

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2010

Đơn vị tính: VNĐ

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu

- Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp (Descon) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước từ Công ty Xây dựng Công nghiệp nhẹ số 2 trực thuộc Tổng Công ty Xây dựng Công nghiệp Việt Nam theo Quyết định số 169/QĐ-TTg ngày 25 tháng 02 năm 2002 của Thủ tướng Chính phủ. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103001013 ngày 29 tháng 05 năm 2002 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh (từ khi thành lập đến nay công ty đã có 03 lần hiệu chỉnh giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần hiệu chỉnh gần nhất vào ngày 23 tháng 10 năm 2007), hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

- Trụ sở chính của Công ty đặt tại 146 Nguyễn Công Trứ, Quận 1, TP.HCM.

+ Xí nghiệp Xây dựng số 1 đặt tại lầu 5, 146 Nguyễn Công Trứ, quận 1, TP.HCM.

+ Xí nghiệp Xây dựng và Thương mại (C&T) đặt tại 247A/32 Huỳnh Văn Bánh, Quận Phú Nhuận, Tp.HCM.

+ Xí nghiệp Xây dựng và Lắp đặt Cơ Điện lạnh (C&ME) đặt tại 19C4, Chu Văn An, Quận Bình Thạnh, Tp.HCM.

+ Xí nghiệp Xây dựng và Sản xuất Công nghiệp (C&M) đặt tại lầu 6, 146 Nguyễn Công Trứ, Quận 1, Tp.HCM.

+ Xí nghiệp Xây dựng TDC đặt tại lầu 8, 146 Nguyễn Công Trứ, Quận 1, Tp.HCM.

+ Xí nghiệp Xây dựng số 2 đặt tại 109 Lô A/A1, Cao ốc Phan Tây Hồ, Phường 7, Quận Phú Nhuận, Tp.HCM.

+ Xí nghiệp Thiết kế và TTNT (DCD) đặt tại lầu 5 - 146 Nguyễn Công Trứ, Quận 1, Tp.HCM.

+ Xí nghiệp Xây dựng số 3 đặt tại 99/24 Nguyễn Cửu Đàm, Sơn Nhì, Quận Tân Phú

+ Chi nhánh Bình Dương đặt tại khu 3, Phường Phú Thọ, thị xã Thủ Dầu Một, Bình Dương.

+ Chi nhánh Hà Nội đặt tại số 5 Láng Hạ, Quận Ba Đình, Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Hoạt động chính của Công ty : Xây lắp

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây lắp các công trình dân dụng và công nghiệp; kinh doanh vật liệu xây dựng; cho thuê giàn giáo và thiết bị thi công; kinh doanh địa ốc.

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

- Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Đồng Việt Nam được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006.

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

- Các báo cáo tài chính đã được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng

- Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

- Công ty áp dụng chính sách kế toán thống nhất cho báo cáo tài chính giữa niên độ và báo cáo tài chính năm gần nhất.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

V.01 Tiền và các khoản tương đương tiền

Đối tượng	USD (#)	30/06/2010	01/01/2010
a) Tiền mặt tại quỹ		1,982,972,640	2,117,558,109
b) Vàng, bạc, kim khí quý, đá quý		250,070,000	250,070,000
c) Tiền gửi ngân hàng	1,288.42	11,698,965,126	11,278,437,935
+ VNĐ		11,676,676,906	11,258,316,745
+ USD	1,288.42	22,288,220	20,121,190
d) Các khoản tương đương tiền (tiền gửi có kỳ hạn)		6,000,000,000	8,227,000,000
Tổng cộng	1,288.42	19,932,007,766	21,873,066,044

