

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP*Tại ngày 31 tháng 3 năm 2014*

TÀI SẢN	Mã số	TM	31/03/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		318.836.812.277	335.573.016.456
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	7.425.362.944	13.701.161.143
1. Tiền	111		3.125.362.944	12.401.161.143
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.300.000.000	1.300.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu	130		103.183.981.662	126.962.985.195
1. Phải thu khách hàng	131		82.957.567.788	101.652.869.999
2. Trả trước cho người bán	132		19.176.171.738	24.216.469.978
5. Các khoản phải thu khác	135	5.2	1.934.493.121	1.977.896.203
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(884.250.985)	(884.250.985)
IV. Hàng tồn kho	140		196.317.537.985	185.365.039.554
1. Hàng tồn kho	141	5.3	196.317.537.985	185.365.039.554
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		11.909.929.686	9.543.830.564
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		908.811.705	281.888.883
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5.4	11.001.117.981	9.261.941.681
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		50.299.936.490	51.475.182.648
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		6.931.650.000	6.931.650.000
4. Phải thu dài hạn khác	218		6.931.650.000	6.931.650.000
II. Tài sản cố định	220		41.285.209.511	42.494.225.879
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	41.285.209.511	42.494.225.879
- Nguyên giá	222		70.490.914.744	70.490.914.744
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(29.205.705.233)	(27.996.688.865)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.6	-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.7	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5.8	-	-
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	5.9	-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.083.076.979	2.049.306.769
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		2.083.076.979	2.049.306.769
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		369.136.748.767	387.048.199.104

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (TIẾP THEO)*Tại ngày 31 tháng 3 năm 2014*

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	31/03/2014 VNĐ	01/01/2014 VNĐ
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+ 330)	300		331.548.773.489	349.537.824.692
I. Nợ ngắn hạn	310		266.698.388.939	287.797.413.324
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5.10	112.082.292.361	114.037.480.394
2. Phải trả người bán	312		70.877.388.271	94.475.468.040
3. Người mua trả tiền trước	313		21.786.731.109	7.414.267.400
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5.11	26.248.062.345	30.762.283.371
5. Phải trả công nhân viên	315		10.517.946.861	12.447.966.905
6. Chi phí phải trả	316	5.12	857.658.745	1.020.123.778
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	5.13	24.037.344.342	27.347.658.531
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		290.964.905	292.164.905
II. Nợ dài hạn	330		64.850.384.550	61.740.411.368
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	5.14	51.253.102.183	48.139.947.183
4. Vay và nợ dài hạn	334	5.15	13.597.282.367	13.597.282.367
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	3.181.818
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		37.587.975.278	37.510.374.412
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.16	37.587.975.278	37.510.374.412
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		17.000.000.000	17.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		3.300.000.000	3.300.000.000
6. Quỹ đầu tư phát triển	417		12.236.667.938	12.236.667.938
7. Quỹ dự phòng tài chính	418		2.364.957.800	2.364.957.800
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		2.686.349.540	2.608.748.674
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		369.136.748.767	387.048.199.104

Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2014

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP*Quý I năm 2014*

PHẦN I: LỖ LÃI

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Quý I năm 2014 VNĐ	Quý I năm 2013 VNĐ	Lũy kế từ đầu năm đến hết QI/2014 VNĐ	Lũy kế từ đầu năm đến hết QI/2013 VNĐ
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	20.765.072.299	39.740.969.074	20.765.072.299	39.740.969.074
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		20.765.072.299	39.740.969.074	20.765.072.299	39.740.969.074
4. Giá vốn hàng bán	11	6.2	17.304.541.230	35.366.872.167	17.304.541.230	35.366.872.167
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3.460.531.069	4.374.096.907	3.460.531.069	4.374.096.907
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.3	22.489.524	169.316.056	22.489.524	169.316.056
7. Chi phí tài chính	22	6.4	1.858.569.904	3.735.706.462	1.858.569.904	3.735.706.462
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		1.858.569.904	3.735.706.462	1.858.569.904	3.735.706.462
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	6.5	1.522.003.934	1.423.156.781	1.522.003.934	1.423.156.781
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		102.446.755	(615.450.280)	102.446.755	(615.450.280)

