

**CTX****HOLDINGS**

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI VIỆT NAM

Báo cáo tài chính Công ty Mẹ quý 2/2013



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI VIỆT NAM
Địa chỉ: Tầng 36, tòa nhà Keangnam Landmark 72, Phạm Hùng, Mễ Trì, Từ Liêm, Hà Nội
Điện thoại: 04 6281 2000 - Fax: 04 3782 0176 - Email: info@ctx.vn

Website:
www.ctx.vn
www.constrexim.com.vn

MỤC LỤC	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO TÀI CHÍNH	
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 - 21

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho giai đoạn tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam được chuyển đổi (cổ phần hóa) theo Quyết định số 565/QĐ-BXD ngày 13/04/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước Công ty Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Việt Nam thành Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam. Tổng Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0103017485 lần đầu ngày 25/05/2007, thay đổi lần thứ năm ngày 12/07/2011 – số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0100109441 .

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo đăng ký kinh doanh là 263.538.000.000 đồng (Hai trăm sáu mươi ba tỷ, năm trăm ba mươi tám tri ệu đồng).

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại tầng 36, tòa nhà Keangnam Lanmark Tower 72, Phạm Hùng, Mễ Trì, Từ Liêm - Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Quốc Huy	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 04 năm 2012
Ông Phan Minh Tuấn	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 04 năm 2012
Ông Đinh Trần Quân	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 04 năm 2012
Ông Nguyễn Hưng	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 04 năm 2012
Ông Nguyễn Trọng Hiền	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 20 tháng 04 năm 2012

Các thành viên của Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Ông Phan Minh Tuấn	Tổng Giám đốc
Ông Đinh Trần Quân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hưng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Quang Thuận	Phó Tổng Giám đốc

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH VÀ PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

Tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày trên Báo cáo tài chính từ trang 03 đến trang 21 kèm theo.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty sẽ được phân phối theo Nghị quyết Đại hội cổ đông.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Tổng Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho kỳ báo cáo kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hàng năm 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 năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng 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 phán 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;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi.
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng 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 pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.



Phan Minh Tuấn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		2.095.990.935.723	2.507.453.588.193
I- Tiền	110	5.1	159.622.382.816	646.822.953.044
1. Tiền	111		48.842.133.680	66.444.756.469
2. Các khoản tương đương tiền	112		110.780.249.136	580.378.196.575
II- Các khoản ĐTTTC ngắn hạn	120	5.2	17.190.729.239	26.569.513.836
1. Đầu tư ngắn hạn	121		27.575.493.632	37.108.999.199
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(10.384.764.393)	(10.539.485.363)
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		738.484.192.068	862.505.496.866
1. Phải thu khách hàng	131		466.527.597.153	519.897.790.498
2. Trả trước cho người bán	132		236.914.200.819	307.738.248.294
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	5.3	42.793.299.352	42.620.363.330
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(7.750.905.256)	(7.750.905.256)
IV- Hàng tồn kho	140		1.100.375.459.379	877.495.072.935
1. Hàng tồn kho	141	5.4	1.100.375.459.379	877.495.072.935
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		80.318.172.221	94.060.551.512
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		89.758.351	57.300.903
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		24.304.583.997	5.340.024.899
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	154	5.5	382.861.439	19.205.401.302
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.6	55.540.968.434	69.457.824.408
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		673.639.514.281	666.512.362.244
I Các khoản phải thu dài hạn	210		3.450.000.000	3.450.000.000
4. Phải thu dài hạn khác	218	5.7	3.450.000.000	3.450.000.000
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II Tài sản cố định	220		36.974.336.931	39.170.672.253
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	36.974.336.931	39.170.672.253
- Nguyên giá	222		59.428.698.792	61.045.935.708
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(22.454.361.861)	(21.875.263.455)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230		-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		11.420.723.801	11.845.625.453
1. Nguyên giá	241		15.476.246.285	15.476.246.285
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		(4.055.522.484)	(3.630.620.832)
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		608.252.447.477	597.474.462.457
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.9	489.150.511.647	477.125.933.898
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	5.10	134.087.822.413	134.087.822.413
3. Đầu tư dài hạn khác	258	5.11	17.453.305.620	16.978.305.620
4. Dự phòng giảm giá ĐTTTC dài hạn	259		(32.439.192.203)	(30.717.599.474)
V. Tài sản dài hạn khác	260		13.542.006.072	14.571.602.081
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.12	13.542.006.072	14.571.602.081
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		2.769.630.450.004	3.173.965.950.437