(#): Các khoản tiền USD là gốc ngoại tệ của VNĐ tại thời điểm 30/06/2010

V.02 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Đối tượng		30/06/2010	01/01/2010
a) Tiền gửi có kỳ hạn		542,164,300	542,164,300
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Tp.HCM		100,164,300	100,164,300
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển CN Sóc Trăng		250,000,000	250,000,000
Ngân hàng Vietcombank Nam Sài Gòn		192,000,000	192,000,000
b) Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		3,498,001,830	3,544,679,830
Cty Cp XNK Thủy Sản Bến Tre	ABT	151,377,500	151,377,500
Ngân hàng á Châu	ACB	230,188,500	230,188,500
Cty Cp Nhựa Bình Minh	BMP	1,520,600,330	1,520,600,330
Cty Cp Cao Su Miền Nam	CSM	373,116,000	373,116,000
Cty Cp Hoàng Anh Gia Lai	HAG	471,410,000	471,410,000
Cty Cp Cao Su Hòa Bình	HRC	420,098,250	466,776,250
Cty Cp Gas Petrolimex	PGC	130,109,750	130,109,750
Cty Cp Dịch Vụ Tổng Hợp Sài Gòn	SVC	201,101,500	201,101,500
c) Cho vay ngắn hạn		18,036,282,128	7,135,109,129
d) Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(869,525,580)	(522,832,830)
Cty Cp XNK Thủy Sản Bến Tre	ABT	(7,177,500)	(5,777,500)
Ngân hàng á Châu	ACB	(76,060,500)	(42,091,500)
Cty Cp Nhựa Bình Minh	BMP	(480,600,330)	(210,600,330)
Cty Cp Cao Su Miền Nam	CSM	(222,576,000)	(86,466,000)
Cty Cp Hoàng Anh Gia Lai	HAG	-	(3,410,000)
Cty Cp Cao Su Hòa Bình	HRC	-	(92,776,250)
Cty Cp Gas Petrolimex	PGC	(13,609,750)	(24,609,750)
Cty Cp Dịch Vụ Tổng Hợp Sài Gòn	SVC	(69,501,500)	(57,101,500)
Tổng cộng		21,206,922,678	10,699,120,429

- Giá trị ghi nhận hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán:

107,186,250

- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán: Cổ phiếu ABT trích lập thêm 1.400.000đ; ACB 33.969.000đ; BMP trích lập thêm 270.000.000đ; CSM: 136.110.000đ; và SVC : 12.400.000đ theo giá đóng cửa tại ngày 30/06/2010 trên SGDCK TP.HCM. theo giá bình quân tại ngày 30/06/2010 trên SGDCK Hà Nội.

V.03 Các khoản phải thu ngắn hạn

Đối tượng		30/06/2010	01/01/2010
a) Phải thu khách hàng		96,012,710,015	86,487,682,026
b) Trả trước cho người bán		20,922,391,806	15,890,036,342
c) Các khoản phải thu khác		4,986,119,268	5,176,277,288
Phải thu người lao động		41,057,205	36,668,492
Phải thu khác		4,945,062,063	5,139,608,796
d) Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1,354,831,482)	(1,354,831,482)
Cty TNHH SXKD Lương thực Toàn Hưng		(144,019,197)	(144,019,197)
Nguyễn Minh Tuấn		(20,000,000)	(20,000,000)
Nguyễn Trọng Liêm		(166,256,000)	(166,256,000)
Cty Cp Thực phẩm Dinh dưỡng - Nutifood		(1,002,556,285)	(1,002,556,285)
Phạm Phương Hùng		(22,000,000)	(22,000,000)
Tổng cộng		120,566,389,607	106,199,164,174

V.04 Hàng tồn kho

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
a) Nguyên liệu, vật liệu	1,391,838	1,391,838
b) Công cụ, dụng cụ	25,211,879	25,211,879
c) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	61,639,356,108	56,618,406,881
d) Hàng hoá	-	-
Tổng cộng	61,665,959,825	56,645,010,598
- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố và đảm bảo các khoản nợ phải trả: không phát sinh		
- Giá trị ghi nhận nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: không phát sinh		
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không phát sinh		

V.05 Tài sản ngắn hạn khác

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
a) Chi phí trả trước	136,626,102	118,923,569
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	69,043,701	118,923,569
Cước Internet	15,000,000	-
Sửa chữa máy móc thiết bị	52,582,401	-
b) Tạm ứng	15,378,965,755	3,763,701,072
d) Ký cược, kỳ quỹ ngắn hạn	3,789,276,461	1,205,142,055
Ngân hàng Vietcombank Nam Sài Gòn	3,270,718,561	878,512,455
Cty Liên doanh TNHH VN Singapore	214,000,000	122,000,000
Davis Langdon & Seah	95,000,000	-
Cty CP SONADEZI Long Thành	50,000,000	50,000,000
KCN Linh Trung 2	38,000,000	-
Cty TNHH Thịnh Ân	21,180,000	21,180,000
Cty TNHH Bao bì Giấy nhôm New Toyo	20,000,000	-
Cty TNHH Quản lý dự án T&E	-	20,000,000
Cty TNHH Tư vấn Xây dựng New CC	-	-
Ban QLDA KCN Mỹ Phước 2	17,000,000	17,000,000
Cty Điện lực Hiệp Phước	12,349,600	12,349,600
XN Phát Triển CN Mỹ Phước - BQL KCN Mỹ Phước	10,000,000	10,000,000
Xí Nghiệp Phát Triển Công Nghiệp & Đô Thị Bàu Bàng - Bình Dương	10,000,000	10,000,000
Cty TNHH XDTM Hưng Yên	-	30,000,000
Davis Langdon & Seah VN Co.LTD	-	26,000,000
Khác	31,028,300	8,100,000
Tổng cộng	19,304,868,318	5,087,766,696

