

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ
PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX**

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

**Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012
đến ngày 30 tháng 6 năm 2012**

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1
BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH	2
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	3 - 4
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 22

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Vinaconex (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ 01 tháng 01 năm 2012 đến 30 tháng 06 năm 2012.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Trí Dũng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Hùng	Ủy viên
Ông Triệu Hồng Tuyền	Ủy viên
Ông Phan Tiến Sơn	Ủy viên
Bà Lương Thị Nhung	Ủy viên

Ban Giám đốc

Ông Trần Đức Nhất	Giám đốc
Ông Phan Tiến Sơn	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Minh Thái	Phó Giám đốc
Ông Nguyễn Hữu Long	Phụ trách kế toán

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc, 



Ngày 29 tháng 8 năm 2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Vinaconex

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét bằng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2012 cùng với báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012 và thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo (gọi chung là "báo cáo tài chính") của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Vinaconex (gọi tắt là "Công ty"), từ trang 3 đến trang 22. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam. Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra Báo cáo kết quả công tác soát xét về báo cáo tài chính này trên cơ sở công tác soát xét của chúng tôi.

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 30 tháng 6 năm 2011 của Công ty được soát xét bởi một công ty kiểm toán độc lập khác, báo cáo kết quả công tác soát xét báo cáo tài chính đề ngày 15 tháng 8 năm 2011 và không có sự kiện nào cần lưu ý.

Chúng tôi đã thực hiện công tác soát xét báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam số 910 - Công tác soát xét báo cáo tài chính. Chuẩn mực này yêu cầu công tác soát xét phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo vừa phải rằng báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu. Công tác soát xét bao gồm chủ yếu là việc trao đổi với nhân sự của Công ty và áp dụng các thủ tục phân tích trên những thông tin tài chính; công tác này cung cấp một mức độ đảm bảo thấp hơn công tác kiểm toán. Chúng tôi không thực hiện công việc kiểm toán nên cũng không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 2 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, lỗ trong kỳ hoạt động của Công ty trong 6 tháng đầu năm 2012 là 30.398.851.463 đồng, lỗ lũy kế đến ngày 30 tháng 6 năm 2012 là 66.736.237.753 đồng, công nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 70.053.972.703 đồng và luồng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh là âm 6.506.944.709 đồng; Công ty đang thiếu hụt nghiêm trọng khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn. Để đảm bảo khả năng hoạt động liên tục của mình, Ban Giám đốc Công ty đã có kế hoạch tái cấu trúc vốn thông qua thanh lý một số tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn, chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính dài hạn (là các khoản góp vốn vào các công ty cổ phần), đồng thời tái cơ cấu tổ chức bộ máy quản lý để cắt giảm chi phí hoạt động. Tuy nhiên, thực tế tình hình sản xuất kinh doanh trong 6 tháng đầu năm 2012 cho thấy tính khả thi của các kế hoạch này không cao, các tài sản có giá trị lớn không tìm được đối tác để chuyển nhượng, các ngân hàng không cho vay, cổ đông lớn của Công ty - Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex không tiếp tục hỗ trợ tài chính để Công ty có thể thanh toán các khoản nợ đến hạn và công ty không có kế hoạch nào có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đảm bảo khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn.

Do ảnh hưởng trọng yếu của vấn đề nêu trên, chúng tôi không thấy có cơ sở để xác định việc Ban Giám đốc Công ty giả định Công ty tiếp tục hoạt động trong tương lai gần, tối thiểu trong 12 tháng tới là phù hợp, theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến soát xét về báo cáo tài chính của Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 6 năm 2012.