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2013

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2013	01/01/2013
			VND	VN
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		2.468.584.937.940	2.874.106.584.08
I- Nợ ngắn hạn	310		2.123.007.876.917	2.529.046.640.93
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.13	471.110.521.854	550.461.464.95
2. Phải trả người bán	312		504.030.383.009	532.118.357.06
3. Người mua trả tiền trước	313		1.018.547.599.659	1.095.293.022.82
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.14	242.282.375	33.335.654.90
5. Phải trả người lao động	315		3.884.397.852	4.027.868.85
6. Chi phí phải trả	316	5.15	97.595.485.253	95.070.891.01
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây c	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	5.16	23.603.253.357	214.083.777.77
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	323		3.993.953.558	4.655.603.55
II- Nợ dài hạn	330		345.577.061.023	345.059.943.14
4. Vay và nợ dài hạn	334	5.17	345.577.061.023	345.059.943.14
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400	5.18	301.045.512.064	299.859.366.35
I- Vốn chủ sở hữu	410		301.045.512.064	299.859.366.35
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		263.538.000.000	263.538.000.00
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		200.809.046	200.809.04
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		17.990.586.562	17.990.586.56
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		906.780.562	906.780.56
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		4.796.179.807	4.796.179.80
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		13.613.156.087	12.427.010.38
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		2.769.630.450.004	3.173.965.950.43

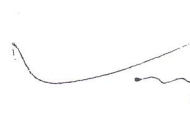
Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2013

Lập biểu



Hoàng Vân Hà

Kế toán trưởng



Đỗ Quốc Việt

Trưởng Giám đốc



Phan Minh Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 2/2013

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý 2/2013		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
			Quý 2/2013	Quý 2/2012		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.19	160.212.724.396	40.263.732.073	197.872.718.496	120.579.927.118
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		10.213.056.000	-	10.213.056.000	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		149.999.668.396	40.263.732.073	187.659.662.496	120.579.927.118
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	143.977.930.581	32.302.791.066	182.684.555.455	82.694.682.647
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		6.021.737.815	7.960.941.007	4.975.107.041	37.885.244.471
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	8.242.263.815	4.787.549.978	13.900.715.308	6.173.292.850
7. Chi phí tài chính	22	5.22	5.036.190.015	5.216.827.093	5.115.785.613	18.387.911.576
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.454.786.221	3.763.278.408	13.408.460.816	14.537.687.208
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		(226.974.606)	3.768.385.484	351.575.920	11.132.938.537
11. Thu nhập khác	31		1.941.633.998	477.383.122	2.061.532.385	1.305.647.107
12. Chi phí khác	32		1.103.134.018	17.457.701	1.226.962.598	183.304.293
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		838.499.980	459.925.421	834.569.787	1.122.342.814
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		611.525.374	4.228.310.905	1.186.145.707	12.255.281.351
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.23	-	1.077.656.072	-	3.084.398.683
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		611.525.374	3.150.654.833	1.186.145.707	9.170.882.667
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

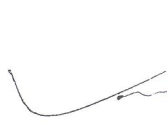
Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2013