V.06 Tăng, giảm 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	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐHH					
- Số dư tại 01/01/2010	5,010,013,097	2,376,907,379	7,603,533,993	1,375,903,726	16,366,358,195
+ Mua trong năm	350,000,000	69,545,500	55,000,000	134,906,547	609,452,047
+ Thanh lý, nhượng bán	-	(404,761,905)	(2,244,597,893)	-	(2,649,359,798)
- Số dư tại 30/06/2010	5,360,013,097	2,041,690,974	5,413,936,100	1,510,810,273	14,326,450,444
Giá trị hao mòn lũy kế					
- Số dư tại 01/01/2010	684,138,897	1,538,293,759	4,539,463,983	1,085,243,209	7,847,139,848
+ Khấu hao trong năm	255,712,936	212,394,512	527,224,658	103,550,113	1,098,882,219
+ Thanh lý, nhượng bán	-	(109,623,020)	(1,453,870,573)	-	(1,563,493,593)
- Số dư tại 30/06/2010	939,851,833	1,641,065,251	3,612,818,068	1,188,793,322	7,382,528,474
Giá trị còn lại của TSCĐHH					
- Số dư tại 01/01/2010	4,325,874,200	838,613,620	3,064,070,010	290,660,517	8,519,218,347
- Số dư tại 30/06/2010	4,420,161,264	400,625,723	1,801,118,032	322,016,951	6,943,921,970
- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố và đảm bảo các khoản vay: không phát sinh					
- Nguyên giá TSCĐHH đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại Đơn vị: 2,691,556,609 đồng					
- Nguyên giá TSCĐHH chờ thanh lý: không phát sinh					

V.07 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Phần mềm vi tính	Khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐVH				
- Số dư tại 01/01/2010	5,897,623,210	110,000,000	395,014,620	6,402,637,830
+ Mua trong năm	-	65,415,000	-	65,415,000
- Số dư tại 30/06/2010	5,897,623,210	175,415,000	395,014,620	6,468,052,830
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Số dư tại 01/01/2010	398,636,593	102,124,945	395,014,620	895,776,158
+ Khấu hao trong năm	116,943,090	15,652,555	-	132,595,645
- Số dư tại 30/06/2010	515,579,683	117,777,500	395,014,620	1,028,371,803
Giá trị còn lại của TSCĐVH				
- Số dư tại 01/01/2010	5,498,986,617	7,875,055	-	5,506,861,672
- Số dư tại 30/06/2010	5,382,043,527	57,637,500	-	5,439,681,027
- Nguyên giá TSCĐVH đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại Đơn vị:		475,014,620	đồng	

V.08 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
Kho Tân Uyên, Bình Dương	115,435,550	-
Tổng cộng	115,435,550	-

V.09 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá bất động sản đầu tư		
- Số dư tại 01/01/2010	40,747,761,200	40,747,761,200
+ Mua trong năm	-	-
+ Thanh lý, nhượng bán	1,983,600,000	1,983,600,000
- Số dư tại 30/06/2010	38,764,161,200	38,764,161,200
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Số dư tại 01/01/2010	2,207,712,859	2,207,712,859
+ Khấu hao trong năm	451,628,970	451,628,970
+ Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Số dư tại 30/06/2010	2,659,341,829	2,659,341,829
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư		
- Số dư tại 01/01/2010	38,540,048,341	38,540,048,341
- Số dư tại 30/06/2010	36,104,819,371	36,104,819,371
- Thuyết minh và giải trình khác:		

V.10 Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh

Đối tượng	USD (#)	30/06/2010	01/01/2010
Góp vốn theo Hợp đồng liên doanh cho Công ty TNHH Pумыang - Descon	1.260.000,00	19,867,895,513	19,867,895,513
Tổng cộng	1.260.000,00	19,867,895,513	19,867,895,513

(#): Các khoản tiền USD là gốc ngoại tệ của VND tại thời điểm 31/12/2006.

