

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,205,583,334,542	1,247,044,984,120
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		67,973,574,458	107,432,123,782
1. Tiền	111		5,610,159,318	4,732,123,782
2. Các khoản tương đương tiền	112		62,363,415,140	102,700,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		292,229,989,894	288,706,313,499
1. Phải thu khách hàng	131		194,502,266,767	204,509,052,693
2. Trả trước cho người bán	132		67,231,276,097	46,533,336,739
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135		33,849,263,552	41,016,740,589
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(3,352,816,522)	(3,352,816,522)
IV. Hàng tồn kho	140		746,246,663,290	731,278,337,004
1. Hàng tồn kho	141		746,246,663,290	731,278,337,004
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		99,133,106,900	119,628,209,835
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,190,911	47,340,911
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,760,778,755	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		97,368,137,234	119,580,868,924
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		213,228,488,742	207,506,620,822
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		83,722,640	-
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		83,722,640	-
5. Dự phòng các khoản phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		105,029,751,341	105,905,139,881
1. Tài sản cố định hữu hình	221		40,934,482,609	42,495,867,655
- Nguyên giá	222		80,103,700,634	79,826,931,908
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(39,169,218,025)	(37,331,064,253)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		3,932,706,342	3,962,460,814
- Nguyên giá	228		4,690,894,383	4,690,894,383
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(758,188,041)	(728,433,569)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		60,162,562,390	59,446,811,412
III. Bất động sản đầu tư	240		69,824,366,561	63,567,952,811
- Nguyên giá	241		90,547,030,479	83,481,530,479
- Giá trị hao mòn lũy kế	242		(20,722,663,918)	(19,913,577,668)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp Theo)

IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		35,407,898,257	35,407,898,257
1. Đầu tư vào công ty con	251		300,000,000	300,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258		35,996,169,000	35,996,169,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(888,270,743)	(888,270,743)
V. Tài sản dài hạn khác	260		2,882,749,943	2,625,629,873
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2,882,749,943	2,552,338,873
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	73,291,000
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,418,811,823,284	1,454,551,604,942
NGUỒN VỐN			-	-
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,186,956,179,583	1,232,188,422,542
I. Nợ ngắn hạn	310		920,570,404,298	937,815,843,697
1. Vay và nợ ngắn hạn	311		323,261,754,025	275,896,919,818
2. Phải trả người bán	312		26,444,760,437	43,213,590,918
3. Người mua trả tiền trước	313		516,548,286,228	540,237,077,828
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314		7,151,144,764	17,916,720,506
5. Phải trả người lao động	315		526,746,505	8,961,103,028
6. Chi phí phải trả	316		9,537,696,766	13,097,761,919
7. Phải trả nội bộ	317		763,165,092	741,838,252
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		32,389,712,751	32,114,613,698
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		3,947,137,730	5,636,217,730
II. Nợ dài hạn	330		266,385,775,285	294,372,578,845
1. Phải trả dài hạn người bán	331		91,961,471,297	119,352,502,357
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		2,710,000,000	2,510,000,000
4. Vay và nợ dài hạn	334		109,849,735,642	109,849,735,642
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		186,646,300	186,646,300
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		61,677,922,046	62,473,694,546
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		231,855,643,701	222,363,182,400
I. Vốn chủ sở hữu	410		231,855,643,701	222,363,182,400
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80,000,000,000	80,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		54,018,600,532	54,018,600,532
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		(2,395,834,172)	(2,395,834,172)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		44,614,310,595	44,614,310,595
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		6,624,438,266	6,624,438,266
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		126,108,219	126,108,219
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		48,868,020,261	39,375,558,960
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CÔ ĐỒNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,418,811,823,284	1,454,551,604,942

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp Theo)

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG			-	-
1. Tài sản thuê ngoài	01		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công	02		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		-	-
5. Ngoại tệ các loại	05		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		-	-