11. Thu nhập khác	31		-		-
12. Chi phí khác	32		20.431		20.431
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(20.431)	-	(20.431)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		102.426.324	(615.450.280)	102.426.324 (615.450.280)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.6	24.825.458		24.825.458
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		77.600.866	(615.450.280)	77.600.866 (615.450.280)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.7	46	(362)	46 (362)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**Quý I năm 2014****PHẦN II : TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NHÀ NƯỚC**

Chỉ tiêu	Mã số	Số còn phải nộp đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Luỹ kế		Số còn phải nộp cuối kỳ
			Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I/ Thuế	10	30.762.283.371	770.778.974	5.285.000.000	770.778.974	5.285.000.000	26.248.062.345
1. Thuế GTGT phải nộp	11	26.878.391.470	740.953.516	4.437.834.985	740.953.516	4.437.834.985	23.181.510.001
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	15	2.918.080.857	24.825.458	842.165.015	24.825.458	842.165.015	2.100.741.300
5. Thuế thu nhập cá nhân	16	3.718.247		-	-	-	3.718.247
6. Thuế tài nguyên	17	-	-	-	-	-	-
7. Thuế môn bài	18	-	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	-
8. Thuế nhà đất	19	-	-	-	-	-	-
9. Tiền thuê đất	20	-	-	-	-	-	-
10. Các loại thuế khác	21	962.092.797	-	-	-	-	962.092.797
II/ Các khoản phải nộp khác	30	-	-	-	-	-	-
Tổng cộng	40	30.762.283.371	770.778.974	5.285.000.000	770.778.974	5.285.000.000	26.248.062.345

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tổng số thuế còn phải nộp năm trước chuyển sang năm nay:

Trong đó: Thuế thu nhập doanh nghiệp:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**Quý I năm 2014**

PHẦN III: THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG ĐƯỢC KHẤU TRỪ, THUẾ GTGT ĐƯỢC HOÀN LẠI,
 THUẾ GTGT ĐƯỢC GIẢM, THUẾ GTGT HÀNG BÁN NỘI ĐỊA

Chỉ tiêu	Mã số	Đơn vị tính: Việt Nam Đồng	
		Số tiền	
		Kỳ này	Lũy kế
I. Thuế GTGT được khấu trừ			
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	281.888.883	x
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	1.948.288.495	1.948.288.495
3. Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã hoàn lại, thuế GTGT hàng mua trả lại không được khấu trừ(12=13+14+15+16)	12	1.321.365.673	1.321.365.673
Trong đó: a) Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	1.321.365.673	1.321.365.673
b) Số thuế GTGT đã hoàn lại	14	-	-
b) Số thuế GTGT hàng mua trả lại, giảm giá hàng mua	15		
c) Số thuế GTGT không được khấu trừ	16		
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ	17	908.811.705	x
II. Thuế GTGT được hoàn lại			
III. Thuế GTGT được giảm			
IV Thuế GTGT hàng bán nội địa			
1. Số thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	26.878.391.470	x
2. Số thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	2.062.319.189	2.062.319.189
3. Số thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	1.321.365.673	1.321.365.673
4. Số thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43		
5. Số thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Số thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào Ngân sách Nhà Nước	45	4.437.834.985	4.437.834.985
7. Số thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ(46=40+41-42-43-44-45)	46	23.181.510.001	x

Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2014**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP*(Theo phương pháp gián tiếp)**Quý I năm 2014**Đơn vị: Đồng Việt Nam*

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	QI năm 2014	QI năm 2013
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		102.426.324	(615.450.280)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		1.209.016.368	1.314.749.364
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		22.489.524	-
- Chi phí lãi vay	06		1.858.569.904	3.735.706.462
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		3.192.502.120	4.435.005.546
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		22.039.827.233	54.578.961.682
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.952.498.431)	(17.460.984.099)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(16.057.488.628)	(39.406.850.034)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(33.770.210)	(336.398.277)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(2.661.369.448)	(3.735.706.462)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(842.165.015)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		1.298.740.520	5.875.903.892
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(1.437.253.897)	(6.163.373.992)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(5.453.475.756)	(2.213.441.744)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.489.524	169.316.056
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		22.489.524	169.316.056
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		18.549.365.456	68.187.544.123
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(19.394.177.423)	(72.704.586.623)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(844.811.967)	(4.517.042.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(6.275.798.199)	(6.561.168.188)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13.701.161.143	21.118.895.588
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		7.425.362.944	14.557.727.400

Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2014

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**1- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1.1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng số 21 được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước Công ty Xây dựng số 21 thuộc Tổng Công ty Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam theo Quyết định số 1995/QĐ-BXD ngày 14/12/2004 của Bộ Xây dựng. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Tây (Nay đã nhập vào Thành phố Hà Nội) cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0303000252 ngày 10/3/2005 với vốn điều lệ 6 tỷ đồng.

