

**CÔNG TY CỔ PHẦN NHÀ TỖ XÂY DỰNG
LÔNG TÀI**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012
của đơn vị kiểm toán**

ĐƠN VỊ KIỂM TOÁN:

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TỖ VÀ TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA
NAM - AASCS**

MỤC LỤC



NOI DUNG	Trang
BAO CAO CUA BAN GIAM NOC	01 - 03
BAO CAO KIEM TOAN	04 - 05
BAO CAO TAI CHINH NAONOC KIEM TOAN	
- Bang can noi ke toan	06 - 09
- Bao cao ket qua hoat dong kinh doanh	10 - 10
- Lou chuyen tien te	11 - 12
- Thuyet minh bao cao tai chinh	13 - 39



CÔNG TY CỔ PHẦN NẤU TỖ XÂY DỰNG LÔNG TÀI

Nhà ch: 173A Nguyễn Văn Trỗi, phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Nấu Tô Xây Dựng Lông Tài (sau này gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình về Báo cáo tài chính của Công ty từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 31 tháng 12 năm 2012.

Thông tin pháp lý

Công ty Cổ Phần Nấu Tô Xây Dựng Lông Tài được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0302879813 do Sở Kế hoạch và Thuế Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 02 năm 2003. Đăng ký thay đổi lần thứ 9, ngày 11 tháng 8 năm 2011.

Ngành, nghề kinh doanh của Công ty là Xây dựng công trình dân dụng-công nghiệp-giao thông-thủy lợi-thủy niên-cấp thoát nước. Sản lập mặt bằng. Kinh doanh, xây dựng hai tầng khu công nghiệp. Trang trí nội ngoại thất. Mua bán vật liệu xây dựng. Kinh doanh nhà. Mọi giới bất động sản. Cho thuê nhà ở và phòng, nấu đồ ăn sẵn hai tầng theo quy hoạch xây dựng nhà ở để chuyển quyền sử dụng đất. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tài trợ). Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế công trình xây dựng giao thông (cầu, đường bộ). Thiết kế công trình giao thông (cầu, đường bộ). Quản lý đối tượng nấu đồ. Tổ chức nấu ăn. Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng (không sản xuất tài trợ). Cho thuê máy móc thiết bị thi công. Nấu ăn kinh doanh xăng dầu.

Trụ sở của công ty đặt tại: 173A Nguyễn Văn Trỗi, Phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 150.000.000.000 VNĐ (Một trăm năm mươi tỷ đồng).

Kết quả hoạt động

- Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 là 3.304.024.063 VND (Năm 2011 lợi nhuận sau thuế là 5.311.734.727 VND).

Các số liệu sau ngày báo cáo kế toán lập báo cáo tài chính

Khoảng chờ số liệu trong yêu cầu xây ra sau ngày lập Báo cáo tài chính nội bộ được nêu trong bảng hay công bố trên Báo cáo tài chính.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm:

Ông Bùi Ninh Hồng	Chủ tịch
Ông Bùi Ninh Hải	Phó Chủ tịch
Bà Vũ Thị Thôi	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Hồng	Thành viên
Ông Banh Trường Giang	Thành viên
Ông Nguyễn Nhỏ Tróc	Thành viên

CÔNG TY CỔ PHẦN NẤU TỖ XÀM ĐỒNG LÔNG TÀI

Nhà ch: 173A Nguyễn Văn Tró, ph: 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông Phạm Thanh Trung	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Nhỏ Tróc	Phó Tổng Giám đốc
Ông Bùi Ninh Hải	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Duy An	Ke toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà Huỳnh Thò Thanh Ph:ng	Tr:ng ban
Bà Nguyễn Thò Bích Quy:en	Thành viên
Ông N:ai Khắc C:ng	Thành viên

Kiểm toán viên

C:ng ty TNHH Dịch vụ Tô v:an Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) n:oi: Ban Tổng Giám đốc ch:nh th:ic hi:en kiểm toán báo cáo tài chính của C:ng ty.

C:ng báo tr:ch nhi:m của ban Tổng Giám đốc n:oi: với báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc C:ng ty ch:u tr:ch nhi:m về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung th:ic, h:ip ly:it:nh h:nh ho:at n:ing, kết quả ho:at n:ing kinh doanh và t:nh h:nh l:u chuy:en ti:en te: của C:ng ty trong năm. Trong quá tr:nh lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc C:ng ty cam kết n:oi: tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích h:ip và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- N:oi: ra các n:anh giá và d:oi n:oi:an h:ip ly:iv: và th:an tr:ing;
- Không c:oi:nh:ng áp dụng sai lệch nên một c:an phải n:oi: c:ng báo và giá: thích trong các báo cáo tài chính này;
- Lập và tr:nh bày các báo cáo tài chính trên c:oi: s:oi: tuân thủ các chuẩn m:ic kế toán, chế n:oi: kế toán và các quy n:oi:nh c:oi: liên quan hi:en hành;
- Lập các báo cáo tài chính d:ia trên c:oi: s:oi:ho:at n:ing kinh doanh liên tục.

Ban Tổng Giám đốc C:ng ty n:oi: năm báo rằng các số kế toán n:oi: l:u gi:oi: n:oi: phản ánh t:nh h:nh tài chính của C:ng ty, với một n:oi: trung th:ic, h:ip ly:it:ai b:at c:oi: th:oi: ni:m nào và n:oi: năm báo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy n:oi:nh hi:en hành của Nhà n:oi:ic. N:oi:ng th:oi: c:oi: tr:ch nhi:m trong việc báo n:oi:an toàn tài sản của C:ng ty và th:ic hi:en các bi:en ph:ip thích h:ip n:oi:ng:an ch:an, ph:ai hi:en các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám Đ:ic C:ng ty cam kết rằng Báo cáo tài chính n:oi: phản ánh trung th:ic và h:ip ly:it:nh h:nh tài chính của C:ng ty tại th:oi: ni:m ngày 31 tháng 12 năm 2012, kết quả ho:at n:ing kinh doanh và t:nh h:nh l:u chuy:en ti:en te: cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, ph:u h:ip với chuẩn m:ic, chế n:oi: kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy n:oi:nh hi:en hành c:oi: liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN NẤU TỖ XÂY DỰNG LÔNG TÀI

Nhà ch: 173A Nguyễn Văn Tró, phông 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ Phần Nấu Tỗ Xây Dựng Lông Tài phê duyệt Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 của Công ty.

TP. HCM, ngày 12 tháng 03 năm 2013

TM. Hội đồng quản trị

TP. HCM, ngày 12 tháng 03 năm

TM. Ban Tổng Giám Đốc

Soá BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

**Về báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 của
Công ty Cổ Phần Nâu Tô Xây Dựng Lông Tai**

Kính gửi : **Công ty Cổ Phần Nâu Tô Xây Dựng Lông Tai**
Hoà Nông Quan Trù
Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Nâu Tô Xây Dựng Lông Tai

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của Công ty Cổ Phần Nâu Tô Xây Dựng Lông Tai được lập ngày 12 tháng 03 năm 2013 gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 được trình bày từ trang 06 đến trang 39 kèm theo.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là nêu ra ý kiến về các báo cáo này căn cứ trên kết quả kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có thể đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thủ tục kiểm tra thích hợp, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; nhận giá trị tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Tổng Giám đốc cũng như các trình bày tổng quát các báo cáo tài chính. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã nêu ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên :

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ Phần Nâu Tô Xây Dựng Lông Tai tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm

2013

**Công ty TNHH Dịch vụ Tài chính
Kiểm toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)
Tổng Giám đốc**

Kiểm toán viên

Đỗ Khắc Thanh
Chứng chỉ KTV số Đ.0064/KTV

Tại Quang Tuấn
Chứng chỉ KTV số Ñ.0055/KTV

BẢNG CÂN NỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Thuyết minh		Số cuối năm	Số đầu năm
	Mã số	V.		
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		256,506,853,392	183,064,585,051
I. Tiền và các khoản tổng nợ ngắn hạn	110		13,943,522,106	6,720,082,572
1. Tiền	111	1	13,943,522,106	6,720,082,572
2. Các khoản tổng nợ ngắn hạn	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4,403,396,408	
1. Đầu tư ngắn hạn	121	2	4,403,396,408	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		114,754,486,621	98,919,534,058
1. Phải thu khách hàng	131	3	38,092,395,642	44,859,537,967
2. Trả trước cho người bán	132	4	21,767,853,034	3,377,904,867
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	5	54,894,237,945	50,682,091,224
6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khác	139		-	
IV. Hàng tồn kho	140		116,724,181,738	71,442,335,920
1. Hàng tồn kho	141	6	116,724,181,738	71,442,335,920
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6,681,266,519	5,982,632,501
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	3,222,728	3,858,182
2. Thuế GTGT nộp khấu trừ	152	8	2,779,536,466	2,494,324,541
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154	9	820,923,780	719,863,255
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	10	3,077,583,545	2,764,586,523
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		123,117,867,740	109,649,661,352
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			

3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220	11	107,912,646,944	106,412,067,824
1. TSCN hữu hình	221		81,704,893,446	27,199,450,794
- Nguyên giá	222		104,954,511,750	45,889,271,756
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(23,249,618,304)	(18,689,820,962)
2. TSCN thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. TSCN vô hình	227		24,187,088,000	24,187,088,000
- Nguyên giá	228		24,212,088,000	24,212,088,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(25,000,000)	(25,000,000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	12	2,020,665,498	55,025,529,030
III. Bất động sản đầu tư	240			
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		14,725,000,000	2,725,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	13	14,725,000,000	2,725,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258			
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		480,220,796	512,593,528
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	480,220,796	512,593,528
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		<u>379,624,721,132</u>	<u>292,714,246,403</u>

Nhà chi: 173A Nguyễn Văn Trỗi, Phường 11, Q.Phước Nhuận, TP.HCM Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012

BẢNG CÂN NỐI KẾ TOÁN

Tài ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh V.	Số cuối năm	Số đầu năm
	1	2	3	4
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		197,931,017,295	113,068,041,719
I. Nợ ngắn hạn	310		161,024,601,059	73,422,462,622
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	15	59,261,042,396	12,754,819,238
2. Phải trả ngắn hạn	312	16	53,954,644,303	45,312,322,535
3. Ngõ nợ mua trả tiền trước	313	17	32,540,117,994	10,826,520,005
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	18	3,955,872,738	3,577,309,068
5. Phải trả ngắn hạn lao động	315			
6. Chi phí phải trả	316	19	11,180,218,992	54,550,000
7. Phải trả nợ bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác	319	20	60,633,000	106,540,211
10. Quy định, phúc lợi	323	21	72,071,636	790,401,565
II. Nợ dài hạn	330		36,906,416,236	39,645,579,097
1. Phải trả dài hạn ngắn hạn	331			
2. Phải trả dài hạn nợ bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333	22	1,145,758,826	73,347,251
4. Vay và nợ dài hạn	334	23	35,760,657,410	39,564,731,846
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trừ các việc lạm	336			7,500,000
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		181,693,703,837	179,646,204,684
I. Vốn chủ sở hữu	410		181,693,703,837	179,646,204,684
1. Vốn nấu tổ của chủ sở hữu	411	24	150,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn công ty	412	25	20,521,159,818	21,674,351,818
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Công cụ quỹ	414	26	(568,522,890)	(568,522,890)
5. Chênh lệch giá trị tài sản	415			
7. Quỹ nấu tổ phát triển	417	27	2,194,719,963	2,194,719,963
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	28	817,194,939	817,194,939
10. Lợi nhuận sau thuế chia phần	420	29	8,729,152,007	5,528,460,854

II. Nguồn kinh phí và quy khác	430		
2. Nguồn kinh phí	432		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	<u>379,624,721,132</u>	<u>292,714,246,403</u>

TABLE CHẾ TIÊU NGOẠI BẢNG CÂN NỐI KẾ TOÁN

CHẾ TIÊU	Thuyết minh V.	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ nhận gia công			
3. Hàng hóa nhận bán hộ nhận ký gửi, ký cõc			
4. Nội kho nội địa xuất lý			
5. Ngoại tệ các loại	1.2		
- USD		134.49	609.23
6. Đối toán chi sở nghiệp, đối an			

Ngày 12 tháng 03 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

CHI TIẾT	Mã số	Thuyết minh V.	Năm 2012	Năm 2011
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	30	171,728,941,726	146,772,498,081
2. Các khoản giảm trừ		03		
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		171,728,941,726	146,772,498,081
4. Giá vốn hàng bán	11	31	153,177,425,889	127,406,573,709
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		18,551,515,837	19,365,924,372
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	32	303,474,886	268,741,023
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	33	9,439,622,132	6,436,998,181
- Trong nội Chi phí lãi vay		23	9,439,622,132	6,436,998,181
8. Chi phí bán hàng	24	34	12,913,312	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	35	5,474,739,590	5,474,755,791
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		3,927,715,689	7,722,911,423
11. Thu nhập khác	31	36	1,691,563,352	1,995,118,867
12. Chi phí khác	32	37	1,425,084,317	2,851,757,924
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		266,479,035	(856,639,057)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4,194,194,724	6,866,272,366
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	38	890,170,661	1,554,537,639
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51-52)	60		3,304,024,063	5,311,734,727
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	39	221	519

Ngày 12 tháng 03 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

LỒU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Năm 2012	Năm 2011
1	2	3	4
I. LỒU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD			
1. Tiền thu từ bán hàng, CCDV và DT khác	01	205,794,066,993	127,720,179,087
2. Tiền chi trả cho người CC hàng hóa, DV	02	(203,539,967,791)	(208,045,214,958)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1,982,437,500)	(2,306,090,000)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(9,613,292,028)	(5,843,015,706)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(1,418,131,901)	(150,000,000)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	69,190,725,801	236,314,270,390
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(74,103,633,212)	(141,304,556,542)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	(15,672,669,638)	6,385,572,271
II. LỒU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG NẤU TỖ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCN và các tài sản dài hạn khác	21	(4,668,877,461)	(4,824,931,876)
2. Tiền thu từ thanh lý những bán TSCN và các tài sản dài hạn khác	22	1,251,887,273	1,995,118,867
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	(12,500,000,000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	7,807,510,752	
5. Tiền chi nấu tổ góp vốn vào đơn vị khác	25	(12,000,000,000)	
6. Tiền thu hồi nấu tổ góp vốn vào đơn vị	26		

khác	-		
7. Tiền thu lãi cho vay, có lãi và lãi nhuận nông chia	27	303,439,886	268,741,023
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động nhau	30	(19,806,039,550)	(2,561,071,986)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT NÔNG TẠI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của các DN đã phát hành	32	-	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận nợ	33	62,753,490,260	130,876,416,962
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(20,051,341,538)	(119,017,427,862)
5. Tiền chi trả lãi thuê tài chính	35		
6. Có lãi, lãi nhuận trả cho chủ sở hữu	36	-	(11,551,260,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tại chính	40	42,702,148,722	307,729,100
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	7,223,439,534	4,132,229,385
Tiền và công nợ tiền mặt kỳ	60	6,720,082,572	2,587,853,187
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		
Tiền và công nợ tiền cuối kỳ	70	<u>13,943,522,106</u>	<u>6,720,082,572</u>

Ngày 12 tháng 03 năm 2013

Người lập biểu
trưởng

Kế toán

Tổng Giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

I. Những điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ Phần Nầu Tô Xây Dựng Lông Tài được thành lập theo giấy chứng nhận năng lực kinh doanh số 0302879813 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 27 tháng 02 năm 2003. Năng lực thay đổi lần thứ 9, ngày 11 tháng 8 năm 2011.