Đặng Chí Dũng
Phó Tổng Giám đốc
Chứng chỉ Kiểm toán viên số Đ.0030/KTV
Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 29 tháng 8 năm 2012
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Nguyễn Thanh Hương
Kiểm toán viên
Chứng chỉ Kiểm toán viên số 1415/KTV

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

Mẫu số B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	31/12/2011
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140+150)	100		143.949.394.307	177.306.380.338
I. Tiền	110	4	109.387.574	1.972.676.817
1. Tiền	111		109.387.574	1.972.676.817
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		46.993.354.319	39.369.102.897
1. Phải thu khách hàng	131		40.097.901.541	29.483.299.413
2. Trả trước cho người bán	132		9.328.405.929	11.716.350.658
3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(2.432.953.151)	(1.830.547.174)
III. Hàng tồn kho	140	5	91.810.122.696	128.863.035.651
1. Hàng tồn kho	141		91.810.122.696	128.863.035.651
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.036.529.718	7.101.564.973
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.597.411.700	4.735.023.860
2. Tài sản ngắn hạn khác	158		2.439.118.018	2.366.541.113
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200		52.084.017.635	56.477.992.572
I. Tài sản cố định	220		44.412.029.335	48.316.634.394
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	44.412.029.335	48.316.634.394
- Nguyên giá	222		69.571.619.244	74.224.978.696
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(25.159.589.909)	(25.908.344.302)
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		7.163.786.307	7.273.694.307
1. Đầu tư vào công ty con	251	7	8.200.000.000	8.200.000.000
2. Đầu tư dài hạn khác	258	8	175.000.000	576.500.000
3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(1.211.213.693)	(1.502.805.693)
III. Tài sản dài hạn khác	260		508.201.993	887.663.871
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		278.734.993	658.196.871
2. Tài sản dài hạn khác	268		229.467.000	229.467.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		196.033.411.942	233.784.372.910

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2012	31/12/2011
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		218.579.400.747	225.931.510.252
I. Nợ ngắn hạn	310		214.003.367.010	218.673.261.658
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	9	67.002.488.050	64.576.853.264
2. Phải trả người bán	312		56.905.297.130	59.044.969.537
3. Người mua trả tiền trước	313		67.184.208.844	71.225.130.336
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	10	748.695.049	638.075.362
5. Phải trả người lao động	315		2.132.508.082	2.510.486.856
6. Chi phí phải trả	316		12.682.545.654	14.977.824.728
7. Phải trả nội bộ	317		-	43.750.000
8. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	11	6.516.061.242	4.824.608.616
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		831.562.959	831.562.959
II. Nợ dài hạn	330		4.576.033.737	7.258.248.594
1. Vay và nợ dài hạn	334	12	4.063.255.587	6.745.470.444
2. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		512.778.150	512.778.150
B. NGUỒN VỐN (400 = 410)	400		(22.545.988.805)	7.852.862.658
I. Vốn chủ sở hữu	410		(22.545.988.805)	7.852.862.658
1. Vốn điều lệ	411	13	40.000.000.000	40.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	13	1.405.920.000	1.405.920.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	417	13	2.267.387.398	2.267.387.398
4. Quỹ dự phòng tài chính	418	13	516.941.550	516.941.550
5. Lỗ lũy kế	420	13	(66.736.237.753)	(36.337.386.290)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		196.033.411.942	233.784.372.910



Trần Đức Nhất
Giám đốc

Ngày 29 tháng 8 năm 2012

Nguyễn Hữu Long
Phụ trách Kế toán

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

MẪU SỐ B 02-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012	Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	14	41.627.669.375	53.708.680.727
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		41.627.669.375	53.708.680.727
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	14	64.421.561.468	64.245.876.905
5. (Lỗ) về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(22.793.892.093)	(10.537.196.178)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	16	154.052.255	97.418.205
7. Chi phí tài chính	22	17	6.281.443.398	6.915.773.034
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.280.874.001	6.476.568.288
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.097.701.824	4.101.690.589
10. (Lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(32.018.985.060)	(21.457.241.596)
11. Thu nhập khác	31		2.637.785.819	753.743.846
12. Chi phí khác	32		1.017.652.222	-
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.620.133.597	753.743.846
14. Tổng (lỗ) kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(30.398.851.463)	(20.703.497.750)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
16. (Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		(30.398.851.463)	(20.703.497.750)
17. (Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	18	(7.600)	(5.176)