V.11 Đầu tư dài hạn khác

Đối tượng		30/06/2010	01/01/2010
a) Đầu tư chứng khoán		17,798,776,750	23,176,014,750
Cty Cp Bé tông Ly tâm An Giang	ACE	731,363,200	731,363,200
Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam (Eximbank)	EIB	4,620,950,000	8,354,270,000
Cty Cổ phần Đầu tư Phước Long		4,000,000,000	4,000,000,000
Cty Cp Cơ Điện Lạnh REE	REE	797,558,000	797,558,000
Cty Cp Cáp & Vật liệu Viễn thông	SAM	994,273,100	994,273,100
Cty Cp Chứng khoán Sài Gòn	SSI	4,362,685,300	4,362,685,300
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín (Sacombank)	STB	2,291,947,150	3,935,865,150
b) Cho vay dài hạn		70,225,611,670	65,343,398,389
Công ty TNHH Pумыang - Descon		70,225,611,670	65,343,398,389
c) Đầu tư dài hạn khác		3,300,000,000	3,300,000,000
Góp vốn theo Hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Anh Trí		3,300,000,000	3,300,000,000
Tổng cộng		91,324,388,420	91,819,413,139

V.12 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

Đối tượng		30/06/2010	01/01/2010
Ngân hàng TMCP XNK Việt Nam (Eximbank)	EIB	(2,141,270,000)	(2,661,470,000)
Cty Cp Cơ Điện Lạnh REE	REE	(296,618,000)	(308,058,000)
Cty Cp Cáp & Vật liệu Viễn thông	SAM	(516,113,100)	(502,353,100)
Cty Cp Chứng khoán Sài Gòn	SSI	(2,181,725,300)	(1,684,035,300)
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Thương Tín (Sacombank)	STB	(1,189,963,150)	(1,743,247,150)
Tổng cộng		(6,325,689,550)	(6,899,163,550)

- Giá trị ghi nhận hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán:

1,084,924,000

- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán: Cổ phiếu SAM trích lập thêm 13.760,000đ và SSI 497.690.000đ theo giá đóng cửa tại ngày 30/06/2010 của SGDCK TP.HCM.

V.13 Chi phí trả trước dài hạn

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
Công cụ dụng cụ sử dụng trên 1 năm	1,468,095,061	2,558,272,002
Chi phí dự án Phú Quốc	256,143,758	256,143,758
Đồ dùng cho thuê sử dụng trên 1 năm	1,840,713,268	1,319,869,368
Phí tái cấp giấy chứng nhận ISO	30,792,346	47,398,024
Sửa chữa văn phòng 35 Mạc Đĩnh Chi Q1	75,662,812	
Tổng cộng	3,671,407,245	4,181,683,152

V.14 Tài sản thuế TNDN hoãn lại

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
Khấu hao tài sản cố định	633,626,316	520,719,074
Tổng cộng	633,626,316	520,719,074