Trụ sở của công ty đặt tại: 173A Nguyễn Văn Trỗi, Phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận năng lực kinh doanh là 150.000.000.000 VNĐ (Một trăm năm mươi tỷ đồng).

2. Ngành nghề kinh doanh:

Xây dựng công trình dân dụng-công nghiệp-giao thông-thủy lợi-thủy điện-cấp thoát nước. Sản xuất mặt bằng. Kinh doanh, xây dựng hai tầng khu công nghiệp. Trang trí nội ngoại thất. Mua bán vật liệu xây dựng. Kinh doanh nhà mới giới bất động sản. Cho thuê nhà ở và phòng, nhà tô có sẵn hai tầng theo quy hoạch xây dựng nhà ở để ở chuyên quy hoạch sẵn. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở). Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp. Thiết kế công trình xây dựng giao thông (cầu, nông). Thiết kế công trình giao thông (cầu, nông bộ). Quản lý đội an nầu tô. Tô vữa nầu thầu. Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở). Cho thuê máy móc thiết bị thi công. Nối kỹ kinh doanh xăng dầu.

3. Tổng số nhân viên : 167 người.

Trong nội - Nhân viên văn phòng: 47 người.

- Công nhân công trình: 120 người.

4. Những ảnh hưởng quan trọng đến tình hình kinh doanh trong năm

Không có ảnh hưởng quan trọng đến tình hình kinh doanh trong năm

II. Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết Định số 15/2006 – QĐ/BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt

THUYẾT MINH BẢN CÁI TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Bản cái tài chính này lập và trình bày phù hợp với chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam

2. Hình thức số kế toán áp dụng

Hình thức số kế toán áp dụng này của Công ty Cổ phần Nấu Tô Xây Dựng Lông Tài là Nhà ký chung.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền (tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển):

Nguyên tắc xác định các khoản tiền là các khoản nấu tô ngân hàng khoảng quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi đang thanh tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thanh tiền kể từ ngày mua khoản nấu tô này tại thời điểm báo cáo.

2. Chính sách kế toán nợ với hàng tồn kho

2.1. Nguyên tắc nhận giá hàng tồn kho:

Hàng tồn kho này tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện này thấp hơn giá trị thuần thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện này. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí vận chuyển và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu và chi phí trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung có liên quan và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển đổi nguyên liệu và chi phí thành phẩm.

Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên một bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp

2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho này tính theo phương pháp bình quân gia quyền tháng này với từng loại nguyên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

vật liệu, vật tồ, thanh phần tồn kho.

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thông xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

2.4. Lập dõi phòng giảm giá hàng tồn kho:

Trong năm, Công ty không lập dõi phòng giảm giá hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thông mại và phải thu khác:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận:

Số dư các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, được phân loại và phân ảnh trên báo cáo nhỏ sau:

- Là tài sản ngắn hạn nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới một năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).
- Là tài sản dài hạn nếu có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên một năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh).

3.2. Lập dõi phòng phải thu khi nào: Tại thời điểm lập báo cáo cuối kỳ Công ty không trích dõi phòng các khoản phải thu khi nào

4. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo quyết định số 203/2009/QĐ/BTC ngày 20/10/2009.

5. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí lãi vay và các khoản chi phí khác

5.1.1. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay liên quan trực tiếp đến việc nhà đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản nội (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phần bỏ các khoản chiết khấu hoặc phải trả khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí lãi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình nhà đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí lãi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị nhà đầu tư sản xuất dở dang và sử dụng hoặc bán nhà hoàn thành. Chi phí lãi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do nhà đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích vốn hoá tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí lãi vay phát sinh khi vốn hoá.

THUYẾT MINH BẢO CẢM TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Chi phí lãi vay không vốn hóa trong kỳ không vượt quá tổng số chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phải bỏ chiết khấu hoặc phải trả lãi không vốn hóa trong tổng kỳ không vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phải bỏ chiết khấu hoặc phải trả trong kỳ.

5.1.2. Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác

5.1.2.1. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước phải bỏ cho hoạt động nấu tổ xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCN trong kỳ không vốn hóa và TSCN nâng vốn nấu tổ hoặc cải tạo nâng cấp.

5.1.2.2. Chi phí khác

Chi phí khác phục vụ cho hoạt động nấu tổ xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCN trong kỳ không vốn hóa và TSCN nâng vốn nấu tổ hoặc cải tạo nâng cấp.

5.1.3. Phương pháp phải bỏ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu có liên quan đến năm tài chính hiện tại thì ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Việc tính và phải bỏ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh tổng kỳ hạch toán không cần có và tính chất, một số tổng loại chi phí nên chọn phương pháp và tiêu thức phải bỏ hợp lý.

6. Kế toán các khoản nấu tổ tài chính

6.1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nấu tổ vào công ty con, công ty liên kết

Khoản nấu tổ vào công ty con, công ty liên kết không kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần không chia cho công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày nấu tổ không ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản không chia khác (ngoại lợi nhuận thuần) không coi là phải thu hoặc khoản nấu tổ và không ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc nấu tổ.

6.1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nấu tổ chống khoản ngắn hạn, dài hạn

Các khoản nấu tổ chống khoản tài thời điểm báo cáo không phải loại và ghi nhận trên báo cáo tài chính như sau:

- Là khoản "tổng nông tiền" nếu có thời gian thu hồi hoặc hạn hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản nấu tổ.
- Là một tài sản nấu tổ ngắn hạn nếu có thời gian thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh.
- Là một tài sản nấu tổ dài hạn nếu có thời gian thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh.

6.1.3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nấu tổ ngắn hạn, dài hạn khác

Các khoản nấu tổ khác tài thời điểm báo cáo không phải loại và ghi nhận trên báo cáo tài chính như sau:

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

- Là khoản "tổng nông tiến" nếu có thời gian thu hồi hoặc hạn hãn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư nội
- Là một tài sản đầu tư ngắn hạn nếu có thời gian thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh.
- Là một tài sản đầu tư dài hạn nếu có thời gian thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh.

6.1.4. Nguyên tắc lập đối phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Đối phòng giảm giá đầu tư nội lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư nội hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập đối phòng.

7. Ghi nhận các khoản phải trả thông mai và phải trả khác

Số dư của các khoản phải trả thông mai, phải trả nội bộ phải trả khác, và các khoản vay tại thời điểm báo cáo, nội phân loại và phân ánh trên báo cáo nhỏ sau:

- Là khoản nội ngắn hạn nếu có thời hạn phải thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh.
- Là khoản nội dài hạn nếu có thời hạn phải thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh.

Số dư của các tài sản chờ xử lý nội phân loại là nội ngắn hạn.

Số dư của thuế thu nhập hoãn lại nội phân loại là nội dài hạn.

8. Ghi nhận chi phí phải trả trích trước chi phí sửa chữa lớn

Các khoản chi phí thực tế phát sinh những nội trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ nếu năm báo chi phí phát sinh thực tế không gây nổi biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở năm báo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí nội phát sinh, nếu có chênh lệch với số trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tổng cộng với phần chênh lệch.

Nếu với những TSCN nào thu việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này nội trích trên cơ sở đối toán hoặc theo kế hoạch nào thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và nội hạch toán vào chi phí sản xuất kinh doanh.

9. Ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí trả trước có liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại thì nội ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau này nội phát sinh trong năm tài chính những nội hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn nội phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ xuất dụng có giá trị lớn;

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần giá trị lớn và các chi phí dịch vụ khác phân bổ

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc nội dung với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

trong thời gian số dùng

10. Kế toán các hoạt động liên doanh

Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh dưới hình thức:

- Công ty Cổ phần Nẫu Tỏ Xây Dựng Lông Tài góp vốn vào Công ty Cổ phần Xây Dựng Nhà Ở Lông Tài là 2.625.000.000đ, góp vốn vào Công ty Cổ phần Hoa Lồ là 100.000.000đ, và góp vốn vào Công ty CP Nẫu Tỏ và Xổ Lữ Cai Tảo Mới Trường Biển Việt Nam là 12.000.000.000 đ.

11. Nguồn vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc trích lập các khoản đối trừ các quỹ lợi nhuận sau thuế

Theo quy chế tài chính của công ty

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi không thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định một cách chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch nội được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ nội. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định một cách chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ nội;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí đã hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ nội

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp phân giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn những điều kiện hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch nội
- Doanh thu được xác định một cách chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc cùng với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định Doanh thu ước xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng. Trong những trường hợp cuối thể doanh thu còn ước ghi nhận theo tỷ lệ phần trăm hợp đồng đã ước hoàn thành tại ngày lập Bảng cân đối Kế toán ước Chuẩn mực kế toán xây dựng.

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

Các khoản chi phí ước ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản liên quan đến các hoạt động nêu ở tài chính;
- Chi phí cho vay hoặc lãi vay vốn;
- Các khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ
- Dự phòng giảm giá tài sản vô hình.

Các khoản trên ước ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hiện hành ước xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuê thu nhập doanh nghiệp hoãn lại ước xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời ước khấu trừ số chênh lệch tạm thời chịu thuế suất thuế TNDN.

15. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Nếu với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc nhận giá trị số dư cuối năm trước mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn (1 năm trở xuống) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập báo cáo tài chính thì không hạch toán vào chi phí hoặc thu nhập tài chính mà sẽ hoãn lại năm sau ghi bù toán ngược lại nếu có số dư.

Nếu với các khoản nợ phải thu dài hạn bằng ngoại tệ công ty phải nhận giá trị số dư cuối năm của các loại ngoại tệ sau khi bù trừ chênh lệch còn lại ước xử lý như sau:

- Trường hợp chênh lệch tăng ước hạch toán vào thu nhập tài chính trong năm.
- Trường hợp chênh lệch giảm ước hạch toán vào chi phí tài chính trong năm.

Nếu với các khoản nợ phải trả dài hạn bằng ngoại tệ công ty phải nhận giá trị số dư cuối năm của các loại ngoại tệ sau khi bù trừ chênh lệch còn lại ước xử lý như sau:

- Trường hợp chênh lệch tăng tỷ giá hối đoái thì chênh lệch tỷ giá hạch toán vào chi phí tài chính trong năm và ước tính vào chi phí hợp lý khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp. Trường hợp hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái vào chi phí làm cho kết quả kinh doanh của công ty bị lỗ thì có thể phân bổ 1 phần chênh lệch tỷ giá cho năm sau nếu công ty không bị lỗ trong một hạch toán vào chi phí trong năm ít nhất cũng phải bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong năm nếu số chênh lệch tỷ giá còn lại ước theo dõi và tiếp tục phân bổ vào chi phí cho các năm

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc cùng với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

sau những tài sản khác khoảng 5 năm.

- Trường hợp chênh lệch giảm hoặc tăng toàn vào thu nhập tài chính.

16. Công cụ tài chính:

Tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính, thanh tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua tiền, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định việc phân loại các tài sản tài chính tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, và các khoản tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Xem trong thuyết minh báo cáo tài chính.

Nợ phải trả tài chính: Nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh báo cáo tài chính, thanh các nợ phải trả tài chính được ghi nhận. Tại các khoản nợ tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan. Nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả ngắn hạn và các khoản phải trả khác và các khoản vay ngắn hạn và dài hạn. Xem trong thuyết minh báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả kinh doanh.

	31-12-2012 Ngoại tệ	31-12-2012 VND	01-01-12 VND
<u>1. Tiền</u>	<u>USD 134.49</u>	<u>13,943,522,106</u>	<u>6,720,082,572</u>
<u>1.1. Tiền mặt tại quỹ (TK 111)</u>		<u>4,268,473,686</u>	<u>6,361,505,909</u>
Tiền VND		4,268,473,686	6,361,505,909
<u>1.2. Tiền gửi ngân hàng (TK 112)</u>	<u>USD 134.49</u>	<u>9,675,048,420</u>	<u>358,576,663</u>
Tiền VND		<u>9,672,483,038</u>	<u>348,820,005</u>
Trong đó			
- NH TMCP Quốc Tế Việt Nam- VIBank - TK 1238888		466,000,388	30,619,342
- NH TMCP Quốc Tế Việt Nam- VIBank - TK 1236666			66,904,396
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam (Chi nhánh Hà Nam)		1,154,390	5,711,153
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam (Chi nhánh Gia Ninh)		1,700,703	1,661,237
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam (Chi nhánh Nam Sài Gòn) - TK 12176		9,041,885,329	219,325,506
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam (Chi nhánh Nam Sài Gòn) - TK 12404		1,764,922	7,640,104
- Ngân hàng Ngoại Thông TP.HCM			723,638
- Cty TNHH MTV CK Ngân hàng Sài Gòn Thông Tín			2,003,621
- Ngân hàng TMCP Bảo Việt		65,152,163	
- Ngân hàng TMCP Nông Ái (Chi nhánh quận 4)		94,825,143	
Tiền USD	<u>USD 134.49</u>	<u>2,565,382</u>	<u>9,756,658</u>
- Ngân hàng Ngoại Thông TP.HCM			7,193,784
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam (Chi nhánh Nam Sài Gòn)	USD 134.49	2,565,382	2,562,874
<u>2. Đầu tư ngắn hạn (TK 128)</u>		<u>4,403,396,408</u>	

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

- Ngân hàng đầu tư và phát triển Việt Nam (Chi nhánh Nam Sài Gòn)

4,403,396,408

Các khoản phải thu ngắn hạn

3. Phải thu khách hàng (TK 131)

38,092,395,642

44,859,537,967

Trong nội

- Ban quản lý dự án XDGT Bạc

Ninh

764,383,047

- China State Construction Engineering Corporation

553,222,700

- Tổng công ty XDCT giao thông 6

33,451,417,244

39,651,595,716

- Công ty CP Mỹ Hồng Tây

Nguyễn

500,000,000

500,000,000

- Công ty Posco E & C, Ltd

3,514,555,206

2,805,820,046

- Công ty DV-VT-TM & KTXDCT Huy Hoàng

201,738,745

201,738,745

4. Trả trước cho người bán (TK

331)

21,767,853,034

3,377,904,867

Trong nội

- Công ty CP Xây dựng 47

464,356,800

- Công ty CP nền móng và xây dựng ACC-BVA

481,572,000

- Công ty CP DV-VT-TM & KTXDCT Huy Hoàng

7,157,667,891

- Công ty CP NT và Xây dựng CT MT Biển VN

6,200,000,000

- Công ty Châu Khổng

660,000,000

- Công ty TNHH Hưng Việt

800,000,000

- Công ty TNHH SX Tân Phong

112,272,013

112,272,013

- Công ty CP XD TM & DV Tân Trông Thành

200,000,000

200,000,000

- Công ty CP XD DV VT & TM

Việt Hoa

100,590,480

- Công ty CP SX Vải Sơn Hoàng

Phước

129,570,000

129,570,000

- Công ty XD CT Số 2

404,527,500

430,874,100

- Công ty CP Xây Dựng Trông An

112,500,000

112,500,000

- DNTN TM Hoa Nông Tiến

420,000,000

- DNTN Hồng Thành

3,910,508,040

15,120,500

5. Các khoản phải thu khác

54,894,237,945

50,682,091,224

Các khoản phải thu khác (TK 1388)