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2012

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Lê Cao Khả

Vũ Nhất

Phạm Thế Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I năm 2012	Quý I năm 2011	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2012	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV	01		94,475,040,812	77,882,066,212	94,475,040,812	77,882,066,212
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		94,475,040,812	77,882,066,212	94,475,040,812	77,882,066,212
4. Giá vốn hàng bán	11		74,331,561,549	66,542,540,878	74,331,561,549	66,542,540,878
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		20,143,479,263	11,339,525,334	20,143,479,263	11,339,525,334
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		2,737,196,127	3,799,597,690	2,737,196,127	3,799,597,690
7. Chi phí tài chính	22		4,223,064,528	-	4,223,064,528	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4,223,064,528	-	4,223,064,528	
8. Chi phí bán hàng	24		183,007,295	706,543,531	183,007,295	706,543,531
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2,615,838,564	2,419,239,632	2,615,838,564	2,419,239,632
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (24+25)}	30		15,858,765,003	12,013,339,861	15,858,765,003	12,013,339,861
11. Thu nhập khác	31		-	370,247,086		370,247,086
12. Chi phí khác	32		-	-		
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-	370,247,086	-	370,247,086
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45			-		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		15,858,765,003	12,383,586,947	15,858,765,003	12,383,586,947
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		6,366,303,702	3,095,896,737	6,366,303,702	3,095,896,737
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		9,492,461,301	9,287,690,210	9,492,461,301	9,287,690,210
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		1,196	1,170	1,196	1,170

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2012

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Lê Cao Khả

Vũ Nhất

Phạm Thế Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15,858,765,003	12,383,586,947
2. Điều chỉnh cho các khoản			4,118,811,902	(1,269,209,146)
- Khấu hao TSCĐ	02		2,676,994,494	2,530,388,544
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,781,247,120)	(3,799,597,690)
- Chi phí lãi vay	06		4,223,064,528	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		19,977,576,905	11,114,377,801
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(13,442,708,395)	(30,874,655,759)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(52,992,201,708)	(5,813,177,810)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(24,985,642,014)	39,255,880,747
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(287,261,070)	(39,752,691)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(12,133,436,500)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(11,130,859,935)	(2,212,011,156)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(564,362,772)	(277,384,531)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(95,558,895,489)	11,153,276,601
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		(276,768,726)	(215,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,928,021,000	3,799,597,690
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1,651,252,274	3,584,597,690
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		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		98,818,619,284	70,308,179,613
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(44,369,525,393)	(66,080,536,562)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		54,449,093,891	4,227,643,051
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(39,458,549,324)	18,965,517,342
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		107,432,123,782	142,602,275,775
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		67,973,574,458	161,567,793,117

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2012

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Lê Cao Khả

Vũ Nhất

Phạm Thế Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 - Vinaconex3 là Công ty Cổ phần được thành lập theo Quyết định số 1049/QĐ-BXD ngày 07 tháng 8 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Xây dựng số 3 – Doanh nghiệp Nhà nước thành viên Tổng Công ty Xuất nhập khẩu Xây dựng Việt Nam thành Công ty Cổ phần Xây dựng số 3 - Vinaconex3.

Trụ sở chính: 249 Hoàng Quốc Việt, Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 80.000.000.000 đồng (Tám mươi tỷ đồng chẵn).

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp, sản xuất và kinh doanh tổng hợp.

Ngành nghề kinh doanh:

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103001380 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17/9/2002, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 25/10/2007, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Nhận thầu xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, bưu điện, các công trình thủy lợi, giao thông đường bộ các cấp, sân bay, bến cảng, cầu cống; các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp; các công trình đường dây và trạm biến thế đến 110KV; thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu, các công trình xây dựng cấp thoát nước; lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, trang trí nội ngoại thất, gia công lắp đặt khung nhôm kính các loại;
- Xây dựng và kinh doanh nhà, cho thuê văn phòng, kinh doanh bất động sản, khách sạn, du lịch;
- Lắp đặt các loại kết cấu bê tông, cấu kiện thép, các hệ thống kỹ thuật công trình, các loại máy móc, thiết bị (thang máy, điều hoà, thông gió, phòng cháy, chữa cháy, cấp thoát nước);
- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng: gạch, ngói, đá, cát, sỏi, xi măng, tấm lợp, gỗ dùng trong xây dựng, kinh doanh đồ gỗ tiêu dùng;
- Tư vấn đầu tư xây dựng, thực hiện các dự án đầu tư;
- Dịch vụ cho thuê, sửa chữa bảo dưỡng xe máy, kinh doanh thiết bị xây dựng;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu thủ công mỹ nghệ, hàng nông lâm, thủy sản, hàng tiêu dùng;

II. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Luật Kế toán:

Công ty đã tuân thủ Luật Kế toán ban hành ngày 17 tháng 06 năm 2003 kèm theo Nghị định số 129/2004/NĐ-CP ban hành ngày 31 tháng 5 năm 2004 của Chính Phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Kế toán áp dụng trong hoạt động kinh doanh.

Chuẩn mực Kế toán Việt Nam:

Chế độ kế toán áp dụng :

Công ty đã áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính, và Thông tư số 244/2009-BTC của BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CÁC KHOẢN TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế (hoặc tỷ giá bình quân liên ngân hàng) tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

2. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN HÀNG TỒN KHO:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm:

Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được đánh giá theo chi phí nguyên vật liệu chính trực tiếp.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH (TSCĐ):

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá và khấu hao lũy kế. Nguyên giá TSCĐ được xác định bằng giá mua hoặc giá trị quyết toán công trình (trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản cố định. Tỷ lệ khấu hao hàng năm được thực hiện phù hợp với các quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc, thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 10
Giá trị thương hiệu, lợi thế thương mại	10
Quyền sử dụng đất	50

4. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ VỐN HÓA CÁC KHOẢN CHI PHÍ ĐI VAY:

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ được tính theo công thức sau:

$$\text{Tỷ lệ vốn hóa (\%)} = \frac{\text{Tổng số tiền lãi vay thực tế của các khoản vay phát sinh trong kỳ}}{\text{Số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc}} \times 100\%$$

$$\text{Số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc} = \frac{\text{Số dư của từng khoản vay gốc} \times \text{Số tháng mà từng khoản vay phát sinh trong kỳ kế toán}}{\text{Số tháng phát sinh của kỳ kế toán}}$$

5. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ VỐN HÓA CÁC KHOẢN CHI PHÍ KHÁC:

Chi phí trả trước là các khoản chi phí thực tế đã chi ra nhưng chưa phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh đến cuối kỳ báo cáo.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

Các loại chi phí nêu trên nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì khi thực tế phát sinh được ghi nhận ngay vào chi phí trong năm tài chính mà không phản ánh vào Tài khoản 242 "Chi phí trả trước dài hạn". Công ty thực hiện phân bổ chi phí trả trước theo khoảng thời gian mà khoản chi phí đó có liên quan trực tiếp đến hoạt động sản xuất, kinh doanh.

Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

Lợi thế thương mại trong trường hợp mua lại doanh nghiệp, sáp nhập doanh nghiệp có tính chất mua lại được ghi nhận là chi phí trong kỳ hoặc được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong thời gian tối đa không quá 3 năm.

6. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CHI PHÍ PHẢI TRẢ:

Chi phí phải trả được sử dụng để hạch toán những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này cho các đối tượng chịu chi phí để đảm bảo khi các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

7. NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN CHỦ SỞ HỮU:

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối Kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Kết quả hoạt động kinh doanh được phản ánh trên Tài khoản 421: "Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp" hoặc lỗ hoạt động kinh doanh.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh được đảm bảo rõ ràng, rành mạch và theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

8. NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN DOANH THU:

Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên cơ sở dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng, đã phát hành hóa đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, không phân biệt đã thu hay chưa thu được tiền.

Thu nhập khác bao gồm: Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ; Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng; Thu tiền bảo hiểm được bồi thường; Thu từ các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước; Khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập; Thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại; Các khoản thu khác.

9. NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH, CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI:

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Là số thuế phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành, được xác định theo công thức:

$$\text{Thuế TNDN hiện hành} = \text{Thu nhập chịu thuế trong năm hiện hành} \times \text{Thuế suất thuế TNDN hiện hành}$$

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả: Là thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế TNDN trong năm hiện hành.

$$\text{Thuế thu nhập hoãn lại phải trả} = \text{Tổng chênh lệch tạm thời chịu thuế phát sinh trong năm} \times \text{Thuế suất thuế TNDN hiện hành}$$

Chênh lệch tạm thời chịu thuế trong năm: Là các khoản chênh lệch tạm thời làm phát sinh thu nhập chịu thuế khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN trong tương lai khi mà giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc nợ phải trả liên quan được thu hồi hay được thanh toán.

Chênh lệch tạm thời: Là chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục Tài sản hay Nợ phải trả trong Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế trừ khi thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một Tài sản hay Nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế TNDN (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch.

10. PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối khi có Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên

V. CÁC THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền	31/03/2012	31/12/2011
Tiền mặt	2,340,249,964	391,651,773
Tiền gửi ngân hàng	3,269,909,354	4,340,472,009
Các khoản tương đương tiền	62,363,415,140	102,700,000,000
Cộng	67,973,574,458	107,432,123,782

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

Các khoản phải thu ngắn hạn	31/03/2012	31/12/2011
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		617.500.000
Phải thu khác	33.849.263.552	40.399.240.589
Cộng	33.849.263.552	41.016.740.589

3. HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho	31/03/2012	31/12/2011
Nguyên liệu, vật liệu	9,837,673,387	7,030,933,461
Công cụ, dụng cụ	937,382,363	1,018,960,681
Chi phí SX KD dở dang	732,955,902,989	720,712,738,311
Thành phẩm	2,515,704,551	2,515,704,551
Hàng Hoá		
Tổng cộng	746,246,663,290	731,278,337,004

4. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH**4.1. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Diễn giải	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư ngày 31/12/2011	19,764,830,923	28,734,054,386	30,100,323,160	1,227,723,439	79,826,931,908
* Tăng khác		220,000,000		56,768,726	276,768,726
* Giảm khác	-				-
Số dư ngày 31/03/2012	19,764,830,923	28,954,054,386	30,100,323,160	1,284,492,165	80,103,700,634
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư ngày 31/12/2011	5,620,981,644	18,845,046,320	11,795,501,658	1,069,534,631	37,331,064,253
Số tăng trong quý	197,353,445	517,823,486	1,102,694,477	20,282,364	1,838,153,772
Khấu hao trong quý					
- Giảm khác	-				-
Số dư ngày 31/03/2012	5,818,335,089	19,362,869,806	12,898,196,135	1,089,816,995	39,169,218,025
Giá trị còn lại					
Tại ngày 31/12/2011	14,143,849,279	9,889,008,066	18,304,821,502	158,188,808	42,495,867,655
Tại ngày 31/03/2012	13,946,495,834	9,591,184,580	17,202,127,025	194,675,170	40,934,482,609

4.2. Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Thương hiệu Vinaconex	Cộng
Nguyên giá				
Số dư ngày 31/12/2011	4,375,894,383		315,000,000	4,690,894,383
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 31/03/2012	4,375,894,383		315,000,000	4,690,894,383
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 31/12/2011	530,465,569	-	197,968,000	728,433,569
Số tăng trong quý				
Khấu hao trong quý	21,879,472		7,875,000	29,754,472
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong quý	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 31/03/2012	552,345,041	-	205,843,000	758,188,041
Giá trị còn lại				
Tại ngày 31/12/2011	3,845,428,814	-	117,032,000	3,962,460,814
Tại ngày 31/03/2012	3,823,549,342	-	109,157,000	3,932,706,342