V.15 Nợ ngắn hạn

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
a) Vay và nợ ngắn hạn	6,783,662,826	10,457,835,560
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Tp.HCM	1,315,227,232	6,011,491,560
Ngân hàng Vietcombank Nam Sài Gòn	1,459,400,594	1,391,000,000
Cty TNHH Xây lắp Thương mại Hải Âu	3,900,000,000	2,000,000,000
Nguyễn Xuân Bằng	109,035,000	109,035,000
Mai Văn Cư	-	500,000,000
Nguyễn Thị Thủy Vân	-	200,000,000
Trương Thị Băng Thanh	-	200,000,000
Công đoàn Cty Cp DESCON	-	24,500,000
Nguyễn Thị Bích Liên	-	21,809,000
b) Phải trả cho người bán	26,910,458,643	34,483,527,151
c) Người mua trả tiền trước	45,642,625,598	30,695,080,129
d) Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	12,234,859,551	23,763,999,525
Thuế GTGT	3,733,706,493	15,392,637,892
Thuế thu nhập doanh nghiệp	7,333,424,080	7,287,670,625
Thuế thu nhập cá nhân	232,609,394	148,571,424
Các khoản thu khác	935,119,584	935,119,584
e) Phải trả người lao động	275,155,511	197,064,016
f) Chi phí phải trả ngắn hạn	57,604,863,526	19,047,580,336
Trích trước chi phí nhân công	12,699,873,304	1,352,941,276
Trích trước chi phí vật tư	12,411,945,308	3,226,288,942
Trích trước chi phí giao thầu lại	32,483,571,505	14,362,978,958
Trích trước chi phí khác	9,473,409	105,371,160
g) Các khoản phải trả, phải nộp khác	20,577,539,222	20,884,159,003
Kinh phí công đoàn	276,118,178	277,003,875
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	9,941,657	11,595,446
Phải trả ngân sách nhà nước	37,138,271	29,550,000
Các đội thi công	20,254,341,116	20,566,009,682
h) Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1,786,782,968	1,424,719,800
Tổng cộng	171,815,947,845	140,953,965,520

Các khoản thuế phải nộp trên Báo cáo tài chính là số thuế tạm tính theo số liệu kế toán.

Chênh lệch (nếu có) giữa số thuế phải nộp theo sổ sách kế toán và quyết toán thuế sẽ được điều chỉnh khi có kết quả kiểm tra của Cơ quan

V.16 Nợ dài hạn

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
a) Phải trả dài hạn khác	17.542.083.309	20.559.758.634
Các xí nghiệp trực thuộc	16.651.085.309	19.912.958.634
Cty TNHH XDTM An Tâm góp vốn theo Hợp đồng HTĐT dự án Đà Lạt	890.998.000	646.800.000
b) Dự phòng trợ cấp mất việc làm	522.541.330	524.528.619
c) Dự phòng phải trả dài hạn	210.419.167	336.698.355
Chi phí bảo hành	210.419.167	336.698.355
Tổng cộng	18.275.043.806	21.420.985.608

V.17 Vốn chủ sở hữu
a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ khác	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2009	103.000.000.000	(6.768.032.828)	91.186.600.000	1.991.003.276	1.892.219.130	191.301.789.578
Tăng vốn năm này						-
Lãi năm này				21.112.629.671		21.112.629.671
Chênh lệch tỷ giá					186.730.354	186.730.354
Phân phối quỹ				(1.705.932.521)		(1.705.932.521)
Các XN trực thuộc				(3.284.364.581)		(3.284.364.581)
Chi trả cổ tức				(7.425.000.000)		(7.425.000.000)
Số dư tại 31/12/2009	103.000.000.000	(6.768.032.828)	91.186.600.000	10.688.335.845	2.078.949.484	200.185.852.501
Tăng vốn năm này		6.768.032.828	3.730.927.172			10.498.960.000
Lãi năm này				6.875.238.990		6.875.238.990
Chênh lệch tỷ giá					(186.730.354)	(186.730.354)
Phân phối quỹ				(3.068.483.179)	838.620.000	(2.229.863.179)
Các XN trực thuộc				(327.815.553)		(327.815.553)
Chi trả cổ tức				(4.455.000.000)		(4.455.000.000)
Số dư tại 30/06/2010	103.000.000.000	-	94.917.527.172	9.712.276.103	2.730.839.130	210.360.642.405

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
Vốn góp của Nhà nước	5.700.000.000	5.700.000.000
Vốn góp của cổ đông	97.300.000.000	93.300.000.000
Mệnh giá cổ phiếu quỹ	-	4.000.000.000
Cộng	103.000.000.000	103.000.000.000

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

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
Vốn đầu tư của các chủ sở hữu	103.000.000.000	103.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	103.000.000.000	103.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	103.000.000.000	103.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
Số lượng cổ phiếu đã đăng ký phát hành	10.300.000	10.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.300.000	10.300.000
+ Trong đó Cổ phiếu phổ thông	10.300.000	10.300.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.300.000	9.900.000
Số lượng cổ phiếu quỹ	-	400.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

e) Các quỹ của doanh nghiệp

Đối tượng	30/06/2010	01/01/2010
Quỹ đầu tư phát triển	327.929.515	327.929.515
Quỹ dự phòng tài chính	2.402.909.615	1.564.289.615