15,386,607,945

2,682,091,224

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Trong nôi

- Chi nhánh Nhõa Nõõng Sài Gòn	552,215,100	
- Công ty TNHH Nhõa Nõõng		170,385,200
CHEVRON		
- Tổng Công Ty XDCT Giao thông	12,603,616,584	174,185,881
6		
- Liên doanh CGCD - GIETC	1,009,335,611	
- Nõi Khác Công	150,000,000	150,000,000
- Huỳnh Thõ Thanh Phõõng	300,000,000	300,000,000
- Lê Xuân Anh	200,000,000	200,000,000
- Nguyễn Nam Khánh	200,000,000	200,000,000
- Nguyễn Việt Toàn	25,000,000	203,120,000
<u>Các khoản phải trả phải nộp khác</u> <u>(TK 338)</u>	<u>39,507,630,000</u>	<u>48,000,000,000</u>
- Bảo hiểm xaihoi (TK 3383)	7,630,000	
- Phải trả phải nộp khác (TK 3388)	39,500,000,000	48,000,000,000
+ Bui Ninh Hõõng	39,500,000,000	

6. Hàng tồn kho

- Chi phí sản xuất dõidang (TK 154)	<u>116,724,181,738</u>	<u>71,442,335,920</u>
-------------------------------------	------------------------	-----------------------

Trong nôi:

+ Biế thời Hoa Nõõ	5,803,581,777	5,803,581,777
+ Công An Càn Thõ	2,525,819,586	2,525,819,586
+ Công trình Cầu Giẽ Ninh Bình	84,584,277,656	39,220,085,836
+ Nõõõng D965 (Quốc loai 51 Càng Cai Mep)	10,736,755,254	11,994,566,248
+ Hàng Nõõ Lào	5,059,623,175	2,717,672,440
Cai		
+ Bình Lõõ - Tân Sơn Nhất		9,180,610,033
+ Tân Hòa Lộ Gòm	7,903,711,247	
+ TL 280 Lõõõng Tài, Bắc Ninh	110,413,043	

Tài sản ngắn hạn khác

7. Chi phí trả trước ngắn hạn (TK 1421)

<u>Chi phí trả trước công cũi dụng cũi của các công trình</u>	<u>3,222,728</u>	<u>3,858,182</u>
- Máy vi tính Robo Scaolar	3,222,728	
- Phí bảo hiểm xe 6272, 7475 từ 18/03/2011 đến 18/03/2012		3,858,182

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải ñõõc ñõõc cùng với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

8. Thuế GTGT nội khâu trở (TK 133)	<u>2,779,536,466</u>	<u>2,494,324,541</u>
9. Thuế các khoản phải thu Thuế nội (TK 3338)	<u>820,923,780</u>	<u>719,863,255</u>
10. Tài sản ngắn hạn khác	<u>3,077,583,545</u>	<u>2,764,586,523</u>
<u>Tạm ứng (TK</u>	<u>427,922,120</u>	<u>379,280,098</u>
<u>141)</u>		
- Quỹ công trình Cầu Giẻ Ninh	12,762,320	217,993,573
Bình		
- Quỹ công trình Cầu Mẹp - nông	415,159,800	161,286,525
D965		
<u>Thuế chấp, ký cược, ký quỹ (TK</u>	<u>2,649,661,425</u>	<u>2,385,306,425</u>
<u>144)</u>		
- Bưu niên huyện Tân Thành	3,000,000	3,000,000
- Công ty niên lọc Thanh Pho:	53,909,645	53,909,645
- Tổng công ty XDCT giao thông 6	1,978,396,780	1,978,396,780
- Cty TNHH Dịch Vụ Nấu Giỏi và Tổ Văn Miền Nam	614,355,000	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

11. Tài sản cố định

Nhóm TSCN	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH					Công TSCN Hữu Hình	TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VỎ HÌNH		Công TSCN Vỏ Hình
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phòng tiện văn tài	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCN khác		Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	
I. Nguyên giá TSCN									
1. Số đầu năm kỳ	83,090,452	38,311,521,343	5,829,244,053	1,480,276,999	185,138,909	45,889,271,756	24,187,088,000	25,000,000	24,212,088,000
2. Số tăng trong kỳ	58,135,186,795	1,245,025,616	2,588,612,818	126,707,273		62,095,532,502			
- Mua sắm mới		1,245,025,616	2,588,612,818	126,707,273		3,960,345,707			
- Xây dựng	58,135,186,795					58,135,186,795			
3. Số giảm trong kỳ	-	389,040,000	2,572,188,895	69,063,613		3,030,292,508			
- Do chuyển nơi									
- Do thanh lý		389,040,000	2,572,188,895	69,063,613		3,030,292,508			
4. Số đầu cuối kỳ	58,218,277,247	39,167,506,959	5,845,667,976	1,537,920,659	185,138,909	104,954,511,750	24,187,088,000	25,000,000	24,212,088,000
II. Giá trị hao mòn									
1. Số đầu năm kỳ	16,128,743	15,777,296,741	1,584,824,247	1,228,075,388	83,495,843	18,689,820,962		25,000,000	25,000,000
2. Số KH trích trong kỳ	1,829,588,179	3,584,949,289	594,597,653	134,848,208	21,029,604	6,165,012,933	-	-	
3. Số giảm trong kỳ		280,973,316	1,255,178,662	69,063,613		1,605,215,591			
- Thanh lý TSCN		280,973,316	1,255,178,662	69,063,613		1,605,215,591			
4. Số đầu cuối kỳ	1,845,716,922	19,081,272,714	924,243,238	1,293,859,983	104,525,447	23,249,618,304		25,000,000	25,000,000
III. Giá trị còn lại									
1. Số đầu năm kỳ	66,961,709	22,534,224,602	4,244,419,806	252,201,611	101,643,066	27,199,450,794	24,187,088,000		24,187,088,000
2. Số đầu cuối kỳ	56,372,560,325	20,086,234,245	4,921,424,738	244,060,676	80,613,462	81,704,893,446	24,187,088,000		24,187,088,000

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả kinh doanh.

	31-12-2012	01-01-12
	VND	VND
<u>12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (TK 241)</u>	<u>2,020,665,498</u>	<u>55,025,529,030</u>
- Mua sắm TSCN	0	
+ Mua trạm trộn bê tông công trình Cầu Giẽ		
- Xây dựng cơ bản dở dang	2,001,953,680	54,594,967,212
<u>Trong nội</u>		
+ Văn phòng công ty 173 Nguyễn Văn Troái		53,240,877,039
+ Kho Củ Chi	647,863,507	
+ Kim Dinh	385,513,425	385,513,425
+ Khu du lịch nghề dệt CC Lạc An Xanh	968,576,748	968,576,748
- Sửa chữa lớn TSCN	18,711,818	430,561,818
<u>13. Nấu tổ vào công ty liên kết, liên doanh (TK 222)</u>	<u>14,725,000,000</u>	<u>2,725,000,000</u>
- Công ty CP XD & Nhà Ở Lồng Tài (Tỷ lệ góp vốn : 2%)	2,625,000,000	2,625,000,000
- Công ty CP Hoa Lồ	100,000,000	100,000,000
- Công ty CP Nấu Tổ vào công ty liên kết tạo môi trường biển Việt Nam - Đối tác "Khai thác titan-Zircon Thiến Ai 2, xã Hòa Thắng, huyện Bắc Bình, tỉnh Bình Thuận" (Tỷ lệ góp vốn : 3,6 %)	12,000,000,000	0
<u>14. Chi phí trả trước dài hạn (TK 242)</u>	<u>480,220,796</u>	<u>512,593,528</u>
- Mua cont CT TSN		34,833,334
- Phí bảo hiểm trạm trộn	33,170,800	81,170,800
- Phí bảo hiểm xe rải nhõa		9,200,000
- Phí bảo hiểm xe Lexus		30,972,728
- Chi phí công trình Cầu Giẽ		9,000,000
- Chi phí công trình D965		6,166,666
- Chi phí tuối lọc bụi CT Cầu Giẽ	243,750,000	341,250,000
- Sửa chữa thay phụ tùng xe nâng bánh xích SK450-2	203,299,996	