4.3 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Diễn giải	31/03/2012	31/12/2011
Dự án Chợ Bò	992,631,255	992,631,255
Dự án Bích Hoà	2,823,040,208	2,823,040,208
Dự án mở đường vào Trung Văn	54,691,664,434	54,002,386,331
Dự án kho Thủy Phương	1,352,936,500	1,352,936,500
Chi phí XDCB khác	252,350,051	225,877,176
Chợ Phương Lâm	49,939,942	49,939,942
Tổng cộng	60,162,562,390	59,446,811,412

5. TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Diễn giải	31/12/2011	Tăng trong quý	31/03/2012
Nguyên giá	83,481,530,479	7,065,500,000	90,547,030,479
Quyền sử dụng đất		-	-
Nhà	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất		7,065,500,000	7,065,500,000
Cơ sở hạ tầng			
Giá trị hao mòn lũy kế	19,913,577,668	809,086,250	20,722,663,918
Quyền sử dụng đất			-
Nhà	19,913,577,668	809,086,250	20,722,663,918
Nhà và quyền sử dụng đất			-
Cơ sở hạ tầng			
Giá trị còn lại	63,567,952,811		69,824,366,561
Quyền sử dụng đất			-
Nhà			
Nhà và quyền sử dụng đất	63,567,952,811	-	69,824,366,561

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN.

Đầu tư dài hạn khác	31/12/2012		31/3/2012	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty cổ phần ống Sợi Thủy Tinh	293,363	3,226,993,000	293,363	3,226,993,000
Công ty tài chính CP VINACONEX-VIETTEL	2,000,000	20,000,000,000	2,000,000	20,000,000,000
Công ty cổ phần xi măng Yên Bình	249,417.6	2,494,176,000	249,417.6	2,494,176,000
Công ty CP ĐT DV Việt Nam	50,000	500,000,000	50,000	500,000,000
Công ty CP xây dựng số 11	850,000	9,775,000,000	850,000	9,775,000,000
Cộng	3,442,781	35,996,169,000	3,442,781	35,996,169,000

7. CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Vay và nợ ngắn hạn	31/03/2012	31/12/2011
a. Vay và nợ ngắn hạn		
Vay ngắn hạn ngân hàng	322,353,766,650	275,896,919,818
Vay cá nhân	907,987,375	
b. Nợ dài hạn đến hạn trả		
Cộng	323,261,754,025	275,896,919,818

8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Diễn giải	31/03/2012	31/12/2011
- Thuế GTGT	-1.760.778.755	5.872.615.818
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế Xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	7.159.532.425	11.924.088.658
- Thuế Thu nhập cá nhân	-8.976.691	119.427.000
- Thuế Tài nguyên		
- Thuế Nhà đất và tiền thuê đất	24.700	24.700
- Các loại thuế khác		
- Thuế thu trên vốn	564.330	564.330
Cộng:	5.390.366.009	17.916.720.506

9. CÁC KHOẢN VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Vay và nợ dài hạn	31/03/2012	31/12/2011
Vay và nợ ngân hàng	109,849,735,642	109,849,735,642

10. VỐN CHỦ SỞ HỮU**10.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính
Số dư 31/12/2011	80,000,000,000	-	39,405,994,696	44,614,310,595	6,624,438,266
Tăng vốn trong quý					-
Lãi trong năm			9,349,759,291		
Tăng khác					
Giảm vốn trong quý					
Lỗ trong năm					
Giảm khác					
Số dư 31/03/2012	80,000,000,000	-	48,755,753,987	44,614,310,595	6,624,438,266

10.2. Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu***Quỹ đầu tư phát triển:***

Dùng để bổ sung vào vốn kinh doanh của Nhà nước; để đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ trang thiết bị, điều kiện làm việc của doanh nghiệp; góp vốn liên doanh, mua cổ phiếu, góp vốn cổ phần theo quy định hiện hành.

Quỹ dự phòng tài chính:

Dùng để bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi đã được bồi thường của các tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm.