V.18 Lợi nhuận chưa phân phối

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Lợi nhuận sau thuế năm trước	14.494.064.281	10.688.335.845	6.035.074.158	1.991.003.276
Lợi nhuận sau thuế năm nay	2.724.317.325	6.875.238.990	7.777.519.512	11.821.590.394
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	(7.506.105.503)	(7.851.298.732)	(521.548.622)	(521.548.622)
+ Chi trả cổ tức	(4.455.000.000)	(4.455.000.000)	-	-
+ Phân phối các quỹ	(3.068.483.179)	(3.068.483.179)	(521.548.622)	(521.548.622)
+ Phân phối các xí nghiệp	17.377.676	(327.815.553)	-	-
Cộng	9.712.276.103	9.712.276.103	13.291.045.048	13.291.045.048

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**VI.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	93.521.871.515	183.176.683.911	115.748.367.251	204.815.924.959
Doanh thu bán hàng	-	-	-	-
Doanh thu hợp đồng xây dựng	90.160.512.609	179.433.055.366	115.202.600.142	203.867.191.914
Doanh thu cung cấp dịch vụ	542.858.906	925.128.545	545.767.109	948.733.045
Doanh thu kinh doanh BĐS	2.818.500.000	2.818.500.000	-	-
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ nội bộ	-	-	-	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	93.521.871.515	183.176.683.911	115.748.367.251	204.815.924.959
Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hóa	90.160.512.609	179.433.055.366	115.202.600.142	203.867.191.914
Doanh thu thuần kinh doanh BĐS	2.818.500.000	2.818.500.000	-	-
Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	542.858.906	925.128.545	545.767.109	948.733.045
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ nội bộ	-	-	-	-

VI.2 Doanh thu hoạt động tài chính

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Lãi tiền gửi ngân hàng	161.120.639	328.325.079	188.673.224	347.019.484
Lãi cho tổ chức và cá nhân vay	2.190.801.579	4.423.462.356	1.605.155.794	2.543.607.271
Cổ tức, lợi nhuận được chia	128.261.000	355.166.000	246.000.600	247.000.600
Thu nhập đầu tư chứng khoán	1.722.000	1.722.000	74.217.400	74.217.400
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	225.892.458	-	-
Lãi bán hàng trả chậm	-	-	-	64.800.000
Chiết khấu thanh toán	-	-	-	-
Tổng cộng	2.481.905.218	5.334.567.893	2.114.047.018	3.276.644.755

VI.3 Giá vốn hàng bán

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-	-	-
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	84.335.558.421	167.094.348.605	109.526.585.209	190.392.705.681
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	141.069.564	227.118.639	193.977.917	483.246.346
Giá vốn BĐSĐT	2.259.178.355	2.484.992.840	451.628.970	451.628.970
Tổng cộng	86.735.806.340	169.806.460.084	110.172.192.096	191.327.580.997

VI.4 Chi phí tài chính

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Chi phí lãi vay ngân hàng	187.364.054	385.334.638	76.114.412	96.808.145
Chi phí lãi vay đối tượng khác	235.924.706	283.039.706	101.841.251	144.223.900
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(586.465.500)	(226.781.250)	(11.482.200.000)	(11.822.474.300)
Chi phí kinh doanh chứng khoán	2.214.176.000	2.214.176.000	5.395.293.250	5.829.252.500
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-	70.803.900	70.803.900
Tổng cộng	2.050.999.260	2.655.769.094	(5.838.147.187)	(5.681.385.855)

VI.5 Thu nhập khác

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Thu thanh lý TSCĐ	734.545.454	1.024.545.454		
Thu cho thuê xe, máy phát điện			636.363	5.818.181
Thu tiền phạt, tiền bồi thường	10.000.000	10.000.000	9.400.000	29.490.500
Tổng cộng	744.545.454	1.034.545.454	10.036.363	35.308.681

VI.6 Chi phí khác

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Gia trị còn lại TSCĐ thanh lý	807.899.669	1.085.866.205	-	-
Truy thu thuế GTGT & thuế TNDN theo BB kiểm tra quyết t	-	-	-	107.998.317
Nộp phạt vi phạm hành chính, chậm nộp thuế	46.031.219	46.031.219	7.000.000	12.272.943
Tổng cộng	853.930.888	1.131.897.424	7.000.000	120.271.260