Ngày 28/6/2012, Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0500236902 với vốn điều lệ là 17.000.000.000 đồng (tương đương với 1.700.000 cổ phần, mỗi cổ phần có mệnh giá là 10.000 đồng). Số vốn đã góp là 1.700.000 cổ phần, số cổ phần còn được quyền chào bán là 0 cổ phần. Các cổ đông theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh bao gồm:

Cổ đông	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu
Tổng Công ty CP XNK và XD Việt Nam	30.000	1,76%
Ông Nguyễn Xuân Việt	1.029.000	60,53%
Ông Ngô Văn Dũng	35.400	2,08%

Cũng theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh cấp lại lần thứ 5, Công ty đã đổi tên thành Công ty cổ phần Vinaconex 21; người đại diện pháp luật là ông Nguyễn Xuân Việt - Chủ tịch HĐQT kiêm Tổng giám đốc công ty.

Địa chỉ theo đăng ký: Phố Ba La, phường Phú La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

1.2- Ngành nghề kinh doanh và hoạt động kinh doanh chính

- Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thuỷ lợi, sân bay, bến cảng, đường hầm, cấp thoát nước, bưu điện, văn hoá, thuỷ điện, nhiệt điện, phong điện, đường dây và trạm biến thế đến 500KV, các công trình hạ tầng kỹ thuật khu dân cư, khu đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao;

- Tư vấn đầu tư xây dựng các dự án: Lập dự án đầu tư, tư vấn đấu thầu, tư vấn giám sát và quản lý dự án, tư vấn thiết bị công nghệ mới và tự động hoá; khảo sát địa hình, địa chất thuỷ văn, đo đạc công trình, thí nghiệm;

- Đầu tư kinh doanh phát triển nhà, hạ tầng kỹ thuật khu đô thị, khu dân cư, khu kinh tế mới, khu chế xuất, khu công nghiệp; kinh doanh dịch vụ nhà nghỉ, khách sạn, du lịch lữ hành, vận chuyển hành khách du lịch;

- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, dây truyền công nghệ tự động hoá, vật liệu xây dựng, đại lý tiêu thụ cho các hãng trong và ngoài nước;

- Khai thác, sản xuất, chế biến, kinh doanh các loại cấu kiện và vật liệu dùng trong xây dựng, trang trí nội thất, ngoại thất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

2- Cơ sở lập báo cáo tài chính và kỳ kế toán

2.1- Cơ sở lập báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính được trình bày bằng đồng Việt Nam, 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 khác có liên quan áp dụng tại Việt Nam.

2.2- Năm tài chính và kỳ kế toán

- Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm dương lịch; kỳ kế toán này bắt đầu ngày 01/01/2014 và kết thúc ngày 31/03/2014.

3- Các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán được áp dụng

3.1- Chế độ kế toán và các chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng tất cả các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã có hiệu lực và liên quan; chế độ Kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20-03-2006 và quyết định số 244/2009/QĐ-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính.

3.2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam

Công ty luôn tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện nay trong công tác hạch toán kế toán tại đơn vị.

3.3- Hình thức kế toán

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

4- Các chính sách kế toán chủ yếu được áp dụng

4.1- Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán 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 kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.2- Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có khả năng thanh toán cao có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng hoặc ít hơn.

4.3- Hàng tồn kho

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

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 nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

4.4- Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. 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>Nhóm tài sản</u>	<u>Thời gian KH (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5-49
Máy móc thiết bị	5-8
Phương tiện vận tải	5-8
Dụng cụ quản lý	3-5

4.5- Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là giá trị phần mềm bản quyền và tiền đền bù giải phóng mặt bằng bài cát Cam Thuận.

4.6- 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. Lãi tiền vay phát sinh từ các khoản vay khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

4.7- 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 các 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 kỳ kế toán.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ và được phản ánh trên hoá đơn đã lập.