Lập biểu



Hoàng Văn Hà

Kế toán trưởng



Đỗ Quốc Việt

Tổng Giám đốc



Phan Minh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Quý 2/2013 VND	Quý 2/2012 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Tổng lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	1.186.145.707	12.255.281.351
<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>			
2	Khấu hao/khấu trừ tài sản cố định (bao gồm phân bổ lợi thế thương mại)	2.375.462.850	2.135.897.521
3	Các khoản dự phòng	1.566.871.759	28.832.148.129
4	(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	-	(1)
5	(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	(13.617.119.848)	(6.173.292.850)
6	Lãi từ thanh lý TSCĐ	(90.909.091)	(703.798.755)
7	Chi phí lãi vay	3.363.020.739	25.213.059.229
8	Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	(5.216.527.884)	61.559.294.624
9	(Tăng)/giảm các khoản phải thu	92.242.840.229	110.120.180.026
10	(Tăng)/giảm hàng tồn kho	(197.757.906.666)	(248.538.808.060)
11	Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(98.678.894.061)	(135.466.668.231)
12	(Tăng) giảm chi phí trả trước	19.877.341.809	(2.190.503.384)
13	Tiền lãi vay đã trả	(21.997.449.863)	(36.243.155.302)
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(13.678.861.185)	(17.569.202.020)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ/(sử dụng vào) hoạt động	(225.209.457.621)	(268.328.862.347)
II. Lưu chuyển từ hoạt động đầu tư			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định (TSCĐ) và các tài sản dài hạn khác	-	(1.210.991.036)
22	Tiền thu do thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	90.909.091	740.970.000
23	Tiền chi cho vay (gửi ngân hàng), mua các công cụ nợ	-	-
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	9.533.505.567	-
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(11.673.809.332)	(12.852.354.000)
26	Tiền chi để mua các công ty con, trừ đi tiền thu về	-	-
27	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác/bán công ty	8.316.389.265	36.125.144.000
28	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	-	2.065.420.743
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	6.266.994.591	24.868.189.707
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
33	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	570.561.424.828	283.460.001.680
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	(825.092.367.926)	(71.325.925.319)
36	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu của công ty mẹ	(13.727.164.100)	-
	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông thiểu số	-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(268.258.107.198)	212.134.076.361
50	Tăng/(giảm) tiền thuần trong kỳ	(487.200.570.228)	(31.326.596.278)
60	Tiền [và tương đương tiền] đầu kỳ	646.822.953.044	124.527.392.049
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	-	-
70	Tiền [và tương đương tiền] cuối kỳ	159.622.382.816	93.200.795.771


Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2013

Lập biểu



Hoàng Văn Hà

Kế toán trưởng



Đỗ Quốc Việt

Tổng Giám đốc



Phan Minh Tuấn

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam được chuyển đổi (cổ phần hóa) theo Quyết định số 565/QĐ -BXD ngày 13/04/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước Công ty Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu Việt Nam thành Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam. Tổng Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 0103017485 lần đầu ngày 25/05/2007, thay đổi lần thứ năm ngày 12/07/2012 – số đăng ký kinh doanh 0100109441.

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo đăng ký kinh doanh là 263.538.000.000 đồng (Hai trăm sáu mươi ba tỷ, năm trăm ba mươi tám triệu đồng).

Hiện nay trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại tầng 36, tòa nhà Keangnam Lanmark Tower 72, Phạm Hùng, Mễ Trì, Từ Liêm - Hà Nội.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, công trình ngầm, công trình ngoài biển, bu-điện, công trình văn hóa, thể thao, bến cảng; Xây dựng công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, công trình cấp thoát nước và môi trường, công trình đường dây và trạm biến thế điện;
- Tư vấn xây dựng trong các lĩnh vực: Lập, quản lý và thực hiện các dự án đầu tư xây dựng khu đô thị mới, khu công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, khu dân cư, văn phòng cho thuê và dịch vụ công cộng (trong phạm vi chứng chỉ hành nghề); Thiết kế, lập dự toán các công trình đến nhóm B; Tư vấn soạn thảo hồ sơ mời đầu và đánh giá hồ sơ dự thầu; Tư vấn giám sát thi công và tư vấn quản lý dự án; Tư vấn hợp đồng kinh tế; Tư vấn mua sắm vật tư, thiết bị công nghệ đối với các loại hình công trình xây dựng;
- Gia công lắp dựng kết cấu thép, lắp đặt các hệ thống và các thiết bị cơ điện kỹ thuật công trình (Điều hòa không khí, thông gió, thang máy, hệ thống điều khiển điện năng, báo cháy, camera quan sát, hệ thống âm thanh); Thí nghiệm kiểm định chất lượng vật liệu, thí nghiệm nền móng;
- Thi công các loại cọc (bê tông, cát, nhồi Barette); Khai thác, sản xuất đá;
- Sản xuất kinh doanh các chủng loại vật liệu xây dựng, các mặt hàng trang trí nội ngoại thất, các loại đường ống, phụ kiện và thiết bị ngành nước;
- Mua bán, ký gửi, đại lý và kinh doanh nhập khẩu các hàng hóa công nghệ xây dựng, dây chuyền công nghệ, thiết bị máy móc thuộc các ngành công nghiệp và dịch vụ, thiết bị xe máy thi công, phương tiện vận tải (mô tô xe máy, xe có động cơ khác và phụ tùng), thiết bị điện, điện tử, điện lạnh, nguyên, nhiên vật liệu, phế liệu, khoáng sản, hàng hóa nông lâm thủy sản, sản phẩm công nghiệp chế biến thủ công mỹ nghệ, hàng tiêu dùng (trừ loại Nhà nước cấm);
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng (không bao gồm kinh doanh quán Bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);
- Vận chuyển đưa đón khách theo hợp đồng; Đăng cai tổ chức hội nghị hội thảo;
- Đại lý vé máy bay;
- Kinh doanh khai thác dịch vụ bốc xếp hàng hóa, vận tải hàng hóa;
- Đào tạo công nhân kỹ thuật, chuyên gia, cán bộ quản lý phục vụ cho xuất khẩu lao động ở nước ngoài và xuất khẩu lao động tại chỗ; Đào tạo và đào tạo lại lực lượng lao động dài hạn để đáp ứng nhu cầu phát triển của doanh nghiệp (Chỉ hoạt động sau khi được phép của cơ quan Nhà nước có thẩm quyền);
- Hoạt động đưa người lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài;
- Quản lý, khai thác, vận hành, kinh doanh các dịch vụ các khu nhà chung cư cao tầng, các nhà máy sản xuất công nghiệp, thủy điện, xi măng, chế tạo đồ gỗ;
- Đầu tư các nhà máy sản xuất công nghiệp, thủy điện, xi măng, chế tạo đồ gỗ;

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (tiếp)

- Trồng rừng, khai thác khoáng sản (Trừ loại khoáng sản Nhà nước cấm);
- Hoạt động kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư, kinh doanh phát triển nhà, phát triển và kinh doanh cơ sở hạ tầng, hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới, cho thuê văn phòng và nhà ở.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ 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, Chế độ Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan khác tại Việt Nam.

Cơ sở tổng hợp báo cáo

Báo cáo tài chính này được lập trên cơ sở Báo cáo tài chính của Văn phòng Tổng Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tổng Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam đã ban hành có liên quan, 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 244/2010/TT-BTC ngày 31/12/2010 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn sửa đổi bổ sung Chế độ Kế toán doanh nghiệp.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Tiền và tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

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 liên quan 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. Thời gian khấu hao như sau:

	<u>Thời gian sử dụng ước tính (năm)</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	10 - 35
Máy móc thiết bị	04 - 10
Phương tiện vận tải	04 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Tổng Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

Khấu hao và khấu trừ bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Nhà cửa	25 năm
Tài sản khác	5 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trong kỳ thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh, liên kết, đầu tư khác

Đầu tư vào công ty con là khoản đầu tư mà thông qua đó, bên đầu tư nắm giữ quyền kiểm soát đối với bên nhận đầu tư. Phần vốn góp của công ty Mẹ vào công ty con được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính của Công ty Mẹ. Các khoản lợi nhuận từ hoạt động của công ty con được ghi nhận trong Báo cáo của Công ty Mẹ khi có quyết định chính thức về việc phân chia lợi nhuận của Hội đồng Quản trị (hoặc Đại hội cổ đông) công ty con. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền kiểm soát, quyền đưa ra ý kiến, tham gia ý kiến có tính chất quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Công ty liên kết là khoản đầu tư của Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không dưới dạng là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được theo dõi dựa trên các thoả thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập.

Đầu tư khác là các khoản đầu tư vào các đơn vị mà Tổng Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng không trọng yếu được phản ánh theo giá gốc.

Các khoản nợ và chi phí phát sinh liên quan đến việc đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, liên doanh, đầu tư khác được hạch toán theo quy định hiện hành. Phần thu nhập được hạch toán tại thời điểm có phát sinh.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban Giám đốc Tổng Công ty cho rằng việc giảm giá này là không tạm thời và không nằm trong kế hoạch của đơn vị được đầu tư. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn của Tổng Công ty bao gồm giá trị lợi thế doanh nghiệp (thương hiệu), chi phí trả trước dài hạn khác được phân bổ nhất quán theo tiêu thức phù hợp.

Vốn 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 Tổng Công ty.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. 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.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hay 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.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỉ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỉ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Đối với chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do việc đánh giá lại số dư cuối năm là tiền 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.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên 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 sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng 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 Tổng 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 Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tiền mặt	1.889.743.049	293.686.609
Tiền gửi ngân hàng	46.952.390.631	66.151.069.860
Các khoản tương đương tiền (*)	110.780.249.136	580.378.196.575
Tổng	159.622.382.816	646.822.953.044

(*): Tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng.

5.2 Đầu tư ngắn hạn

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Đầu tư cổ phiếu ngắn hạn	13.721.132.363	13.721.132.363
Các khoản cho vay các bên liên quan	13.854.361.269	23.387.866.836
Tổng	27.575.493.632	37.108.999.199
Dự phòng giảm giá đầu tư cổ phiếu ngắn hạn	(10.384.764.393)	(10.539.485.363)
Tổng	17.190.729.239	26.569.513.836

Chi tiết đầu tư cổ phiếu ngắn hạn

	30/06/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cty CP ĐT Xây dựng và XNK Phục Hưng	196.650	2.248.439.312	196.650	2.248.439.312
Cty CP Vận tải Biển Việt Nam	212.330	1.923.323.000	212.330	1.923.323.000
Cty CP Tập đoàn Hòa Phát	6	170.051	6	170.051
Cty CP Phát triển Công trình Viễn thông	10000	390.000.000	10.000	390.000.000
Ngân Hàng TMCP Đông Á	16.992	1.296.000.000	16.992	1.296.000.000
Cty CP Cấp và Vật liệu Viễn thông	48000	7.000.000.000	48.000	7.000.000.000
Cty CP Constrexim CZ	5.600	863.200.000	5.600	863.200.000
Tổng		13.721.132.363		13.721.132.363

5.3 Phải thu khác ngắn hạn

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Phải thu về chuyển nhượng cổ phần	9.484.999.000	11.984.999.000
Phải thu phần trả hộ vốn góp	1.617.500.000	1.617.500.000
Phải thu của CTL	26.220.821.559	25.551.211.125
Phải thu Cty IC tiền vay trả nợ NH BIDV	490.000.000	490.000.000
Phải thu cổ tức của CIC, TDC và SAM	1.795.900.000	1.468.400.000
Phải thu khác	3.184.078.793	1.508.253.205
Tổng	42.793.299.352	42.620.363.330

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

5.4 Hàng tồn kho

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí sản xuất dở dang các CT	55.353.543.604	47.394.184.976
Chi phí sản xuất dở dang các dự án	1.045.021.915.775	830.100.887.959
Tổng giá gốc hàng tồn kho	1.100.375.459.379	877.495.072.935
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần của hàng tồn kho	1.100.375.459.379	877.495.072.935

5.5 Thuế và các khoản phải thu NSNN

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng còn được khấu trừ	24.304.583.997	5.340.024.899
Các khoản khác phải thu Nhà nước	382.861.439	19.205.401.302
Tổng	24.687.445.436	24.545.426.201

5.6 Tài sản ngắn hạn khác

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tạm ứng để thực hiện các công trình xây dựng và dự án đầu tư	55.015.996.681	55.364.980.862
Tạm ứng các phòng ban của TCT	524.971.753	14.092.843.546
Tổng	55.540.968.434	69.457.824.408

5.7 Phải thu dài hạn khác

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Ký quỹ thực hiện DA Quảng Nam	3.450.000.000	3.450.000.000
Tổng	3.450.000.000	3.450.000.000

5.8 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
Nguyên giá					
Số dư 01/01/2013	39.795.237.880	9.091.022.937	10.081.827.723	2.077.847.168	61.045.935.708
Tăng trong kỳ	-	-	-	13.590.909	13.590.909
Mua trong năm	-	-	-	13.590.909	13.590.909
Giảm trong kỳ	-	-	663.834.412	966.993.413	1.630.827.825
Phân loại TS	-	-	-	966.993.413	966.993.413
Giảm khác	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	663.834.412	-	663.834.412
Số dư 30/06/2013	39.795.237.880	9.091.022.937	9.417.993.311	1.124.444.664	59.428.698.792
Hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2013	7.680.339.644	7.584.569.375	4.895.503.483	1.714.850.953	21.875.263.455
Tăng trong kỳ	816.980.303	450.216.488	562.947.418	120.416.989	1.950.561.198
Khấu hao	816.980.303	450.216.488	562.947.418	120.416.989	1.950.561.198
Giảm trong kỳ	-	-	663.834.412	707.628.380	1.371.462.792
Thanh lý	-	-	663.834.412	-	663.834.412
Giảm khác	-	-	-	707.628.380	707.628.380
Số dư 30/06/2013	8.497.319.947	8.034.785.863	4.794.616.489	1.127.639.562	22.454.361.861
Giá trị còn lại					
Tại 01/01/2013	32.114.898.236	1.506.453.562	5.186.324.240	362.996.215	39.170.672.253
Tại 30/06/2013	31.297.917.933	1.056.237.074	4.623.376.822	(3.194.898)	36.974.336.931

5.9 Đầu tư vào công ty con

<i>Tên đơn vị</i>	30/06/2013		01/01/2013	
	VND		VND	
	<i>Giá trị</i>	<i>Tỷ lệ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Tỷ lệ</i>
Công ty con sản xuất kinh doanh	21.580.000.000		20.739.563.713	
Công ty CTX1	20.580.000.000	98,00%	20.580.000.000	98,00%
Công ty TNHH MTV Quản lý BĐS	1.000.000.000	100%	159.563.713	100%
Công ty con đầu tư dự án	467.570.511.647		456.386.370.185	
Công ty Constrexim Nha Trang TIC	8.100.000.000	81%	8.100.000.000	81%
Công ty CTL	140.283.000.000	100%	140.279.040.000	100%
Công ty Địa ốc Sum Lâm	121.392.900.000	93%	116.294.880.000	89%
Công ty CP Ocean View Nha Trang	53.177.500.000	89%	53.179.480.000	89%
Công ty CP Thủy điện La Ngâu	39.898.381.607	98%	37.836.223.609	98%
Công ty CP Đầu tư Indochina	104.718.730.040	100%	100.696.746.576	100%
Tổng	489.150.511.647		477.125.933.898	

5.10 Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

Tên đơn vị	30/06/2013		01/01/2013	
	Giá trị VNĐ	Tỷ lệ (%)	Giá trị VNĐ	Tỷ lệ (%)
Công ty Cổ phần Constrexim Toàn Cầu	1.000.000.000	20%	1.000.000.000	20%
Công ty Cổ phần Constrexim CIC	2.000.000.000	20%	2.000.000.000	20%
Công ty Cổ phần Constrexim Đông Đô	2.700.000.000	27%	2.700.000.000	27%
Công ty Cổ phần Constrexim Bê tông cầu ki	1.800.000.000	30%	1.800.000.000	30%
Công ty Cổ phần Constrexim số 9	1.200.000.000	20%	1.200.000.000	20%
Công ty Cổ phần Constrexim Hồng Hà	5.000.000.000	20%	5.000.000.000	20%
Công ty Cổ phần Constrexim TDC - Sài Gòn	7.560.000.000	21%	7.560.000.000	21%
Công ty Cổ phần Constrexim Tân Long	18.433.412.413	28%	18.433.412.413	28%
Công ty Cổ phần Constrexim Bình định	8.129.410.000	27%	8.129.410.000	27%
Công ty Cổ phần Constrexim ICC	3.000.000.000	30%	3.000.000.000	30%
Công ty Cổ phần Constrexim CID	1.000.000.000	20%	1.000.000.000	20%
Công ty Địa ốc Phú Tân	82.265.000.000		82.265.000.000	
Tổng	134.087.822.413		134.087.822.413	

5.11 Đầu tư dài hạn khác

Tên đơn vị	30/06/2013		01/01/2013	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Cổ phần tại Constrexim TM	549.950.000	3.44%	549.950.000	3.44%
Cổ phần tại Constrexim Hải phòng	272.865.620	4.70%	272.865.620	4.70%
Cổ phần tại Constrexim HOD	625.000.000	16.00%	150.000.000	5.90%
Cổ phần tại Constrexim Miền trung	450.000.000	5.00%	450.000.000	5.00%
Cổ phần tại Constrexim 16	1.000.000.000	6.67%	1.000.000.000	6.67%
Cổ phần tại Constrexim Nhà cao tầng	1.800.000.000	6.69%	1.800.000.000	6.69%
Cổ phần tại Constrexim số 6	690.000.000	7.04%	690.000.000	7.04%
Cổ phần tại Constrexim Meco	500.000.000	5.00%	500.000.000	5.00%
Cổ phần tại Constrexim Phục Hưng	660.000.000	1.73%	660.000.000	1.73%
Cổ phần tại Constrexim Cảnh Viên	2.765.700.000	18.44%	2.765.700.000	18.44%
Cổ phần tại Constrexim số 1	3.412.110.000	11.37%	3.412.110.000	11.37%
Cổ phần tại Constrexim số Việt séc	1.920.000.000	12.00%	1.920.000.000	12.00%
Cổ phần tại Constrexim số 8	2.807.680.000	13.76%	2.807.680.000	13.76%
Tổng	17.453.305.620		16.978.305.620	

5.12 Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tiền thuê đất tại Phố Nội- Hưng yên	3.563.173.800	3.617.573.400
Chi phí sửa chữa lớn văn phòng	2.029.121.350	1.712.420.025
Thương hiệu CTX	4.592.045.550	5.137.500.000
Thiết bị văn phòng	2.620.318.494	
Chi phí trả trước dài hạn khác	737.346.878	4.104.108.656
Tổng	13.542.006.072	14.571.602.081

Kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2013

5.13 Vay ngắn hạn

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Vay ngắn hạn từ các bên liên quan	49.644.980.681	50.297.039.681
Công ty địa ốc Oceanview Nha trang	32.543.336.000	32.717.236.000
Công ty địa ốc Sun lâm	17.101.644.681	17.579.803.681
Vay ngân hàng	421.465.541.173	499.344.425.271
EIB - Chi nhánh Long Biên	421.465.541.173	499.344.425.271
Vay cá nhân khác		820.000.000
Tổng	471.110.521.854	550.461.464.952

5.14 Thuế và các khoản phải nộp ngân sách Nhà nước

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	23.415.454	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	218.866.921	33.101.340.178
Các loại thuế khác		234.314.727
Tổng	242.282.375	33.335.654.905

5.15 Chi phí phải trả

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Chi phí phải trả	96.277.807.696	93.752.280.420
Các dự án	51.714.237.125	45.956.331.459
Các Công trình	43.852.775.018	46.792.734.749
Chi phí phải trả khác	710.795.553	1.003.214.212
Trích trước lãi vay phải trả	1.317.677.557	1.318.610.591
Tổng	97.595.485.253	95.070.891.011

5.16 Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Phải trả về Cổ tức	5.598.713.257	19.325.877.357
Cổ phần thủy điện La Ngâu	2.100.000.000	2.100.000.000
Doanh thu chưa thực hiện	12.126.773.179	12.244.476.708
Khoản khác	3.771.117.921	180.413.423.710
Tổng	23.603.253.357	214.083.777.775

5.17 Vay và nợ dài hạn

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Nợ dài hạn	345.577.061.023	345.059.943.143
Thuê đất trích trước dự án Yên Hòa	16.284.028.051	15.766.910.171
Các khoản phải trả SCIC liên quan đến CPH	168.266.723.469	168.266.723.469
Lãi vay trả chậm liên quan đến CPH	160.164.845.753	160.164.845.753
Quỹ trợ cấp thôi việc	861.463.750	861.463.750
Tổng	345.577.061.023	345.059.943.143

5.18 Vốn chủ sở hữu

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Tổng Công ty ĐT&KD vốn Nhà nước (SCIC)	117.375.000.000	117.375.000.000
Cổ đông khác	146.163.000.000	146.163.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	200.809.046	200.809.046
Tổng	<u>263.738.809.046</u>	<u>263.738.809.046</u>

b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại ngày đầu năm	263.538.000.000	263.538.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại ngày cuối năm	263.538.000.000	263.538.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	59.439.180.000
Trả cổ tức năm 2010	-	30.450.000.000
Trả cổ tức năm 2011	-	28.989.180.000

c. Cổ phiếu

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	26.353.800	26.353.800
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	26.353.800	26.353.800
<i>Số lượng cổ phiếu đã phát hành</i>	<i>26.353.800</i>	<i>26.353.800</i>
<i>Số lượng cổ phiếu đang niêm yết</i>	<i>25.453.800</i>	<i>25.453.800</i>

d. Các quỹ

	30/06/2013	01/01/2013
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	17.990.586.562	17.990.586.562
Quỹ dự phòng tài chính	906.780.562	906.780.562
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	4.796.179.807	4.796.179.807
Tổng	<u>23.693.546.931</u>	<u>23.693.546.931</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI VIỆT NAM

Tầng 36, Keangnam Lanmark Tower 72, Mỹ đình, Từ Liêm, Hà nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**MẪU B 09-DN**

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2013

5.18 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**e. Biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Đơn vị tính: VND Tổng
Số dư 01/01/2012	263.538.000.000	200.809.046	906.780.562	-	17.990.586.562	2.971.570.444	25.720.022.789	311.327.769.403
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	1.824.609.363	20.131.542.763	21.956.152.126
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	20.131.542.763	20.131.542.763
PP lợi nhuận	-	-	-	-	-	1.824.609.363	-	1.824.609.363
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	33.424.555.172	33.424.555.172
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	-	-	1.824.609.363	1.824.609.363
Chi KTPL	-	-	-	-	-	-	2.610.765.809	2.610.765.809
Chia cổ tức 2011	-	-	-	-	-	-	28.989.180.000	28.989.180.000
Số dư 31/12/2012	263.538.000.000	200.809.046	906.780.562	-	17.990.586.562	4.796.179.807	12.427.010.380	299.859.366.357
Số dư 01/01/2013	263.538.000.000	200.809.046	906.780.562	-	17.990.586.562	4.796.179.807	12.427.010.380	299.859.366.357
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	1.186.145.707	1.186.145.707
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	1.186.145.707	1.186.145.707
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư 30/06/2013	263.538.000.000	200.809.046	906.780.562	-	17.990.586.562	4.796.179.807	13.613.156.087	301.045.512.064

5.19 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý 2/2013	Quý 2/2012
	VND	VND
Doanh thu xây dựng	155.111.671.123	40.263.732.073
Doanh thu cho thuê nhà	2.097.346.352	-
Doanh thu khác	3.003.706.921	
Các khoản giảm trừ doanh thu	(10.213.056.000)	
Tổng	149.999.668.396	40.263.732.073

5.20 Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2013	Quý 2/2012
	VND	VND
Giá vốn xây dựng	148.296.253.346	32.302.791.066
Giá vốn hoạt động KD bất động sản	(4.919.605.709)	
Giá vốn khác	601.282.944	
Tổng	143.977.930.581	32.302.791.066

5.21 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 2/2013	Quý 2/2012
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền gửi	2.235.147.177	4.787.549.978
Cổ tức, lợi nhuận được chia	5.723.909.878	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	283.206.760	
Tổng	8.242.263.815	4.787.549.978

5.22 Chi phí hoạt động tài chính

	Quý 2/2013	Quý 2/2012
	VND	VND
Lãi tiền vay	3.283.425.141	5.216.827.093
Dự phòng các khoản đầu tư	1.566.871.759	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	163.498.071	-
Khoản khác	22.395.044	-
Tổng	5.036.190.015	5.216.827.093

5.23 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành

	Quý 2/2013
	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	611.525.374
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>	
<i>Lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	611.525.374
Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập tính thuế	-
Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập tính thuế	8.094.117.053
<i>Cổ tức, lãi được chia từ lợi nhuận sau thuế</i>	5.723.909.878
<i>Lỗ của hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2012</i>	2.370.207.175
Thu nhập chịu thuế TNDN	(7.482.591.679)
Thuế suất	25%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ban Giám đốc Tổng Công ty nhận định, trên khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện quan trọng nào phát sinh từ sau ngày kết thúc niên độ kế toán đến ngày phát hành báo cáo cần thuyết minh hoặc điều chỉnh trên Báo cáo tài chính này.

6.2 Số liệu so sánh

Là số liệu Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH ERNST&YOUNG Việt nam tại Hà nội.

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2013

Lập biểu



Hoàng Vân Hà

Kế toán trưởng



Đỗ Quốc Việt



Tổng Giám đốc

Phan Minh Tuấn