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Nợ ngắn hạn

15. Vay ngắn hạn (TK 311) 59,261,042,396 12,754,819,238

- Ngân hàng Nấu Tô và Phát Triển Việt Nam (CN Nam Sài Gòn) (a)	39,261,042,396	7,754,819,238
- Tổng công ty XDCT giao thông 6 (b)	8,000,000,000	5,000,000,000
	12,000,000,000	

- Ngân hàng TMCP Nông Nghiệp (c)

0

(a) Căn cứ theo Hợp đồng tín dụng ngắn hạn hạn mức số 01/2011/0302879813/HNHM ngày 21/12/2011 và phụ lục sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng ngắn hạn hạn mức số 01/2011/0302879813/HNHM-PL1, tháng 05/2012 giữa Công ty CP Nấu Tô Xây dựng Lông Tài và Ngân hàng Nấu Tô và Phát triển Việt Nam - CN Nam Sài Gòn .

- Lãi suất nổi xác định trong tổng giá trị giải ngân kèm hợp đồng tín dụng cũ theo chế độ lãi suất của ngân hàng trong tổng thời kỳ

- Khoản vay này nổi năm báo bồi hợp đồng thế chấp bất động sản số 02/2012/HNTC-130738, ngày 25/04/2012 : quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền trên đất số 34 Nguyễn Thị Huỳnh, Phường 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM.

(b) Căn cứ theo Hợp đồng tín dụng ngắn hạn số 73/TCT6/TCKT, ngày 06/08/2012 giữa Công ty CP Nấu Tô Xây dựng Lông Tài và Tổng công ty XDCT Giao thông 6 .

- Lãi suất nổi xác định theo lãi vay thả nổi của Ngân hàng.

(c) Căn cứ theo Hợp đồng vay vốn số H0411/1LC, ngày 22/03/2012 giữa Công ty CP Nấu Tô Xây dựng Lông Tài và Ngân hàng TMCP Nông Nghiệp.

- Lãi suất nổi xác định trong tổng giá trị giải ngân kèm hợp đồng tín dụng cũ theo chế độ lãi suất của ngân hàng trong tổng thời kỳ

- Khoản vay này nổi năm báo bồi hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của bên thối ba ngày 20/03/2012.

16. Phải trả cho người bán (TK 331) 53,954,644,303 45,312,322,535

Trong nội

Chi nhánh nhà nông Sài Gòn	6,580,299,600	6,074,366,100
Cty TNHH Nhà Nông CHEVRON		7,877,563,200
	31,085,300	3,031,085,300
Cty TNHH SX & TM Duy Lôi		
	18,165,046,166	1,835,081,702
Cty CP XD & Nhà Ở Lông Tài	6	
Tổng Công ty XDCT Giao Thông 6	9,831,133,261	8,108,089,173
Cty TNHH Hưng Vain	806,053,000	

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Cty CP XD-TM-DV Văn Tài Thái Ninh	1,062,190,000	
Doanh nghiệp tổ nhân Thanh Hiền	823,409,050	21,800,000
Cty CP DV-VT-TM & KTXDCT Huy Hoàng		1,685,805,899
Cty TNHH Xây Tổ Thiết Bị Kỹ Thuật Hải		1,270,590,000
Công ty TNHH SX XD TM DV Lợi Thiên Phước	144,672,000	1,187,203,299
Hộp Tài Xả Dịch Vui Thắng Nà Nganh Nghè	8,426,563,185	5,620,727,850
<u>17. Người mua trả tiền trước (TK 131)</u>	<u>32,540,117,994</u>	<u>10,826,520,005</u>
<u>Trong nội</u>		
- Ban QLDHDXD Cầu Giẽ	500,000,000	500,000,000
	596,732,522	596,732,522
- Công ty cơ khí công trình 623		
- BQLDA XD Nông Cao Tốc NBLC		5,184,000,000
- Thuê TK xây XD DA Tuyển Nông TSN - Bình Lôi - Vành Nại ngoi - tại TP.HCM		1,050,687,864
- Vũ Thò Thôi	2,304,546,100	2,304,546, 100
	26,957,219,85	
- BQL NT XD CT Nâng Cấp nhà Thò Thanh Phó	6	
	1,100,000,000	
- Công ty CP NT XD Công Trình Giao Thông 686		
	452,600,000	452,600,000
- Công ty CP Nấu Tô XD Hiệp Hòa Phát		
<u>18. Thuế và các khoản phải nộp Thuế (TK 333)</u>	<u>3,955,872,738</u>	<u>3,577,309,068</u>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp (TK 3334)	3,955,872,738	3,577,309,068
<u>19. Chi phí phải trả (TK 335)</u>	<u>11,180,218,992</u>	<u>54,550,000</u>
- Chi phí năng giá tài nông mới trồng hộp nông 186/HNKT	54,550,000	54,550,000
- Trích trước chi phí công trình Cầu Giẽ	7,346,481,807	
- Trích trước chi phí công trình nông D965	2,936,696,991	
- Trích trước chi phí công trình Tân Hòa Lộ Góm	661,424,323	

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

- Trích trước chi phí tiền niên, nộp, công tác phí...	181,065,871	
20. Các khoản phải trả phải nộp khác	60,633,000	106,540,211
Phải thu khác (TK 138)	10,989,000	10,989,000
- Nợan Năc Chưc	10,989,000	10,989,000
Kinh phí công nơan (TK 3382)	49,644,000	95,551,211
21. Quyên thōng phưc lōi	72,071,636	790,401,565
- Quyên thōng (TK 3531)	70,489,905	492,238,087
- Quyên phưc lōi (TK 3532)	1,581,731	298,163,478
Nōi dăi hăn		
22. Phải tră dăi hăn khác	1,145,758,826	73,347,251
Nhăn lưuy quy, kyucōc dăi hăn (TK 344)	1,145,758,826	73,347,251
- Công ty CP DV Băb Veă- TV - TK - XD - KD Nă Ôc	73,347,251	73,347,251
- Công ty CP TVXD vă NTPT Kiê Trưc	44,100,000	
- Poong Cheon Vina Co.,Ltd	56,818,575	
- Công ty TNHH Secude International	378,658,800	
- Công ty TNHH Công Ngheă Theă Giōi Trêi	140,532,000	
- Công ty TNHH Tô Vă Xăy Dōng EC	31,500,000	
- Chi nhănh Cty CP Diana	368,743,050	
- VPDD Ejot Baubefestigungen GmbH	52,059,150	
23. Văy văn nōi dăi hăn (TK 341)	35,760,657,410	39,564,731,846
- Ngănh hăng Nă Tô & Phăi Trêi Vê Nam (Chi nhănh Nam Sai Gon) (a)	34,263,307,410	38,464,731,846
- Ngănh hăng TMCP Băb Vê - CN Sai Gon (b)	1,497,350,000	1,100,000,000
(a) Căi cōi theo Hōp nōng tđn dđng dăi hăn số 29/2010/HN, ngày 18/03/2010 giōi Công ty CP Nă Tô Xăy dōng Lōng Tăi vă Ngănh hăng Nă Tô & Phăi Trêi Vê Nam (Chi nhănh Nam Sai Gon) .		
- Lăi suă nōc xăc ñđnh trong tōng giăy giăi ngănh kiê hōp nōng tđn dđng cũ theă theo chê nōă lăi suă cũ ngănh hăng trong tōng thōi ky		
- Khoănh văy nă nōc năm bă bōi hōp nōng theă chăp tăi sănh hđnh thănh trong tōng lăi số 30/2011/HN, ngày 24/03/2010: quyê sō dđng ñă vă tăi sănh găn liê trê ñă số 173A Nguyễn Văn Tró, Phōng 11, Quận Phú Nhuận, TP.HCM.		