CÔNG TY CỔ PHẦN VINACONEX 21

Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 3 năm 2013

Mẫu số B 09 - DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

Đối với doanh thu của dự án nhà: Công ty xác định trên cơ sở kết hợp 3 yếu tố Hợp đồng mua bán nhà đã ký, số tiền đã nộp và đồng thời phải có chi phí phát sinh tương ứng (có bản xác nhận khối lượng hoàn thành với khách hàng)

4.8- Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại. Các khoản thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vốn chủ sở hữu và các khoản thuế thu nhập doanh nghiệp này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế được xác định trên cơ sở các quy định hiện hành về thuế.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**5- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán.****5.1- Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/03/2014	01/01/2014
- Tiền mặt	2.750.466.740	155.770.801
- Tiền gửi ngân hàng	374.896.204	12.245.390.342
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các khoản tương đương tiền	4.300.000.000	1.300.000.000
Cộng	7.425.362.944	13.701.161.143

5.2- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2014	01/01/2014
- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Phải thu người lao động	-	-
- Phải thu khác	1.934.493.121	1.977.896.203
Cộng	1.934.493.121	1.977.896.203

5.3- Hàng tồn kho

	31/03/2014	01/01/2014
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	1.656.010.808	1.522.562.050
- Công cụ, dụng cụ	39.430.495	39.430.495
- Chi phí SX, KD dở dang	194.622.096.682	183.803.047.009
- Thành phẩm	-	-
- Hàng hoá	-	-
- Hàng gửi đi bán	-	-
Cộng giá gốc hàng tồn kho	196.317.537.985	185.365.039.554

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

- Giá trị thuần có thể thực hiện được của

hàng tồn kho

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

5.4- Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2014	01/01/2014
- Tạm ứng	11.001.117.981	9.261.941.681
- Ký quỹ ngắn hạn	-	-
Cộng	11.001.117.981	9.261.941.681

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)

5.5- Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư 01/01/2014	31.366.500.991	20.203.945.119	16.862.643.628	1.549.225.006	508.600.000	70.490.914.744
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư 31/3/2014	31.366.500.991	20.203.945.119	16.862.643.628	1.549.225.006	508.600.000	70.490.914.744
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư 01/01/2014	2.188.759.848	14.315.272.125	10.966.306.161	308.628.843	217.721.888	27.996.688.865
- Khấu hao trong kỳ	188.137.218	445.485.358	518.111.466	41.388.575	15.893.751	1.209.016.368
- Tăng khác	-	-	58.709.513	70.504.209	-	129.213.722
- Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	129.213.722	-	-	-	129.213.722
Số dư 31/3/2014	2.376.897.066	14.631.543.761	11.543.127.140	420.521.627	233.615.639	29.205.705.233
Giá trị còn lại của TSCĐHH						
- Tại ngày 01/01/2014	29.177.741.143	5.888.672.994	5.896.337.467	1.240.596.163	290.878.112	42.494.225.879
- Tại ngày 31/03/2014	28.989.603.925	5.572.401.358	5.319.516.488	1.128.703.379	274.984.361	41.285.209.511

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**5.8- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/03/2014	01/01/2014
- Trụ sở VP Công ty	-	-
	-	-
Cộng	-	-

5.9- Đầu tư dài hạn khác

	31/03/2014	01/01/2014
- Dự án CC11/ODK3 và CC11/CCKV3 tại Yên Sở	-	-
- Hoàng Mai	-	-
Cộng	-	-

5.10- Vay và nợ ngắn hạn

	31/03/2014	01/01/2014
- Vay ngắn hạn	104.782.292.361	105.337.480.394
- Vay dài hạn đến hạn trả	7.300.000.000	8.700.000.000
Cộng	112.082.292.361	114.037.480.394

5.11- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2014	01/01/2014
- Thuế GTGT	23.181.510.001	26.878.391.470
- Thuế TNDN	2.100.741.300	2.918.080.857
- Các loại thuế khác	965.811.044	965.811.044
Cộng	26.248.062.345	30.762.283.371

5.12- Chi phí phải trả

	31/03/2014	01/01/2014
- Trích trước lãi vay phải trả từ 26/12-31/12	-	162.465.033
- Trích trước chi phí công trình	857.658.745	857.658.745
Cộng	857.658.745	1.020.123.778