VI.7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	3.605.013.182	9.063.940.405	10.406.219.493	15.835.737.751
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	143.584.704	142.494.189	(177.704.100)	(65.432.840)
+ Cổ tức, cổ phiếu thưởng được chia không chịu thuế TNDN	(128.261.000)	(355.166.000)	(246.000.600)	(247.000.600)
+ Chi phí loại trừ khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN	46.031.219	46.031.219	68.296.500	73.569.443
+ Truy thu thuế GTGT & thuế TNDN theo BBKTQT thuế			-	107.998.317
+ Khấu hao bất động sản đầu tư	225.814.485	451.628.970	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế TNDN	3.748.597.886	9.206.434.594	10.228.515.393	15.770.304.911
+ Thu nhập chịu thuế suất 25%	3.748.597.886	9.206.434.594	10.228.515.393	15.770.304.911
Chi phí thuế TNDN hiện hành	937.149.478	2.301.608.657	2.557.128.848	3.942.576.225

VI.8 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Khấu hao bất động sản đầu tư	225.814.485	451.628.970	-	-
Thuế suất thuế TNDN	25%	25%	25%	25%
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	56.453.621	112.907.242	-	-

VI.9 Lợi nhuận sau thuế TNDN

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	3.605.013.182	9.063.940.405	10.406.219.493	15.835.737.751
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	937.149.478	2.301.608.657	2.557.128.848	3.942.576.225
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	56.453.621	112.907.242	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.724.317.325	6.875.238.990	7.849.090.645	11.893.161.526
Hợp đồng xây lắp	1.872.073.844	4.243.056.368	1.597.919.124	5.058.160.521
Kinh doanh BĐS	419.491.233	250.130.369	-	-
Cung cấp dịch vụ	171.054.409	368.683.436	172.847.455	240.202.330
Hoạt động tài chính	355.244.719	2.097.890.598	6.006.225.662	6.617.017.292
Thu nhập khác	(93.546.880)	(84.521.782)	527.272	(93.789.749)

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

VII.1 Tiền chi trả lãi vay

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Trả lãi vay ngân hàng	(187.364.054)	(387.505.638)	(76.114.412)	(96.808.145)
Trả lãi vay đối tượng khác	(235.924.706)	(282.516.706)	(79.814.684)	(119.825.184)
Phí giao dịch mua bán chứng khoán			(10.571.250)	(11.220.500)
Tổng cộng	(423.288.760)	(670.022.344)	(166.500.346)	(227.853.829)

VII.2 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Gửi tiết kiệm ngân hàng có kỳ hạn	-		(7.500.000.000)	(38.500.000.000)
Chi mua chứng khoán	-		(3.654.407.400)	(3.703.402.600)
Chi cho vay ngắn hạn	(14.507.229.000)	(14.907.229.000)	(1.034.926.150)	(1.890.835.150)
Chi cho vay dài hạn			(12.000.000)	(12.000.000)
Chi cho Liên doanh vay	(425.334.000)	(839.004.892)	(1.298.112.624)	(12.863.211.453)
Tổng cộng	(14.932.563.000)	(15.746.233.892)	(13.499.446.174)	(56.969.449.203)

VII.3 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Thu tiền gửi tiết kiệm ngân hàng có kỳ hạn			2.000.000.000	31.000.000.000
Thu tiền chuyển nhượng chứng khoán	3.217.900.000	3.217.900.000	3.759.500.000	3.945.000.000
Thu tiền cho vay ngắn hạn	3.451.262.423	3.939.816.001	614.898.026	876.398.026
Thu tiền cho Liên doanh vay			-	-
Tổng cộng	6.669.162.423	7.157.716.001	6.374.398.026	35.821.398.026

VII.4 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia

Đối tượng	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009
Thu lãi tiền gửi ngân hàng	161.120.639	328.325.079	188.673.224	347.019.484
Thu lãi cho vay	26.900.000	56.506.000	2.490.000	8.885.000
Thu tiền cổ tức	128.261.000	355.166.000	245.974.708	246.974.708
Chênh lệch tỷ giá thực hiện		225.892.458	-	-
Tổng cộng	316.281.639	965.889.537	437.137.932	602.879.192

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Các khoản phải thu dài hạn	30/06/2010	01/01/2010
Công ty TNHH Pумыang - Descon	70.225.611.670	65.343.398.389
Tổng cộng	70.225.611.670	65.343.398.389

2. Giải trình biến động kết quả kinh doanh Quý 2-2010

Đơn vị tính: Triệu đồng

Chỉ tiêu	KH 2010	Quý 2-2010	Lũy kế từ đầu năm 2010	Quý 2-2009	Lũy kế từ đầu năm 2009	TH Q2-2010 so TH Q2-2009
Giá trị HĐXL ký kết	700.000	174.945	268.501	138.389	267.990	126,42%
Doanh thu	600.000	96.004	188.511	117.862	208.093	81,45%
Hợp đồng xây lắp	560.000	90.161	179.433	115.203	203.867	78,26%
Kinh doanh BĐS	32.000	2.819	2.819	0	0	
Cung cấp dịch vụ	2.000	543	925	546	949	99,47%
Hoạt động tài chính	6.000	2.482	5.335	2.114	3.277	117,40%
Lợi nhuận sau thuế	30.093	2.724	6.875	7.849	11.893	34,71%
Hợp đồng xây lắp	21.903	1.872	4.243	1.598	5.058	117,16%
Kinh doanh BĐS	3.075	419	250	0	0	
Cung cấp dịch vụ	615	171	369	173	240	98,96%
Hoạt động tài chính	4.500	355	2.098	6.006	6.617	5,91%
Thu nhập khác	0	-94	-85	1	-94	-17741,67%

- Doanh thu Quý 2-2010 đạt 16% KH 2010, bằng 81,55% so với Quý 2-2009. Doanh thu 6 tháng đầu năm 2010 đạt 31,42% KH 2010 và bằng 90,65% so với cùng kỳ năm 2009.

- Lợi nhuận sau thuế Quý 2-2010 đạt 9% KH 2010, bằng 35,02% so với Quý 2-2009. Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2010 đạt 22,85% KH 2010 và bằng 58,15% so với cùng kỳ năm 2009.

Nguyên nhân thay đổi:

- Tình hình ký kết hợp đồng xây lắp quý 2/2010 và 6 tháng đầu năm 2010 so với cùng kỳ năm ngoái tương đối ổn định nhưng chưa có đột phá như kế hoạch năm 2010 Hội đồng quản trị đã đề ra. Tổng giám đốc mới nhận nhiệm vụ cuối tháng 05/2010 nên cần có thời gian để đẩy mạnh hoạt động xây lắp của Công ty.

- Do số hợp đồng xây lắp gói đầu cho năm 2010 không nhiều, các hợp đồng mới ký kết chưa tạo ra sản lượng, một số công trình chưa được xác nhận khối lượng thực hiện vì chưa đến thời điểm giai đoạn nghiệm thu nên làm doanh thu quý 2/2010 giảm 21,7 tỷ so với quý 2/2009.

- Lợi nhuận sau thuế quý 2/2010 so với quý 2/2009 giảm 5,05 tỷ đồng chủ yếu là do hoạt động đầu tư chứng khoán. Các hoạt động kinh doanh chính tương đối ổn định.

+ Quý 2/2009 Công ty hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán với số hoàn nhập là 11,48 tỷ đồng, bán một số chứng khoán làm chi phí tài chính tăng 5,39 tỷ đồng. Do đó hoạt động đầu tư chứng khoán đã làm giảm chi phí tài chính quý 2/2009 là 6,09 tỷ đồng, làm lợi nhuận sau thuế quý 2/2009 tăng 4,57 tỷ đồng

+ Quý 2/2010 Công ty hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán với số hoàn nhập là 0,58 tỷ đồng; bán một số chứng khoán làm chi phí tài chính tăng 2,21 tỷ đồng. Do đó hoạt động đầu tư chứng khoán đã làm tăng chi phí tài chính quý 2/2010 là 1,63 tỷ đồng, làm lợi nhuận sau thuế quý 2/2010 giảm 1,22 tỷ đồng

+ Như vậy hoạt động đầu tư chứng khoán làm cho LNST quý 2/2010 giảm so với quý 2/2009 là 5,79 tỷ đồng.

+ Hoạt động kinh doanh bất động sản quý 2/2010 tăng so với quý 2/2009 0,42 tỷ đồng.

+ Hoạt động kinh doanh xây lắp quý 2/2010 tăng so với quý 2/2009 0,27 tỷ đồng.

Người lập

Lê Thị Hoài Thu

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Lệ Thu