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BẢO CẢM TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

(b) Căn cứ theo Hợp đồng tín dụng doanh nghiệp số 1031784.A.11.HNTD.SG, ngày 23/08/2011 giữa Công ty CP Nấu tổ Xây dựng Lông Tài và Ngân hàng TMCP Bảo Việt - CN Sài Gòn.

- Lãi suất nổi xác định trong tổng giá trị giải ngân kèm hợp đồng tín dụng cui theo chế độ lãi suất của ngân hàng trong tổng thời kỳ

- Khoản vay này nổi năm bảo bồi xe ô tô Toyota Landcruiser Prado.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Vốn chủ sở hữu

Bảng nội chiểu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn nàu tỗ chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quy nàu tỗ phát triển	Quy dôi phòng tài chính
A	24	25	26	29	27	28
So d số nàu năm trước	55,500,000,000	-	(568,522,890)	12,250,950,023	1,953,238,015	696,453,965
Tặng vốn trong năm 2011	94,500,000,000	21,674,351,818				
Lãi trong năm 2011				5,311,734,727		
Trích quy nàu tỗ phát triển				(241,481,948)	241,481,948	
Trích quy dôi phòng tài chính				(120,740,974)		120,740,974
Trích quy khen thưởng, phúc lợi				(120,740,974)		
Thuế thu nhập cá nhân						
Chia trả cổ tức (Nốt 2 năm 2009 và năm 2010)				(11,551,260,000)		
So d số cuối năm trước	150,000,000,000	21,674,351,818	(568,522,890)	5,528,460,854	2,194,719,963	817,194,939
Tặng vốn trong kỳ						
Lãi trong kỳ				3,304,024,063		
Trích quy nàu tỗ phát triển năm 2012						
Trích quy dôi phòng tài chính năm 2012						

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi năm 2012						
Tăng khác				864,894,000		
' - Nieu chỉnh bút toán do hạch toán sai tại khoản của chi phí bảo lãnh vận tải vận nấu tô có phiếu năm 2011				864,894,000		
Giảm khác		(1,153,192,000)		(968,226,910)		
- Nieu chỉnh tăng chi phí bảo lãnh vận tải phát hành chi phí tăng vốn năm 2011		(1,153,192,000)				
- Nieu chỉnh theo quyết toán thuế TNDN năm 2003				(80,690,992)		
- Nieu chỉnh theo quyết toán thuế TNDN năm 2004				(537,535,918)		
- Khác				(350,000,000)		
Số dư tại 31/12/2012	150,000,000,000	20,521,159,818	(568,522,890)	8,729,152,007	2,194,719,963	817,194,939

<u>Chi tiết vốn nấu tô của chủ sở hữu</u>	<u>Số đóng góp của phiếu</u>		<u>Tỷ lệ</u>
		31-12-2012	
- Vốn nấu tô của nhà đầu tư	330,000	3,300,000,000	2.20%
- Vốn góp của các nhà đầu tư khác	14,630,000	146,300,000,000	97.53%
- Cổ phiếu ngân quỹ	40,000	400,000,000	0.27%
Cộng	15,000,000	150,000,000,000	100%

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả kinh doanh.

	Năm 2012 VND	Năm 2011 VND
<u>30. Doanh thu và bán hàng và cung cấp dịch vụ (TK 511)</u>	<u>171,728,941,726</u>	<u>146,772,498,081</u>
Doanh thu bán hàng hóa (TK 5111)	539,344,909	
Doanh thu xây dựng công trình (TK 5112)	167,699,713,065	146,380,171,809
Doanh thu cung cấp dịch vụ (TK 5113)	3,489,883,752	392,326,272
<u>31. Giá vốn hàng bán (TK 632)</u>	<u>153,177,425,889</u>	<u>127,406,573,709</u>
Giá vốn thông mai (TK 6321)	539,344,909	
Giá vốn bán các thành phẩm (TK 6322)	150,985,752,651	127,406,573,709
Giá vốn cung cấp dịch vụ (TK 6323)	1,652,328,329	
<u>32. Doanh thu hoạt động tài chính (TK 515)</u>	<u>303,474,886</u>	<u>268,741,023</u>
- Lãi ngân hàng	303,474,886	268,741,023
<u>33. Chi phí hoạt động tài chính (TK 635)</u>	<u>9,439,622,132</u>	<u>6,436,998,181</u>
- Chi phí lãi vay	8,826,047,473	6,436,998,181
- Chi phí tài chính khác	613,574,659	
<u>34. Chi phí bán hàng (TK 641)</u>	<u>12,913,312</u>	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (TK 6417)	12,913,312	
<u>35. Chi phí quản lý doanh nghiệp (TK 642)</u>	<u>5,474,739,590</u>	<u>5,474,755,791</u>
- Chi phí nhân viên quản lý (TK 6421)	1,748,080,338	1,131,800,557
- Chi phí vật liệu quản lý (TK 6422)	51,990,605	196,773,023
- Chi phí nội dung văn phòng (TK 6423)	16,333,113	83,518,070
- Chi phí khấu hao TSCN (TK 6424)	1,314,984,308	556,337,639
- Thuế phí và lệ phí (TK 6425)	4,557,000	49,429,826
- Chi phí dịch vụ mua ngoài (TK 6427)	1,119,314,824	989,771,040
- Chi phí bằng tiền khác (TK 6428)	1,219,479,402	2,467,125,636
<u>36. Thu nhập khác (TK 711)</u>	<u>1,691,563,352</u>	<u>1,995,118,867</u>

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

- Thu bán TSCN	1,251,887,273	1,995,118,867
- Tổng công ty CT giao thông 6 khen thưởng vượt kế hoạch	200,000,000	
- Phí dích vui báo lãnh tiền ồng trước thi công xây dựng	200,889,374	
- Hoàn nhập báo hiểm thất nghiệp chóa sủi dùng hết năm 2012	38,682,000	
- Khác	104,705	

<u>37. Chi phí khác (TK 81)</u>	<u>1,425,084,317</u>	<u>2,851,757,924</u>
- Giá trị còn lại của TSCN khi thanh lý	1,425,084,317	2,851,757,924

<u>38. Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (= a + b)</u>	<u>890,170,661</u>	<u>1,554,537,639</u>
---	---------------------------	-----------------------------

<u>39.1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</u>	<u>4,194,194,725</u>
Trong ño	
- Lợi nhuận doanh thu xây lắp	2,111,706,940
- Lợi nhuận doanh thu cho thuê văn phòng	1,512,533,864
- Lợi nhuận doanh thu khác	266,479,035
- Lợi nhuận doanh thu tài chính	303,474,886

<u>39.2. Chi phí thuế TNDN hiện hành (= 39.2.1 + 39.2.2 + 39.2.3 + 39.2.4)</u>	<u>890,170,661</u>
---	---------------------------

Theo Thông Tờ 140/2012/TT-BTC ngày 21/08/2012 về việc hướng dẫn Nghò ñinh số 60/2012/NĐ-CP ngày 30/07/2012 của Chính phủ quy ñinh chi tiết thi hành Nghò quyết số 29/2012/QH13 của Quốc Hội về ban hành một số chính sách thuế nhằm tháo gỏ khó khăn cho doanh nghiệp và cá nhân.