5.13- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2014	01/01/2014
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Bảo hiểm xã hội	1.981.149.557	1.981.149.557
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	22.056.194.785	25.366.508.974
Cộng	24.037.344.342	27.347.658.531

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**5.14- Các khoản phải trả dài hạn khác**

	31/03/2014	01/01/2014
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	3.000.000	3.000.000
- Vốn góp đầu tư dự án	51.250.102.183	48.136.947.183
Cộng	51.253.102.183	48.139.947.183

5.15- Các khoản phải trả dài hạn khác

	31/03/2014	01/01/2014
Vay dài hạn	13.597.282.367	13.597.282.367
- Vay ngân hàng Đồng bằng SCL (MHB)	13.597.282.367	13.597.282.367
Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
Cộng	13.597.282.367	13.597.282.367

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**5.16- Vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu ngân quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Số dư 01/01/2013	17.000.000.000	3.300.000.000	-	-	-	12.236.667.938	2.364.957.800	-	4.666.753.529
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận tăng trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-	-	122.689.730
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	2.180.694.585
Số dư 31/12/2013	17.000.000.000	3.300.000.000	-	-	-	12.236.667.938	2.364.957.800	-	2.608.748.674
Số dư 01/01/2014	17.000.000.000	3.300.000.000	-	-	-	12.236.667.938	2.364.957.800	-	2.608.748.674
- Tăng vốn kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	77.600.866
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư 31/3/2014	17.000.000.000	3.300.000.000	-	-	-	12.236.667.938	2.364.957.800	-	2.686.349.540

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**6- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo KQKD.****6.1- Doanh thu**

	QI/2014 VNĐ	QI/2013 VNĐ
- Doanh thu bán hàng hoá	-	-
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	17.727.273	47.380.891
- Doanh thu xây lắp	12.763.755.934	34.549.711.818
- Doanh thu bán bê tông	7.983.589.092	5.143.876.365
- Doanh thu bán nhà dự án	-	-
Cộng	20.765.072.299	39.740.969.074
Doanh thu thuần về bán hàng và DV	20.765.072.299	39.740.969.074

6.2- Giá vốn hàng bán

	QI/2014 VNĐ	QI/2013 VNĐ
- Giá vốn bán hàng hoá	-	-
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	15.430.280	42.642.802
- Giá vốn xây lắp	9.981.765.840	30.994.740.636
- Giá vốn bán bê tông	7.307.345.110	4.329.488.729
- Giá vốn bán nhà dự án	-	-
Cộng	17.304.541.230	35.366.872.167

6.3- Doanh thu hoạt động tài chính

	QI/2014 VNĐ	QI/2013 VNĐ
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	22.489.524	169.316.056
Cộng	22.489.524	169.316.056

6.4- Chi phí tài chính

	QI/2014 VNĐ	QI/2013 VNĐ
- Lãi vay ngân hàng	1.858.569.904	3.735.706.462
- Lãi thuê tài chính	-	-
Cộng	1.858.569.904	3.735.706.462

6.5- Chi phí quản lý doanh nghiệp

	QI/2014 VNĐ	QI/2013 VNĐ
- Chi phí nhân viên quản lý	782.048.280	801.121.255
- Chi phí vật liệu và công cụ quản lý	-	12.959.273
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	287.262.623	177.747.805
- Chi phí thuế, phí, lệ phí	275.495.689	180.377.184
- Chi phí dự phòng	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	63.133.156	136.902.234
- Chi phí khác bằng tiền	114.064.186	114.049.030
Cộng	1.522.003.934	1.423.156.781

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (TIẾP THEO)**6.6- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	QI/2014 VNĐ	QI/2013 VNĐ
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	102.426.324	(615.450.280)
- Thuế suất áp dụng	22%	25%
- Tỷ lệ ưu đãi	-	-
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	24.825.458	-
Cộng	24.825.458	-

6.7- Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	QI/2014 VNĐ	QI/2013 VNĐ
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	77.600.866	(615.450.280)
- CP phổ thông lưu hành bình quân	1.700.000	1.700.000
- Lợi nhuận phân bổ cho CP phổ thông	46	(362)
Cộng	46	(362)

7- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ ngẫu nhiên, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.

2- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin năm trước).

3- Những thông tin khác.

Lập, ngày 20 tháng 4 năm 2014

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)