Trần Đức Nhất
Giám đốc

Ngày 29 tháng 8 năm 2012

Nguyễn Hữu Long
Phụ trách Kế toán

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012	Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. (Lỗ) trước thuế	01	(30.398.851.463)	(20.703.497.750)
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định	02	3.010.108.570	1.832.561.752
- Các khoản dự phòng	03	602.405.977	85.026.000
- (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(1.822.364.082)	(841.994.998)
- Chi phí lãi vay	06	6.280.874.001	6.476.568.288
3. Lỗ từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(22.327.826.997)	(13.151.336.708)
- (Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(10.555.486.926)	1.161.445.856
- Giảm hàng tồn kho	10	37.052.912.955	12.522.774.056
- (Giảm)/Tăng các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(9.725.024.739)	2.337.834.651
- Giảm chi phí trả trước	12	379.461.878	37.508.030
- Tiền lãi vay đã trả	13	(1.330.980.880)	(6.229.590.959)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(104.110.026)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	159.655.644
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	-	(2.336.284.804)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(6.506.944.709)	(5.602.104.260)
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	(56.623.500)	(5.352.338.609)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	2.619.431.816	744.576.793
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	255.660.000	(1.450.000.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8.300.255	97.418.205
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.826.768.571	(5.960.343.611)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	7.761.158.770	43.258.565.217
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(5.897.225.475)	(36.227.283.411)
3. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(47.046.400)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.816.886.895	7.031.281.806
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(1.863.289.243)	(4.531.166.065)
Tiền tồn đầu kỳ	60	1.972.676.817	4.817.115.876
Tiền tồn cuối kỳ	70	109.387.574	285.949.811

Trần Đức Nhất
Giám đốcNguyễn Hữu Long
Phụ trách Kế toán

Ngày 29 tháng 8 năm 2012

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 22 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Vinaconex tiền thân là Công ty Phát triển Hạ tầng Khu công nghệ cao Hòa Lạc là doanh nghiệp Nhà nước hạch toán độc lập thuộc Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam được thành lập theo Quyết định số 1499/QĐ-BXD ngày 25 tháng 10 năm 2000 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101073692 ngày 15/6/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty Phát triển Hạ tầng Khu công nghệ cao Hòa Lạc được chuyển thành Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Hạ tầng Vinaconex theo Quyết định số 1994/QĐ/BXD ngày 14/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008056 ngày 02/06/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Từ ngày 14 tháng 10 năm 2009, Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam đã chuyển nhượng hết số cổ phần tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Vinaconex cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 6 là 40.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Văn phòng 7, Khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2012 là 120 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2011 là 147 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Đầu tư phát triển công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao;
- Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu điện, công trình kỹ thuật hạ tầng, công trình xử lý chất thải và môi trường, công trình cấp thoát nước, công trình đường dây và trạm biến thế đến 110 KV;
- Tư vấn đầu tư và xây dựng (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Kinh doanh và phát triển nhà, hạ tầng kỹ thuật và công trình công cộng;
- Khai thác sản xuất, chế biến, kinh doanh các loại cấu kiện và vật liệu xây dựng, bao gồm: đá, cát, sỏi, gạch, xi măng, kính, tấm lợp, nhựa đường, và các loại vật liệu khác;
- Tổ chức kinh doanh các hoạt động dịch vụ sửa chữa, cải tạo, duy tu bảo dưỡng công trình, dịch vụ thể thao, vui chơi, giải trí, ăn uống và các dịch vụ khác;
- Thực hiện các dịch vụ sửa chữa, bảo hành các thiết bị xe máy;
- Kinh doanh các dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hóa;
- Kinh doanh vật tư, máy móc thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên phụ liệu sản xuất, tiêu dùng, dây truyền công nghệ - tự động hóa, vật liệu xây dựng, hàng tiêu dùng, phương tiện vận tải;
- Bán, sửa chữa ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng;
- Môi giới thương mại;
- Dịch vụ kho vận;
- Xuất nhập khẩu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo được lập trên cơ sở giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, lỗ của Công ty là 30.398.851.463 đồng, lỗ lũy kế của Công ty là 66.736.237.753 đồng, công nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền 70.053.972.703 đồng và luồng tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh là âm 6.506.944.709 đồng, Công ty đang thiếu hụt nghiêm trọng khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn. Để đảm bảo khả năng hoạt động liên tục của mình, Công ty đã có kế hoạch tái cấu trúc vốn thông qua thanh lý một số tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn, chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính dài hạn (là các khoản góp vốn vào các công ty cổ phần). Đồng thời tái cơ cấu tổ chức bộ máy quản lý để cắt giảm chi phí tiết kiệm chi phí hoạt động. Ban Giám đốc Công ty tin tưởng rằng báo cáo tài chính kèm theo được lập trên giả định Công ty hoạt động liên tục là phù hợp.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến ngày 30 tháng 06 năm 2012.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, phải thu khách hàng và đầu tư dài hạn khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán và phải trả khác, các khoản vay, chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi ngân hàng.

Dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, Công ty còn tồn tại một số khoản công nợ phải thu đối với các chủ đầu tư là Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam ("Tổng Công ty") và một số đơn vị thành viên của Tổng Công ty có thời hạn trên hai năm kể từ thời điểm Công ty phát hành hóa đơn hoặc thời điểm thanh toán lần cuối. Theo đánh giá của Ban Giám đốc Công ty, các khoản phải thu này sẽ được thu hồi sau khi các chủ đầu tư thực hiện xong thủ tục thanh quyết toán, nghiệm thu khối lượng hoàn thành theo quy định, do đó, Công ty chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản công nợ này.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

**Từ ngày 01/01/2012
đến ngày 30/6/2012
(số năm)**

Nhà cửa và vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc và thiết bị	8 - 12
Phương tiện vận tải	6 - 10
Khác	5 - 10

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn thể hiện các khoản đầu tư vào công ty con và đầu tư dài hạn khác.

Công ty con là một công ty mà Công ty có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động nhằm thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động kinh doanh.

Trong báo cáo tài chính của Công ty, khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh theo giá gốc. Theo đó, các khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ phản ánh khoản thu nhập được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư.

Đầu tư dài hạn khác phản ánh các khoản vốn góp vào các công ty cổ phần trong đó Công ty nắm giữ dưới 20% vốn điều lệ và các khoản đầu tư khác với thời hạn lớn hơn 01 năm bao gồm. Các khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo giá gốc trên báo cáo tài chính.

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được trích lập theo các quy định hiện hành có liên quan. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư dài hạn khác khi vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế lớn hơn vốn chủ sở hữu thực có tại thời điểm báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh giá trị công cụ, dụng cụ, vật tư, thiết bị phục vụ thi công các công trình được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 2 năm.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán được khách hàng chấp nhận nghiệm thu, thanh toán.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)****Ghi nhận giá vốn hoạt động xây lắp**

Giá vốn hoạt động xây lắp được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh tương ứng với phần công việc hoàn thành được chủ đầu tư và nhà thầu phê duyệt quyết toán khối lượng và Công ty phát hành hóa đơn hạch toán doanh thu.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tiền mặt	87.394.760	150.599.424
Tiền gửi ngân hàng	21.992.814	1.822.077.393
	109.387.574	1.972.676.817

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***5. HÀNG TỒN KHO**

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.319.603.686	1.293.782.833
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (i)	90.151.562.784	127.127.834.558
Thành phẩm	338.956.226	441.418.260
Cộng	91.810.122.696	128.863.035.651

(i) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang phản ánh chi phí thi công các công trình/dự án chưa được bàn giao cho các chủ đầu tư, trong đó, một số công trình/dự án có số dư lớn như sau:

	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Công trình Đường Láng	41.161.707.289	47.915.400.211
Công trình Cầu Giẽ - Ninh Bình	12.317.162.629	18.046.905.438
Công trình Quốc lộ 21 - 1	7.954.329.318	20.985.922.020
Đường Hà Nội - Lào Cai	7.310.877.037	8.758.930.982
Kênh Dốc Cây Cừa Đạt	3.440.993.870	3.440.993.870
Bệnh viện Đa khoa Thái Nguyên	2.510.439.363	5.068.522.959

6. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Khác	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2012	11.325.819.133	59.538.383.677	3.259.680.796	101.095.090	74.224.978.696
Tăng do mua sắm	-	56.623.500	-	-	56.623.500
Thanh lý, nhượng bán	80.185.484	3.268.221.773	1.361.575.695	-	4.709.982.952
Tại ngày 30/06/2012	11.245.633.649	56.326.785.404	1.898.105.101	101.095.090	69.571.619.244
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2012	2.551.005.232	21.594.297.588	1.702.937.103	60.104.379	25.908.344.302
Khấu hao trong kỳ	237.592.674	146.441.174	2.621.275.920	4.798.802	3.010.108.570
Thanh lý, nhượng bán	65.698.207	2.924.199.328	768.965.428	-	3.758.862.963
Tại ngày 30/06/2012	2.722.899.699	18.816.539.434	3.555.247.595	64.903.181	25.159.589.909
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/06/2012	8.522.733.950	37.510.245.970	(1.657.142.494)	36.191.909	44.412.029.335
Tại ngày 31/12/2011	8.774.813.901	37.944.086.089	1.556.743.693	40.990.711	48.316.634.394

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 06 năm 2012 bao gồm một số tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 13.290.909.428 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2011: 15.321.430.793 đồng).

Công ty đã thế chấp văn phòng, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và tài sản cố định hữu hình khác với giá trị còn lại tại ngày 30 tháng 06 năm 2012 là 41.279.321.583 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2011: 25.012.481.961 đồng) để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng (xem Thuyết minh số 9 và Thuyết minh số 12).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***7. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON**

Công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết nắm giữ (%)	Vốn góp tại ngày 30/06/2012 VND	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Khai thác mỏ và Sản xuất Vật liệu xây dựng VINA 34	Hà Nội	54,7%	54,7%	8.200.000.000	Khai thác mỏ và sản xuất vật liệu xây dựng

8. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	30/06/2012		31/12/2011	
	Cổ phần	VND	Cổ phần	VND
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình ngầm	-	-	52.070	401.500.000
Công ty Cổ phần Khai thác đá Yên Bình	17.500	175.000.000	17.500	175.000.000
		175.000.000		576.500.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn				
Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình ngầm		-		253.278.000
Công ty Cổ phần Khai thác đá Yên Bình		175.000.000		175.000.000
		175.000.000		428.278.000

9. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	31.320.395.144	28.938.846.171
Công ty Tài chính Cổ phần Vinaconex - Viettel	15.557.213.049	13.979.313.890
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	7.000.000.000	7.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex	2.400.000.000	6.021.058.203
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	5.000.000.000	5.000.000.000
Vay các đối tượng cá nhân khác	45.000.000	326.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 12)	5.679.879.857	3.311.635.000
	67.002.488.050	64.576.853.264

Công ty đã thế chấp văn phòng, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và tài sản cố định hữu hình khác để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn tại ngân hàng (xem Thuyết minh số 6).

10. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/06/2012 VND	31/12/2011 VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp	406.583.686	406.583.686
Thuế thu nhập cá nhân	289.424.113	178.804.426
Thuế tài nguyên	31.612.350	31.612.350
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	21.074.900	21.074.900
	748.695.049	638.075.362

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***11. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả cổ tức	963.126.402	1.010.172.802
Lãi vay phải trả	4.109.081.968	1.432.540.263
Bảo hiểm bắt buộc	803.950.097	1.388.204.767
Phải trả, phải nộp khác	639.902.775	993.690.784
	<u>6.516.061.242</u>	<u>4.824.608.616</u>

12. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	1.997.154.857	2.267.154.857
Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam	7.745.980.587	7.789.950.587
	<u>9.743.135.444</u>	<u>10.057.105.444</u>
Trừ: Nợ dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 9)	5.679.879.857	3.311.635.000
Số phải trả sau 12 tháng	<u>4.063.255.587</u>	<u>6.745.470.444</u>

Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

- Ngày 31 tháng 5 năm 2005 và ngày 03 tháng 06 năm 2009, Công ty đã các ký hợp đồng vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây với số tiền vay lần lượt là 7.500.000.000 đồng và 3.900.000.000 đồng. Các khoản vay được Công ty sử dụng vào mục đích đầu tư mua mới văn phòng làm việc, giao dịch, cho thuê và đầu tư xe máy, thiết bị phát triển năng lực sản xuất của Công ty. Công ty sử dụng tài sản hình thành từ vốn vay để thế chấp cho các khoản vay này. Các khoản vay được trả làm nhiều lần bắt đầu từ thời điểm giải ngân đầu tiên. Lãi suất được quy định trong từng khế ước nhận nợ theo từng thời kỳ. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, số dư của các khoản vay này là 1.997.154.857 đồng.
- Ngày 05 tháng 10 năm 2010, Công ty ký Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số 49.10.072.737066.TD.DN với Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam với số tiền vay tối đa 10.000.000.000 đồng. Khoản vay được Công ty sử dụng vào mục đích tài trợ đầu tư thiết bị thực hiện dự án đầu tư dây chuyền nghiền sàng đá công suất 250 tấn/h nhằm nâng cao năng lực sản xuất đá tại Mỏ đá Gò Chóí, xã Đông Xuân, Tiến Xuân, huyện Quốc Oai, Hà Nội, khoản vay được đảm bảo bởi tài sản hình thành từ vốn vay. Khoản vay được trả làm nhiều lần bắt đầu từ thời điểm giải ngân đầu tiên. Lãi suất được quy định trong từng khế ước nhận nợ theo từng thời kỳ. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, số dư của khoản vay này là 7.745.980.587 đồng.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Trong vòng một năm	5.679.879.857	3.311.635.000
Trong năm thứ hai	1.197.530.000	2.662.154.857
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	2.865.725.587	4.083.315.587
	<u>9.743.135.444</u>	<u>10.057.105.444</u>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần nợ ngắn hạn)	5.679.879.857	3.311.635.000
Số phải trả sau 12 tháng	<u>4.063.255.587</u>	<u>6.745.470.444</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

13. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lỗi lũy kế	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2011	40.000.000.000	1.405.920.000	2.172.666.949	507.469.505	3.389.440.898	47.475.497.352
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	(36.337.386.290)	(36.337.386.290)
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận	-	-	94.720.449	9.472.045	(104.192.494)	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	(3.200.000.000)	(3.200.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(85.248.404)	(85.248.404)
Số dư tại ngày 01/01/2012	40.000.000.000	1.405.920.000	2.267.387.398	516.941.550	(36.337.386.290)	7.852.862.658
Lỗi trong kỳ	-	-	-	-	(30.398.851.463)	(30.398.851.463)
Số dư tại ngày 30/06/2012	40.000.000.000	1.405.920.000	2.267.387.398	516.941.550	(66.736.237.753)	(22.545.988.805)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***13. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)****Tình hình góp vốn điều lệ của các cổ đông**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi số 0101073692 ngày 15 tháng 6 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ của Công ty là 40.000.000.000 đồng. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2012, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đủ.

Cổ phiếu

	<u>30/06/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành ra công chúng	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	4.000.000	4.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 đồng. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi được phát hành lại.

14. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ KHU VỰC ĐỊA LÝ

Trong kỳ, Công ty chủ yếu cung cấp dịch vụ thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp và giao thông, các loại hình kinh doanh khác chiếm tỷ trọng không đáng kể. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo các bộ phận kinh doanh.

Doanh thu - Giá vốn theo lĩnh vực kinh doanh cụ thể như sau:

	<u>Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012</u>	<u>Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu hoạt động xây lắp	34.758.558.253	52.238.030.863
Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ	-	277.791.500
Doanh thu bán vật liệu	6.411.964.122	1.008.809.003
Khác	457.147.000	184.049.361
	<u>41.627.669.375</u>	<u>53.708.680.727</u>
	<u>Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012</u>	<u>Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Giá vốn hoạt động xây lắp	57.497.060.521	63.008.698.486
Giá vốn hoạt động cung cấp dịch vụ	-	274.795.500
Giá vốn bán vật liệu	6.795.675.021	712.530.558
Khác	128.825.926	249.852.361
	<u>64.421.561.468</u>	<u>64.245.876.905</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***14. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ KHU VỰC ĐỊA LÝ (Tiếp theo)**

Dưới đây là phân tích doanh thu hoạt động xây lắp (hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu) của Công ty theo các công trình và khu vực địa lý:

Công trình	Khu vực địa lý	Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012
		VND
Quốc lộ 21-1	Nam Định	11.250.647.841
Đường Hà Nội - Lào Cai	Hà Nội - Lào Cai	11.821.032.020
Quốc lộ 38B	Hưng Yên	2.457.003.471
Hạ tầng An Khánh giai đoạn 2	Hà Nội	5.067.204.427
Đường Vai Sáy Thái Nguyên	Thái Nguyên	3.521.225.820

15. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012	Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	13.608.966.201	88.942.822.058
Chi phí nhân công	6.544.036.797	20.262.663.236
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.010.108.570	1.832.561.752
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.058.634.887	27.482.647.856
Chi phí khác	772.313.268	8.371.040.542
	30.994.059.723	146.891.735.444

16. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012	Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011
	VND	VND
Lãi tiền gửi	8.300.255	97.418.205
Lãi chuyển nhượng cổ phần Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình ngầm	145.752.000	-
	154.052.255	97.418.205

17. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012	Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011
	VND	VND
Chi phí lãi vay	6.280.874.001	6.476.568.288
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	-	85.026.000
Chi phí hoạt động tài chính khác	569.397	354.178.746
	6.281.443.398	6.915.773.034

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***18. LỖ CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012	Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011
(Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	(30.398.851.463)	(20.703.497.750)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (cổ phiếu)	4.000.000	4.000.000
(Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	(7.600)	(5.176)

19. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 9 và Thuyết minh số 12 trừ đi tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lỗ lũy kế).

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày tại Thuyết minh số 3.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2012	31/12/2011
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền	109.387.574	1.972.676.817
Phải thu khách hàng	37.664.948.390	27.652.752.239
Đầu tư dài hạn khác	-	148.222.000
Tổng cộng	37.774.335.964	29.773.651.056
Công nợ tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	62.617.408.275	62.525.123.386
Chi phí phải trả	12.682.545.654	14.977.824.728
Các khoản vay	71.065.743.637	71.322.323.708
Tổng cộng	146.365.697.566	148.825.271.822

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***19. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất lớn phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất. Đối với các khoản vay chịu lãi suất với lãi suất cố định, Công ty có khả năng sẽ phải chịu rủi ro lãi suất theo giá trị hợp lý của các khoản vay này.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Tuy nhiên, để đảm bảo khả năng hoạt động liên tục, Công ty đã có kế hoạch thanh lý các khoản đầu tư này, theo đó, Công ty chấp nhận rủi ro phát sinh khi thanh lý các khoản đầu tư vào công cụ vốn.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có khoản rủi ro tín dụng tập trung khá lớn từ khoản phải thu quá hạn thanh toán. Rủi ro tín dụng tối đa được thể hiện là giá trị ghi sổ của số dư phải thu quá hạn thanh toán như trình bày dưới đây:

Tên đối tượng	Số tiền
	VND
Công ty Cổ phần Xây dựng số 11	729.956.866
Công ty cổ phần đầu tư phát triển hạ tầng Vinaconex - Alphanam	217.152.000
Công ty Cổ phần Xây dựng số 5	29.804.000
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	75.347.000
Công ty Kinh doanh nhà Đồng Đa	15.534.417
Công ty Xây dựng công trình 56 Bộ Quốc Phòng	34.917.481
Phải thu cán bộ công nhân viên	1.330.241.387
	2.432.953.151

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***19. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*****Quản lý rủi ro thanh khoản***

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tình thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng trình bày dòng tiền của các khoản gốc. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

30/06/2012	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Phải trả người bán và phải trả khác	62.617.408.275	-	62.617.408.275
Chi phí phải trả	12.682.545.654	-	12.682.545.654
Các khoản vay	67.002.488.050	4.063.255.587	71.065.743.637
31/12/2011	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Phải trả người bán và phải trả khác	62.525.123.386	-	62.525.123.386
Chi phí phải trả	14.977.824.728	-	14.977.824.728
Các khoản vay	64.576.853.264	6.745.470.444	71.322.323.708

Ban Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức cao, tuy nhiên với kế hoạch thanh lý một số tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn, chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính dài hạn (là các khoản góp vốn vào các công ty cổ phần), đồng thời tái cơ cấu tổ chức bộ máy quản lý để cắt giảm chi phí tiết kiệm chi phí hoạt động, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

30/06/2012	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Tiền	109.387.574	-	109.387.574
Phải thu khách hàng	37.664.948.390	-	37.664.948.390
Đầu tư dài hạn khác	-	-	-
31/12/2011	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Tiền	1.972.676.817	-	1.972.676.817
Phải thu khách hàng	27.652.752.239	-	27.652.752.239
Đầu tư dài hạn khác	-	148.222.000	148.222.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***20. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012</u>	<u>Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011</u>
	VND	VND
Doanh thu		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex	26.170.128.006	41.051.455.823
Công ty Cổ phần Khai thác mỏ và Sản xuất Vật liệu xây dựng VINA 34	304.253.004	485.604.641
Công ty Cổ phần VIMECO	4.729.939.601	1.465.173.564
Mua hàng		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex	1.613.868.594	5.351.862.900
Công ty Cổ phần Khai thác mỏ và Sản xuất Vật liệu xây dựng VINA 34	2.709.883.585	161.111.315
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Du lịch Vinaconex - ITC	218.880.909	-
Ban Quản lý Dự án Đường Láng - Hòa Lạc	22.972.727	-

Thu nhập của Ban Giám đốc như sau:

	<u>Từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012</u>	<u>Từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/06/2011</u>
	VND	VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	229.671.800	282.483.820

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	<u>30/6/2012</u>	<u>31/12/2011</u>
	VND	VND
Các khoản phải thu		
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	11.784.362.398	11.784.362.398
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex	8.143.919.473	2.270.115.832
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Du lịch Vinaconex - ITC	4.614.433.602	4.855.202.602
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Hòa Lạc	3.565.712.794	3.565.712.794
Công ty Cổ phần Vinaconex Xuân Mai Đà Nẵng	1.199.812.100	1.199.812.100
Ban Điều hành Dự án Xây dựng Hồ chứa nước Cửa Đạt	881.532.789	881.532.789
Công ty Cổ phần Xây dựng số 11	729.956.866	729.956.866
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Hạ tầng Vinaconex - Alphanam	217.152.000	881.532.789
Công ty Cổ phần Xây dựng số 5	191.848.494	191.848.494
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Miền Bắc 2	1.288.854.876	1.288.854.876
Phải trả người bán		
Công ty Cổ phần Xây dựng số 12	995.226.032	1.205.378.032
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Giao thông Vinaconex 39	806.158.679	806.158.679
Công ty Cổ phần Xi măng Vinaconex Lương Sơn Hòa Bình	6.985.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN HẠ TẦNG VINACONEX

Văn phòng 7, khu đô thị Trung Hòa - Nhân Chính, Thanh Xuân

Báo cáo tài chính

Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2012 đến ngày 30/06/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***20. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)**

	30/6/2012	31/12/2011
	VND	VND
Người mua trả tiền trước		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex	20.625.735.619	22.161.420.079
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	223.958.765	223.958.765
Ban Quản lý Dự án Đường Láng - Hòa Lạc	38.336.603.931	37.496.737.931
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	6.138.057.070	6.138.057.070
Công ty Cổ phần VIMECO	603.087.003	1.844.354.331
Vay ngắn hạn		
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	7.000.000.000	7.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex	2.400.000.000	6.021.058.203

21. SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ngày 20 tháng 7 năm 2012, Công ty đã thanh lý trạm trộn bê tông nhựa 104 tấn/h, máy phát điện và một số tài sản cố định khác cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật Vinaconex theo Hợp đồng số 29A/2012/VN34/HĐMB ngày 05 tháng 6 năm 2012. Tổng giá trị hợp đồng (đã bao gồm thuế giá trị gia tăng) là 4.100.000.000 đồng.

22. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu tại ngày 31 tháng 12 năm 2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.

Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2011 đến ngày 30 tháng 06 năm 2011 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.



Trần Đức Nhất
Giám đốc

Ngày 29 tháng 8 năm 2012


Nguyễn Hữu Long
Phụ trách Kế toán