Quỹ phúc lợi:

Quỹ phúc lợi dùng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sửa chữa, bổ sung vốn xây dựng các công trình phúc lợi công cộng của Công ty, góp vốn đầu tư xây dựng các công trình phúc lợi chung trong ngành, hoặc với các đơn vị khác theo hợp đồng thỏa thuận; Chi cho các hoạt động thể thao, văn hóa, phúc lợi công cộng của tập thể công nhân viên Công ty; Đóng góp cho quỹ phúc lợi xã hội (các hoạt động từ thiện, phúc lợi xã hội công cộng...); Trợ cấp khó khăn thường xuyên, đột xuất cho cán bộ công nhân viên doanh nghiệp; Chi trợ cấp khó khăn cho người lao động của Công ty đã nghỉ hưu, mất sức lâm vào hoàn cảnh khó khăn, không nơi nương tựa, xây nhà tình nghĩa, từ thiện.

Quỹ khen thưởng:

Quỹ khen thưởng dùng để thưởng cuối năm hoặc thưởng thường kỳ cho cán bộ công nhân viên trong doanh nghiệp (mức thưởng do Giám đốc Công ty quyết định sau khi có ý kiến tham

gia của tổ chức Công đoàn và trên cơ sở năng suất lao động, thành tích công tác của mỗi cán bộ công nhân viên trong doanh nghiệp); Thưởng cho những cá nhân và đơn vị bên ngoài doanh nghiệp có quan hệ kinh tế đã hoàn thành tốt những điều kiện của hợp đồng, đóng góp có hiệu quả vào hoạt động kinh doanh của Công ty (mức thưởng do Giám đốc doanh nghiệp quyết định).

Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước:

Quỹ hỗ trợ và sắp xếp cổ phần hóa doanh nghiệp nhà nước dùng để chi cho các hoạt động phục vụ việc cổ phần hóa doanh nghiệp.

Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ

Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo quy định của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 14 - Doanh thu, thu nhập khác.

11. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Doanh thu	Quý I/2012	Năm 2011
Doanh thu hợp đồng xây dựng	6,417,250,139	130,820,796,645
Doanh thu dịch vụ và bán sản phẩm	3,062,567,264	48,477,909,560
Doanh thu BĐS	84,995,223,409	315,869,137,240
Cộng	94,475,040,812	495,167,843,445

12. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

Giá vốn hàng bán	Quý I/2012	Năm 2011
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	6,053,794,883	122,909,943,446
Giá vốn bán sản phẩm	837,077,282	36,435,055,804
Chi phí kinh doanh BĐS	67,440,689,384	255,037,789,546
Cộng	74,331,561,549	414,382,788,796

13. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I/2012	Năm 2011
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,737,196,127	14,147,693,926
Cổ tức, lợi nhuận phân chia		4,320,000,000
Doanh thu từ hoạt động tài chính khác		
Cộng	2,737,196,127	18,467,693,926

14. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Chi phí hoạt động tài chính	Quý I/2012	Năm 2011
Lãi tiền gửi, tiền vay	4,223,064,528	25,548,772,249
Chi phí tài chính khác		109,898,334
Cộng	4,223,064,528	25,658,670,583

15. CHI PHÍ BÁN HÀNG.

Chi phí bán hàng	Quý I/2012	Năm 2011
Chi phí nhân viên		
Chi phí bằng tiền khác	183.007.295	1.262.803.399
Cộng	183.007.295	1.262.803.399

16. CHI PHÍ QUẢN LÝ DN

Chi phí quản lý	Quý I/2012	Năm 2011
Chi phí nhân viên		
Chi phí nguyên vật liệu		
Chi phí KH TSCĐ		
Thuế, phí và lệ phí		
Chi phí dịch vụ mua ngoài		
Chi phí bằng tiền khác	2,615,838,564	17,824,621,744
Cộng	2,615,838,564	17,824,621,744

17. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP HIỆN HÀNH

Thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 25% trên lợi nhuận tính thuế thu được trong năm.

Diễn giải	31/03/2012	31/12/2011
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6.366.303.702	15.749.242.326
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay		
Cộng:	6.366.303.702	15.749.242.326

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2012

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Lê Cao Khả

Vũ Nhất

Phạm Thế Dũng