39.2.1 / Thuế TNDN của doanh thu xây lắp (= 2.111.706.940 * 25% * 70%)	369,548,715
39.2.2 / Thuế TNDN của doanh thu cho thuê văn phòng (= 1.512.533.864 * 25%)	378,133,466
39.2.3 / Thuế TNDN của doanh thu khác (= 266.479.035 * 25%)	66,619,759
39.2.4 / Thuế TNDN của doanh thu tài chính (= 303.474.886 * 25%)	75,868,722

* Ghi chú Các số liệu về thuế kiểm toán tính theo số liệu của ñơn vị, số chính thời sẽ ñược cơ quan thuế quyết toán sau.

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải ñọc ñọc cùng với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

<u>39. Lợi cơ bản trên cổ phiếu (= a / b)</u>		<u>221</u>	<u>519</u>
a. Lợi nhuận sau thuế TNDN	3,304,024,063		
b. Số cổ phiếu bình quân đang lưu hành (15.000.000 - 40.000)	14,960,000		
Trong đó:			
- Số cổ phiếu phát hành	15,000,000		
- Số cổ phiếu quy	40,000		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

VI. Những thông tin khác.

1. Thông tin về các khoản nợ tiềm tàng và các cam kết khác:

- Không phát sinh.

2. Thông tin về hoạt động liên tục:

Nếu ngày 31/12/2012, Công ty không coi y như bình hoặc yêu cầu phải giải thế ngừng hoạt động hoặc thu hẹp nặng nề và quy mô hoạt động, tìm kiếm số báo hồi từ các chủ nợ theo pháp luật và quy định hiện hành.

3. Thông tin về giao dịch các bên liên quan

- Nôn và không bù kiểm soát bởi Công ty mẹ, công ty con.

- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết trong nghị quyết nội hội đồng của doanh nghiệp, trong năm không phát sinh ảnh hưởng nào đến hoạt động của doanh nghiệp

- Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của doanh nghiệp báo cáo, trong năm không phát sinh các số việc bất thường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

- Trong năm 2012, Công ty phát sinh các giao dịch với các bên có liên

quan:

Bên liên quan	Quan hệ	Giao dịch	Số tiền
+ Công ty CP Nấu Tô và Xây dựng ly các tài sản mới trường biển Việt Nam	Công ty liên doanh	- Công ty CP Nấu Tô Xây Dựng Lông Tài nhận góp vốn	12,000,000,000
Cộng			12,000,000,000

+ Tổng thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc (5 người)		- Lương năm 2012	292,500,000
Cộng			292,500,000

- + Ông Bùi Ninh Hồng, chức vụ Chủ tịch Hội đồng Quản Trị, số cổ phiếu năm giữ 1.869.000 cổ phiếu
- + Ông Bùi Ninh Hải, chức vụ Phó chủ tịch Hội đồng Quản Trị, số cổ phiếu năm giữ 1.351.500 cổ phiếu
- + Bà Vũ Thò Thùy, chức vụ Thành viên Hội đồng Quản Trị, số cổ phiếu năm giữ 2.806.100 cổ phiếu
- + Bà Nguyễn Thò Hồng, chức vụ Thành viên Hội đồng Quản Trị, số cổ phiếu năm giữ 542.500 cổ phiếu
- + Ông Bình Trường Giang, chức vụ Thành viên Hội đồng Quản Trị, số cổ phiếu năm giữ 330.000 cổ phiếu
- + Ông Nguyễn Nhỏ Trốc, chức vụ Phó Tổng Giám đốc, Thành viên Hội đồng Quản Trị, số cổ phiếu năm giữ 100.000 cổ phiếu
- + Bà Huỳnh Thò Thanh Phương, chức vụ Trưởng Ban kiểm soát, số cổ phiếu năm giữ 30.000 cổ phiếu
- + Bà Nguyễn Thò Bích Quyên, chức vụ Thành viên Ban kiểm soát, số cổ phiếu năm giữ 2.500 cổ phiếu
- + Ông Ngô Khắc Công, chức vụ Thành viên Ban kiểm soát, số cổ phiếu năm giữ 15.000 cổ phiếu

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

- Tài ngày 31/12/2012, các khoản công nợ với các bên có liên quan như sau:

Beân liên quan	Quan hệ	Nội dung	Số d
Bui Ñình Hông	Chui t	Công ty CP Nấu Tô Xây D	39,500,000,000

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc cùng với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

VI. Những thông tin khác.

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

Do chưa có hướng dẫn cụ thể thực hiện hạch toán, theo dõi về công cụ tài chính nên công ty chưa có sổ chuẩn bộ này nên hệ thống công nghệ thông tin, quy trình nghiệp vụ có số dữ liệu, báo cáo nhân viên... nên trình bày.

5. Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

a) Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu nói với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng).

b) Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chế giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thông xuyên theo dõi nội phải thu nên hoàn nợ thu hồi. Trên cơ sở này khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

c) Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng nói với tiền gửi ngân hàng là thấp (xem thuyết minh V.1).

d) Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Phần lớn phải sinh nghĩa vụ phải trả của Công ty nếu được đảm bảo bằng các khoản tiền gửi và các khoản phải thu và tài sản có kỳ hạn ngắn hạn. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro thanh khoản nói với việc thực hiện nghĩa vụ tài chính là thấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tổng nợ ngắn hạn phù hợp với các khoản vay dài hạn. Ban giám đốc cho rằng việc này không ảnh hưởng đến hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về lượng tiền.

e) Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dài hạn theo hợp đồng cho nợ chiết khấu như sau:

	Dưới 1 năm	Từ 1 năm đến 5 năm	Tổng cộng
Ngày 31/12/2012			
Các khoản vay và nợ	59,261,042,396	35,760,657,410	95,021,699,806
Phải trả ngắn hạn	50,380,433,010	3,574,211,293	53,954,644,303
Phải trả ngắn hạn lao động	4,339,215,000		4,339,215,000
Chi phí phải trả	11,180,218,992		11,180,218,992
Cộng	125,160,909,398	39,334,868,703	164,495,778,101

Tại ngày 31/12/2012, các khoản vay và nợ dài hạn từ 1 năm đến 5 năm là **35,760,657,410**

- Các khoản vay **35,760,657,410**

+ Vay dài hạn NH Nấu tổ và Phát triển Việt Nam (Chi nhánh Nam Sài Gòn) **34,263,307,410**

+ Vay dài hạn NH TMCP Báo Việt (Chi nhánh Sài Gòn) **1,497,350,000**

Tại ngày 31/12/2012, khoản phải trả ngắn hạn từ 1 năm đến 5 năm là **3,574,211,293**

Trong đó:

- Công ty TNHH ARIPACK **195,000,000**

- Công ty CP Nam All Châu **492,800,000**

- Công ty TNHH TB Niên Nam Phòng **116,492,514**

- Công ty CP XNK NT Tổng Hợp và Hợp Tài **133,199,398**

- Công ty CP Kỹ thuật Thăng Long **434,882,217**

- Công ty TNHH XD-TM Tài Nguyên **442,836,850**

- Công ty CP Vải Nồi Kỹ Thuật VN **242,263,636**

- DNTN Linh Phòng **200,000,000**

- DNTN Thủy Hồng **221,675,592**

(Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải đọc kèm với báo cáo tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

f) Rủi ro thò trống

Rủi ro thò trống là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền tệ trong tổng lại của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của thò trống. Rủi ro thò trống bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro khác.

g) Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng lưu chuyển tiền trong tổng lại của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Trong năm 2012 Công ty không phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ.

h) Rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tổng lại của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thò trống.

i) Nợ ngắn hạn ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích nợ ngắn hạn với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập Báo cáo tài chính là không đáng kể.

j) Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tổng lại của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thò trống ngoại tệ hoặc thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái. Vấn đề này không ảnh hưởng đến báo cáo tài chính của Công ty.

6. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán.

Ngày 12 tháng 03 năm 2013

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc