

CÔNG TY C PH N XÂY L P I NI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T GI A NIÊN

Cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/09/2012

M U L C

	Trang
BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T GI A NIÊN	
B ãng Cân ãi k toán h p nh t gi a niên	2 - 3
Báo cáo K t qu ho t ãng kinh doanh h p nh t gi a niên	4
Báo cáo L u chuy ãn t ãn t h p nh t gi a niên	5
Thuy t minh Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên	6 - 20

CÔNG TY C PH N XÂY L P I NI

Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/09/2012

M u B 01a-DN/HN

B NG CÂN IK TOÁN H P NH T GI A NIÊN

T i ngày 30 tháng 9 n m 2012

TÀI S N	MS	TM	30/09/2012	01/01/2012
			VND	VND
A. TÀI S N NG NH N	100		1.076.314.301.081	1.022.390.743.035
(100 = 110+120+130+140+150)				
I. T i n và các kho n t ng ng t i n	110		38.447.801.755	69.774.259.178
1. T i n	111	5.1	37.547.801.755	57.174.259.178
2. Các kho n t ng ng t i n	112		900.000.000	12.600.000.000
II. Các kho n u t tài chính ng n h n	120		250.000.000	6.330.000.000
III. Các kho n ph i thu ng n h n	130		435.788.125.399	543.055.289.709
1. Ph i thu khách hàng	131		361.336.891.576	492.133.062.937
2. Tr tr c cho ng i bán	132		57.452.390.695	33.050.388.235
4. Các kho n ph i thu khác	135	5.2	27.320.223.775	28.193.219.184
5. D phòng ph i thu ng n h n khó òi	139		(10.321.380.647)	(10.321.380.647)
IV. Hàng t n kho	140		572.101.726.089	385.117.548.424
1. Hàng t n kho	141	5.3	573.323.932.282	386.917.555.295
2. D phòng gi m giá hàng t n kho	149		(1.222.206.193)	(1.800.006.871)
V. Tài s n ng n h n khác	150		29.726.647.838	18.113.645.724
1. Chi phí tr tr c ng n h n	151	5.4	647.352.695	884.464.245
2. Thu GTGT c kh u tr	152		6.651.714.090	363.930.246
2. Thu và các kho n khác ph i thu	154		4.411.482	1.208.490
3. Tài s n ng n h n khác	158	5.5	22.423.169.571	16.864.042.743
B. TÀI S N DÀI H N	200		197.304.175.374	209.301.147.965
(200 = 210+220+240+250+260)				
I. Các kho n ph i thu dài h n	210		-	-
II. Tài s n c nh	220		92.702.772.582	108.804.209.283
1. Tài s n c nh h u hình	221	5.6	89.710.113.121	103.395.982.689
- Nguyên giá	222		240.166.715.702	241.422.551.642
- Giá tr hao mòn l y k	223		(150.456.602.581)	(138.026.568.953)
2. Tài s n c nh vô hình	227		2.891.122.461	3.293.240.275
- Nguyên giá	228		10.816.571.854	10.816.571.854
- Giá tr hao mòn l y k	229		(7.925.449.393)	(7.523.331.579)
3. Chi phí xây d ng c b n d dang	230	5.7	101.537.000	2.114.986.319
III. B t ng s n u t	240		-	-
IV. Các kho n u t tài chính dài h n	250		88.733.270.000	88.096.500.000
1. u t vào công ty con	251	5.8	-	-
3. u t dài h n khác	258	5.9	88.733.270.000	88.096.500.000
V. Tài s n dài h n khác	260		9.946.022.901	12.400.438.682
1. Chi phí tr tr c dài h n	261	5.10	8.847.500.424	11.451.802.961
2. Tài s n thu thu nh p hoãn l i	262		850.386.477	700.499.721
3. Tài s n dài h n khác	268		248.136.000	248.136.000
VI. L i th th ng m i	269		5.922.109.892	-
T NG TÀI S N (270 = 100+200)	270		1.273.618.476.455	1.231.691.891.000

CÔNG TY C PH N XÂY L P I NI

Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/09/2012

M u B 01a-DN/HN

B NG CÂN IK TOÁN H P NH T GI A NIÊN (Ti p theo)

T i ngày 30 tháng 9 n m 2012

NGU NV N	MS	TM	30/09/2012	01/01/2012
			VND	VND
A. N PH ITR (300 = 310 + 330)	300		961.373.251.606	897.701.943.457
I. N ng nh n	310		950.746.285.618	886.893.215.284
1. Vay và n ng nh n	311	5.11	515.508.805.903	489.777.317.903
2. Ph i tr ng i bán	312		192.075.294.041	163.885.917.408
3. Ng i mua tr ti n tr c	313		113.636.262.741	62.828.950.991
4. Thu và các kho n ph i n p Nhà n c	314	5.12	21.164.109.170	33.262.721.343
5. Ph i tr ng i lao ng	315		33.289.839.143	38.228.355.775
6. Chi phí ph i tr	316	5.13	9.478.396.602	27.047.796.267
7. Các kho n ph i tr , ph i n p ng n h n khác	319	5.14	42.882.760.307	40.867.962.296
10. D phòng ph i tr ng nh n	320	5.15	15.764.185.691	22.108.307.962
8. Qu khen th ng phúc l i	323		6.946.632.020	8.885.885.339
II. N dài h n	330		10.626.965.988	10.808.728.173
2. Vay và n dài h n	334	5.16	8.095.459.822	8.313.066.072
3. D phòng tr c p m t vi c làm	336		1.590.077.350	1.876.809.010
8. Doanh thu ch a th c hi n	338		941.428.816	618.853.091
B. V N CH S H U (400 = 410+ 430)	400		303.587.712.129	305.197.305.269
I. V n ch s h u	410	5.17	303.587.712.129	305.197.305.269
1. V n ut c ach s h u	411		140.000.000.000	140.000.000.000
2. Th ng d v n c ph n	412		25.832.187.500	25.832.187.500
5. Chên h l ch ánh giá tài s n	415		432.841.146	524.655.934
6. Chên h l ch t giá h i oái	416		717.039.224	688.604.251
7. Qu ut phát tri n	417		11.796.873.394	11.796.873.394
8. Qu d phòng tài chính	418		9.153.056.781	9.153.056.781
9. Qu khác thu c v n ch s h u	419		3.261.985.488	3.261.985.488
10. L i nhu n sau thu ch a phân ph i	420		112.393.728.597	113.939.941.921
II. Ngu n kinh phí và qu khác	430		-	-
C. L ích c a c ông thi u s	439		8.657.512.720	28.792.642.274
T NG NGU NV N (440 = 300+400)	440		1.273.618.476.455	1.231.691.891.000

CÁC CH TIÊU NGOÀI B NG CÂN IK TOÁN H P NH T GI A NIÊN

T i ngày 30 tháng 9 n m 2012

CH TIÊU	TM	30/092012	01/01/2012
4. N khó òi ã x lý		12.373.726.137	12.373.726.137
5. Ngo it các lo i (USD)		8.988	22.476

Hà N i, ngày 10 tháng 11 n m 2012

Ng i l p bi u

Tr ng Phòng TCKT

T ng Giám c

Ph m Thanh Bình

òn Th Liên

Tr nh V n Tu n

BÁO CÁO K T QU HO T NG KINH DOANH H P NH T GI A NIÊN

Cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/09/2012

CH TIÊU	MS	TM	Quý 3/2012	L y k t u
			n m	n cu i quý
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v	01		277.434.621.210	745.429.887.274
2. Các kho n gi m tr doanh thu	02		-	12.542.400
3. Doanh thu thu n v bán hàng và cung c p d ch v (10 = 01-02)	10	5.18	277.434.621.210	745.417.344.874
4. Giá v n hàng bán	11	5.19	225.836.767.856	610.638.714.660
5. L i nhu n g p v bán hàng và cung c p d ch v (20 = 10-11)	20		51.597.853.354	134.778.630.214
6. Doanh thu ho t ng tài chính	21	5.20	156.275.916	848.497.057
7. Chi phí tài chính	22	5.21	14.834.567.521	48.912.198.560
<i>Trong ó: Chi phí lãi vay</i>	23		14.738.326.157	48.776.919.005
8. Chi phí bán hàng	24		(2.553.460.377)	146.246.967
9. Chi phí qu n lý doanh nghi p	25	5.22	20.679.769.636	52.765.420.435
10. L i nhu n thu n t ho t ng kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		18.793.252.490	33.803.261.309
11. Thu nh p khác	31	5.23	38.003.148	278.003.148
12. Chi phí khác	32	5.23	387.309.549	826.760.707
13. L i nhu n khác (40 = 31-32)	40		(349.306.401)	(548.757.559)
14. T ng l i nhu n k toán tr c thu (50 = 30+40)	50		18.443.946.089	33.254.503.749
15. Chi phí thu TNDN hi n hành	51	5.24	4.015.443.485	7.613.133.389
16. Chi phí thu TNDN hoãn l i	52		(593.775.757)	(850.386.477)
17. L i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p (60 = 50-51-52)	60		15.022.278.361	26.491.756.838
17.1. L i nhu n sau thu c ông thi u s	61		345.761.585	1.044.215.954
17.2. L i nhu n sau thu c a các c ông c a công ty (62=60-61)	62		14.676.516.775	25.447.540.884
18. Lãi c b n trên c phi u	70	5.25	1.048	1.818

Hà N i, ngày 10 tháng 11 n m 2012

Ng i l p bi u

Tr ng Phòng TCKT

T ng Giám c

Ph m Thanh Bình

oàn Th Liên

Tr nh V n Tu n

BÁO CÁO L U CHUY N TI NT H P NH T GI A NIÊN

(Theo ph ng pháp gián ti p)

Cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/09/2012

CH TIÊU	MS	L y k t u n m n cu i quý 3/2012 VND	
1	2	4	
I. L u chuy n ti nt ho t ng kinh doanh			
1. L i nhu n tr c thu	0	33.254.503.749	
2. i u ch nh cho các kho n			
- Kh u hao tài s n c nh	02	15.776.297.861	
- Các kho n d phòng	03	(7.208.654.609)	
- Lãi, l t ho t ng ut	05	(968.361.217)	
- Chi phí lãi vay	06	48.776.919.005	
3. L i nhu n t ho t ng kinh doanh tr c thay i v n l u ng	0	89.630.704.789	
- T ng, gi m các kho n ph i thu	09	95.471.395.580	
- T ng, gi m hàng t n kho	10	(186.406.376.987)	
- T ng, gi m các kho n ph i tr	11	24.606.374.073	
- T ng, gi m chi phí tr tr c	12	4.925.017.994	
- Ti n lãi vay ã tr	13	(43.351.558.299)	
- Thu thu nh p doanh nghi p ã n p	14	(8.906.261.295)	
- Ti n chi khác t ho t ng kinh doanh	16	(7.494.179.837)	
L u chuy n ti n thu nt ho t ng kinh doanh	20	(36.953.311.435)	
II. L u chuy n ti nt ho t ng ut			
1. Ti n chi mua s m, xây d ng TSC	21	(2.581.686.030)	
2. Ti n thu t thanh lý, nh ng bán TSC	22	240.000.000	
5. Ti n chi ut góp v n vào n v khác	25	(636.770.000)	
3. Ti n thu lãi cho vay, c t c và LN c chia	27	794.152.123	
L u chuy n ti n thu nt ho t ng ut	30	3.895.696.093	
III. L u chuy n ti nt ho t ng tài chính			
3. Ti n vay ng n h n, dài h n nh n c	33	559.971.568.475	
4. Ti n chi tr n g c vay	34	(534.457.686.725)	
5. C t c, l i nhu n ã tr cho ch s h u	36	(23.811.158.804)	
L u chuy n ti n thu nt ho t ng TC	40	1.702.722.946	
L u chuy n ti n thu n trong k (50 = 20+30+40)	50	(31.354.892.396)	
Ti n và t ng ng tí n uk	60	69.774.259.178	
nh h ng thay it giá h i oái quy i ngo it	61	28.434.973	
Ti n và t ng ng tí n cu i k (70 = 50+60+61)	70	38.447.801.755	

Hà N i, ngày 10 tháng 11 n m 2012

Ng i l p bi u

Tr ng Phòng TCKT

T ng Giám c

CÔNG TY C PH N XÂY L P I N I

Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/9/2012

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T

M U B 09a – DN/HN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình th c s h u v n

Công ty C ph n Xây l p i n I (sau ây g i t t là “Công ty”) c thành l p theo Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 0103008651 do S K ho ch và ut thành ph Hà N i c p ngày 20 tháng 7 n m 2005, ng ký thay i l n th 5 ngày 01 tháng 6 n m 2011 v i s Gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh m i 0100100745.

Tên giao d ch b ng ti ng Anh: Power Construction Joint Stock Company No I

Tên vi t t t: PCCI

Tr s chính: S 18 Lý V n Phúc, ng a, Hà N i.

Các n v tr c thu c g m:

<u>Tên n v</u>	<u>Địa ch</u>
1. V n phòng Công ty	S 583 Km 9 ng Nguy n Trãi, ph ng V n Quán, qu n Hà ông, thành ph Hà N i
2. Chi nhánh I.3	Xã Xuân Ph ng, huy n T Liêm, thành ph Hà N i
3. Chi nhánh I.6	V n La, ph ng V n Khê, qu n Hà ông, thành ph Hà N i
4. Trung tâm T v n	Thôn Ch , xã i M , huy n T Liêm, thành ph Hà N i (Gi i th ngày 31/5/2012)

Các Công ty con:

<u>Tên n v</u>	<u>Địa ch</u>
1. Công ty TNHH M t thành viên Xây l p i n I - Ba La	Km 0 Qu c l 21B, xã Phú L ng, qu n Hà ông, thành ph Hà N i
2. Công ty TNHH M t thành viên Xây l p i n I - i M	Thôn ch , xã i M , huy n T Liêm, thành ph Hà N i
3. Công ty TNHH M t thành viên Xây l p i n I Mi n Nam	Cao c An Khang, s 28 ng 19, Khu ph 5, Ph ng An Phú, Qu n 2, Thành ph H Chí Minh
4. Công ty TNHH M t thành viên Xây l p i n I - M ình	Xóm 7, xã ông Ng c, huy n T Liêm, thành ph Hà N i
5. Công ty TNHH M t thành viên Xây l p i n I - Hoàng Mai	S 471 ng Nguy n Tam Trinh, ph ng Hoàng V n Th , qu n Hoàng Mai, thành ph Hà N i
6. Công ty TNHH M t thành viên Xây l p i n I - Nàng H ng	S 583 Km 9 ng Nguy n Trãi, ph ng V n Quán, qu n Hà ông, thành ph Hà N i
7. Công ty TNHH Ch t o c t thép ông Anh - Huyndai	T 23, th tr n ông Anh, thành ph Hà N i
8. Công ty C ph n T v n i n I	S 583 Km 9 ng Nguy n Trãi, ph ng V n Quán, qu n Hà ông, thành ph Hà N i
9. Công ty C ph n Hóa ph m Ph gia Vi t Nam	Xã Xuân Ph ng, Huy n T Liêm, Thành ph Hà N i
10. Công ty TNHH M t thành viên Xây l p i n I - Mi n B c	Thôn Ch , Xã i M , Huy n T Liêm, Thành ph Hà N i (Thành l p ngày 01/6/2012)

CÔNG TY C PH N XÂY L P I NI

Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/9/2012

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (TI P THEO)

M U B 09a – DN/HN

1.2. Ngành ngh kinh doanh và ho t ng chính

- Kinh doanh b t ng s n: D ch v t v n b t ng s n, d ch v môi gi i b t ng s n, d ch v nh giá b t ng s n, d ch v sản gia o d ch b t ng s n, d ch v qu ng cáo b t ng s n, d ch v qu n lý b t ng s n;
- T ch c d ch v qu n lý, v n hành và khai thác ô th , nhà chung c cao t ng;
- S n xu t, ch t o c t thép, m k m nhúng nóng và các c u ki n kim lo i ph c v dân d ng và công nghi p;
- o c b n a chính, gi i th a, trích o th a t ph c v n bù thi công công trình;
- Khai thác và ch bi n á các lo i;
- ào t o ngh xây l p i n;
- T v n u t , kh o sát, thi t k xây d ng các công trình i n, công nghi p, dân d ng, t v n giám sát, n bù, gi i phóng m t b ng;
- Kinh doanh b t ng s n, khách s n, du l ch và các d ch v khác;
- Xu t nh p kh u v t t , thi t b ;
- S n xu t kinh doanh, thi t b , k t c u thép, kim khí, v t li u xây d ng, v t li u và ph ki n công trình i n, ch t o thi t b xây d ng, thi t b phi tiêu chu n, l p t, thí nghi m, hi u ch nh thi t b i n, ng dây cáp quang;
- S n xu t, kinh doanh i n;
- Xây l p các công trình ng dây t i i n và tr m bi n áp, các công trình ngu n i n, các công trình công nghi p, dân d ng, k thu t h t ng, giao thông, th y l i, b u chính vi n thông;

Ho t ng chính c a Công ty trong k là Xây l p i n, S n xu t công nghi p và Kinh doanh b t ng s n.

2. C S L P BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T GI A NIÊN VÀ K K TOÁN

C s l p Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên

Báo cáo tài chính gi a niên kèm theo c trình bày b ng ng Vi t Nam (VND), theo nguyên t c giá g c và phù h p v i các Chu n m c K toán Vi t Nam, Ch K toán Vi t Nam hi n hành và các quy nh pháp lý có liên quan n vi c l p và trình bày Báo cáo tài chính gi a niên .

N m tài chính/ K k toán

N m tài chính c a Công ty b t u t ngày 01 tháng 01 và k t thúc vào ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên kèm theo c l p cho k k toán t 01/07/2012 n 30/9/2012.

3. CHU N M C VÀ CH K TOÁN ÁP D NG

Công ty áp d ng Ch K toán Doanh nghi p Vi t Nam c ban hành kèm theo Quy t nh s 15/2006/Q -BTC ngày 20 tháng 3 n m 2006, Thông t s 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 n m 2009 h ng d n s a i, b sung Ch k toán Doanh nghi p và các Chu n m c K toán Vi t Nam do B Tài chính ban hành.

Hình th c k toán áp d ng

Công ty áp d ng hình th c k toán Nh t ký chung.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

c. Tính kế toán

Việt Nam áp dụng Báo cáo tài chính hàng năm tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những tính và ghi nhận những sự biến động báo cáo về công nợ, tài sản và vị trí trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hàng năm cũng như các sự biến động doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kết thúc. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các tính, ghi nhận trên.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trừ đi phần vốn mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác.

Công nợ tài chính

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

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả khách hàng và phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hình thức, cách có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản nợ ngắn hạn

Tiền mặt và các khoản nợ ngắn hạn bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản rút ngắn hạn hoặc các khoản rút có hạn ngắn hạn thanh khoản cao để dùng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Ngội

Công ty áp dụng Thông tư số 201/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 15 tháng 10 năm 2009 hướng dẫn xử lý chênh lệch giá hối đoái như sau:

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch giá hối đoái phát sinh trong năm hạch toán vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền hoặc nợ ngắn hạn và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố. Chênh lệch giá phát sinh do đánh giá lại các tài sản và công nợ ngắn hạn (lạm phát/xuống) có gốc ngoại tệ được phản ánh vào tài khoản Chênh lệch giá trên Bảng cân đối kế toán và số ghi nợ chuyển vào năm sau.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tập theo)**Các khoản phí thu và dự phòng nợ khó đòi**

Các khoản phí thu của khách hàng và các khoản phí thu khác được phân ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu trừ đi dự phòng phí thu khó đòi.

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

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, trừ đi các hàng tồn kho giảm giá và trạng thái giảm giá. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán trừ các chi phí hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Tài sản hữu hình và khấu hao

Tài sản hữu hình được phân ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

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

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa và vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 12
Phương tiện vận tải	06 - 10
Dụng cụ quản lý	03 - 06
Tài sản khác	04 - 05

Chi phí xây dựng cơ bản đang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bán kèm mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dự chi và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng ngay kể từ khi các tài sản khác, bắt đầu khi tài sản được trả trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty mà Công ty không nắm giữ quyền kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể được phân ánh theo giá gốc. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi Ban giám đốc công ty cho rằng giá trị ghi nhận là không thực tế và không nắm giữ trong kỳ hoạch toán kế tiếp. Dự phòng được hoàn nhập khi có sự tăng lên sau đó của giá trị có thể thu hồi.

Đầu tư vào Công ty con

Đầu tư vào công ty con là khoản đầu tư mà thông qua đó, bên đầu tư nắm giữ quyền kiểm soát hoặc ảnh hưởng đáng kể đến công ty con. Phân bổ góp vốn 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 hoặc lỗ của công ty con được ghi nhận trong Báo cáo tài chính của Công ty mẹ khi có quy định chính thức về việc phân chia lợi nhuận của Hội đồng Quản trị (hoặc Hội đồng), Hội đồng thành viên Công ty con.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Các khoản phí trừ**

Các khoản phí trừ ngắn hạn và phí trừ khác không chịu lãi và được phân ánh theo giá trị ghi nhận ban đầu.

Chi phí phí trừ

Các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ mà bỏ qua chi phí phát sinh thực tế không gây thiệt hại cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở mà bỏ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí thực tế phát sinh, nếu có chênh lệch giữa trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí thực tế ghi nhận chênh lệch.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phí trừ

Giá trị ghi nhận của khoản dự phòng phí trừ là giá trị ước tính hợp lý nhất về khoản tổn thất chi phí thanh toán nghĩa vụ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chi nhánh khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phí trừ sẽ lập ban đầu mức bù đắp bằng khoản dự phòng phí trừ đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phí trừ sẽ lập kế toán thực tế đã ghi nhận và số dự phòng phí trừ lập kế báo cáo sẽ hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch hiện có của khoản dự phòng phí trừ vào bảng công trình xây dựng hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

Việc sử dụng

Việc sử dụng các số liệu ghi nhận theo số vốn thực góp của các chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận theo số chênh lệch hiện có của số vốn ghi nhận giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu sau.

Cổ tức phải trả cho các công ty ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết của Hội đồng Công ty và thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

Lợi nhuận sau thuế chia phân phối là số lợi nhuận thực tế của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản ưu đãi thuế do áp dụng hệ thống ưu đãi chính sách kế toán và ưu đãi thuế khác sai sót trong kỳ của các năm trước.

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 được ghi nhận khi có bằng chứng vật lý để chứng minh 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)**Hợp đồng xây dựng**

Trên hợp đồng xây dựng quy định Công ty sẽ thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện Hợp đồng xây dựng xác nhận một cách đáng tin cậy và khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến Hợp đồng ghi nhận từngงวด với phần công việc đã hoàn thành khách hàng xác nhận trong kỳ kế toán phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể tính một cách đáng tin cậy, trên hợp đồng Công ty có thể thu hồi các khoản chi phí của Hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng ghi nhận chỉ tính các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của Hợp đồng.

Việc xác nhận doanh thu của Hợp đồng xây dựng chủ yếu dựa trên các ảnh hưởng không chắc chắn vì chúng tuồn vào các số kỳ sau trong tương lai. Việc tính tổng phí sản phẩm khi các số kỳ đó phát sinh và các yếu tố không chắc chắn sẽ ghi quy t.

Lãi, lỗ thực tế của công trình thực hiện sẽ xác nhận đúng khi công trình đã hoàn thành, giá trị công trình đã quy toán và lãi, lỗ với phần khối lượng hoàn thành trong tổng số có thể chấp nhận ảnh hưởng kết thúc kinh doanh của năm đó.

Chi phí vay

Chi phí vay liên quan trực tiếp với việc mua, xuất xây dựng hoặc sản xuất hàng tài sản cố định thì ghi nhận ngay khi đã hoàn thành và vào sổ đăng ký kinh doanh của công ty vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó đưa vào sổ đăng ký kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc rút tiền từ các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản cố định 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.

Thu

Thu thu nhập doanh nghiệp phản ánh tổng giá trị các thu nhập trừ đi chi phí và số thu hoãn lại.

Số thu nhập trừ đi chi phí tính dựa trên thu nhập chủ thu trong năm. Thu nhập chủ thu khác với lợi nhuận thuần túy 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 các khoản trừ trong các năm khác (bao gồm cả mang sang, nợ có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chủ thu hoặc không trừ.

Việc xác nhận thu thu nhập của Công ty dựa vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, nếu quy định này thay đổi theo thời gian và việc xác nhận sau cùng về thu thu nhập doanh nghiệp phụ thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chủ thu.

Thu thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và được tính thuế thu nhập. Thu thu nhập hoãn lại được tính toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thu thu nhập hoãn lại trừ đi chi phí ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch thuế còn tài sản thu thu nhập hoãn lại chi phí ghi nhận khi chi trả có lợi nhuận tính thuế trong tương lai sẽ đăng ký các khoản chênh lệch thuế chi trả.

Thu thu nhập hoãn lại được xác nhận theo thuế suất áp dụng cho năm tài sản chủ thu hiện tại hay nộp chi phí để thanh toán. Thu thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trên hợp đồng khoản thuế có liên quan đến các khoản mục được ghi thuế vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thu thu nhập hoãn lại được ghi thuế vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thu thu nhập hoãn lại và nợ thu thu nhập hoãn lại trừ đi chi phí bù trừ khi Công ty có quy định pháp luật bù trừ giá trị tài sản thu thu nhập hiện hành với thu thu nhập hiện hành hiện tại và khi các tài sản thu thu nhập hoãn lại và nợ thu thu nhập hoãn lại trừ đi chi phí liên quan đến thu thu nhập doanh nghiệp phụ thuộc vào lý do cùng mức thuế và Công ty có định nghĩa thanh toán thu thu nhập hiện hành trên cơ sở thực tế.

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tập theo)**Lãi trên vốn phi ưu**

Lãi trên vốn phi ưu là lợi ích của các chủ sở hữu phi ưu thông qua việc phân phối lợi nhuận theo các quyền ưu đãi được quy định trong các điều kiện của hợp đồng. Lãi trên vốn phi ưu được xác định bằng việc chia lợi nhuận sau thuế của công ty thành các phần dựa trên các quyền ưu đãi được quy định trong hợp đồng. Lãi trên vốn phi ưu được phân bổ cho các chủ sở hữu phi ưu dựa trên các quyền ưu đãi được quy định trong hợp đồng. Lãi trên vốn phi ưu được phân bổ cho các chủ sở hữu phi ưu dựa trên các quyền ưu đãi được quy định trong hợp đồng.

Các bên liên quan

Công ty coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp khác Công ty M, các công ty con của Công ty M, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua mặt hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền kiểm soát Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đến Công ty. Những chức trách quản lý chính như Giám đốc, viên chức của công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên quan này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi môi trường kinh tế nhất (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Giám đốc nhận thấy Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là xây dựng, sản xuất công nghiệp và hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Báo cáo bộ phận sẽ lập theo lĩnh vực kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG P I NI

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kết thúc tính đến ngày 01/07/2012 và ngày 30/9/2012

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

M UB 09a – DN/HN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHI TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tài sản và các khoản nợ ngắn hạn**

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tài sản	3.138.905.980	5.064.582.626
Tài sản ngân hàng	34.408.895.775	52.109.676.552
Các khoản nợ ngắn hạn	900.000.000	12.600.000.000
Tổng	38.447.801.755	69.774.259.178

5.2 Phí thu khác

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Phí thu khác	27.320.223.775	28.193.219.184
Tổng	27.320.223.775	28.193.219.184

5.3 Hàng tồn kho

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	91.934.896.323	67.347.867.536
Công cụ, dụng cụ	537.815.406	473.997.355
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	480.730.720.629	318.947.961.485
Tổng	573.323.932.282	386.917.555.295

5.4 Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Công cụ dụng cụ chia phân bổ	647.352.695	884.464.245
Tổng	647.352.695	884.464.245

5.5 Tài sản ngắn hạn khác

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tạm ứng	22.048.352.616	16.577.273.806
Các khoản ký cược, ký thác ngắn hạn	374.816.955	286.768.937
Tổng	22.423.169.571	16.864.042.743

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kết thúc tính đến ngày 01/07/2012 và ngày 30/09/2012

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

M UB 09a – DN/HN

5.6 Tài sản hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phong ti văn phòng	Dụng cụ quản lý	TSC khác	Tổng
NGUYÊN GIÁ						
Số đầu 1/1/2012	69.072.774.245	120.863.403.411	43.009.889.031	7.827.869.970	648.614.985	241.422.551.642
Tăng trong kỳ	55.214.045	1.725.150.432	-	154.965.454	-	1.935.329.931
Mua trong kỳ	55.214.045,0	1.401.149.235		154.965.454	-	1.611.328.734
XDCB hoàn thành		242.819.173				242.819.173
Tăng khác		81.182.024				81.182.024
Giảm trong kỳ	221.236.660	1.428.412.140	565.726.333	975.790.738	-	3.191.165.871
Thanh lý, nhượng bán	140.054.636	1.428.412.140	565.726.333	930.089.150	-	3.064.282.259
Giảm khác	81.182.024			45.701.588	-	126.883.612
Số đầu 30/9/2012	68.906.751.630	121.160.141.703	42.444.162.698	7.007.044.686	648.614.985	240.166.715.702
HAO MÒN LỖY K						
Số đầu 1/1/2012	27.219.142.930	80.195.144.657	26.192.827.450	4.360.751.312	58.702.605	138.026.568.953
Tăng trong kỳ	3.522.102.505	8.476.797.870	2.629.236.656	660.797.591	112.335.751	15.401.270.373
Khấu hao trong kỳ	3.522.102.505	8.449.707.544	2.629.236.656	660.797.591	112.335.751	15.374.180.047
Tăng khác		27.090.326				27.090.326
Giảm trong kỳ	132.675.505	1.355.034.336	565.726.333	917.800.571	-	2.971.236.745
Thanh lý, nhượng bán	105.585.179	1.355.034.336	565.726.333	917.800.571	-	2.944.146.419
Giảm khác	27.090.326				-	27.090.326
Số đầu 30/09/2012	30.608.569.930	87.316.908.191	28.256.337.773	4.103.748.332	171.038.356	150.456.602.581
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Thời 01/01/2012	41.853.631.315	40.668.258.754	16.817.061.581	3.467.118.658	589.912.380	103.395.982.689
Thời 30/9/2012	38.298.181.700	33.843.233.512	14.187.824.925	2.903.296.354	477.576.629	89.710.113.121

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG P I N I

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kết thúc tính đến ngày 01/07/2012 và ngày 30/09/2012

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

M U B 09a – DN/HN

5.7 Xây dựng cơ bản đang

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Mua sắm Tài sản cố định, công cụ dụng cụ	101.537.000	71.847.000
Nâng cấp xưởng Yên Thành	-	2.043.139.319
Tổng	101.537.000	2.114.986.319

5.8 Đầu tư dài hạn khác

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Công ty Cổ phần Bê tông ly tâm Vinaincon		
<i>Cập nhật cam kết mua</i>	400.000	400.000
<i>Sử dụng vốn góp</i>	4.000.000.000	4.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản Vinaincon		
<i>Cập nhật cam kết mua</i>	300.000	300.000
<i>Sử dụng vốn góp</i>	1.200.000.000	1.200.000.000
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng		
<i>Cập nhật vốn mua</i>	6.586.500	6.586.500
<i>Sử dụng vốn góp</i>	82.711.500.000	82.711.500.000
Ngân hàng BIDV		
<i>Cập nhật vốn mua</i>	44.420	-
<i>Sử dụng vốn mua</i>	821.770.000	185.000.000
Tổng số đầu tư dài hạn	88.733.270.000	88.096.500.000

Công ty Cổ phần Bê tông ly tâm Vinaincon có ngành nghề kinh doanh chính là sản xuất bê tông và các sản phẩm xi măng và thỏi cao, với vốn đầu tư 40.000.000.000 đồng.

Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản Vinaincon có ngành nghề kinh doanh chính là thăm dò, khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản, với vốn đầu tư 20.000.000.000 đồng.

Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng có ngành nghề kinh doanh là khai thác, chế biến và kinh doanh các loại khoáng sản, với vốn đầu tư là 300.000.000.000 đồng.

5.9 Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Công cụ dụng cụ phân bổ	5.873.115.943	7.123.726.091
Chi phí thuê đất, nhà xưởng	2.974.384.481	1.697.933.610
Chi phí khác		2.630.143.260
Tổng	8.847.500.424	11.451.802.961

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG P I N I

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kết thúc tính đến ngày 01/07/2012 và ngày 30/09/2012

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

M U B 09a – DN/HN

5.10 Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Vay ngắn hạn		
Ngân hàng Vietcombank và Phát triển Hà Nội	179.197.757.521	115.131.677.245
Ngân hàng Công thương Hà Nội	0	1.067.000.000
Ngân hàng Công thương Hà Tây	67.215.441.905	59.635.180.719
Công ty Tài chính Cổ phần Việt Nam	40.964.966.366	175.326.943.629
Ngân hàng TMCP Quân đội - CN Hoàn Kiếm	78.792.724.419	-
Ngân hàng TMCP Quân đội - H Chí Minh	6.999.102.374	
Ngân hàng Shinhan VN- CN Hà Nội	7.217.726.426	
Vay cá nhân	134.403.086.892	135.066.138.182
Nợ dài hạn ngắn hạn	718.000.000	3.550.378.128
Tổng	<u>515.508.805.903</u>	<u>489.777.317.903</u>

5.11 Thu và các khoản phải thu Nhà nước

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thu giá trị gia tăng	9.130.718.468	20.540.602.535
Thu xuất nhập khẩu	63.147.997	
Thu thu nhập doanh nghiệp	9.340.990.203	10.956.341.318
Thu thu nhập cá nhân	1.204.532.505	1.217.837.687
Thu nhà đất, tài sản thuế	1.402.258.799	547.929.043
Các loại thu khác	22.461.198	10.760
Tổng	<u>21.164.109.170</u>	<u>33.262.721.343</u>

5.12 Chi phí phải trả

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Chi phí các công trình xây dựng	8.443.104.854	22.592.917.234
Chi phí nguyên vật liệu	143.256.428	2.950.330.349
Chi phí khác	892.035.320	1.504.548.684
Tổng	<u>9.478.396.602</u>	<u>27.047.796.267</u>

5.13 Các khoản phải trả phải nộp ngân sách khác

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	1.479.696.217	1.266.284.155
Bồi hiểm xã hội	1.472.607.312	1.031.252.893
Bồi hiểm y tế	232.026.373	133.244.527
Bồi hiểm thất nghiệp	78.491.341	93.257.886
Phải trả phải nộp khác:	39.619.939.064	38.343.922.835
Tổng	<u>42.882.760.307</u>	<u>40.867.962.296</u>

CÔNG TY C PH N XÂY L P I N I

Báo cáo tài chính h p nh t gi a niên cho k ho t ng t ngày 01/07/2012 n ngày 30/09/2012

THUY T MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH H P NH T (TI P THEO)

M U B 09a – DN/HN

5.14 D phòng ph i tr ng n h n

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Chi phí b o hành công trình s n ph m	15.764.185.691	22.108.307.962
T ng	15.764.185.691	22.108.307.962

5.15 Vay dài h n

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Vay dài h n		
Công ty Tài chính C ph n i n l c	8.788.031.250	11.784.015.628
Ngân hàng công th ng- CN Hà Tây	7.428.572	79.428.572
N dài h n		
T ng vay và n dài h n	8.795.459.822	11.863.444.200
Tr :		
N dài h n n h n tr		
Vay dài h n n h n tr	700.000.000	3.550.378.128
T ng	8.095.459.822	8.313.066.072

5.16 V n ch s h u**Chi ti t v n u t ch s h u**

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
V n góp c a Nhà n c	10.000.000.000	10.000.000.000
V n góp c a c ông khác	130.000.000.000	130.000.000.000
T ng	140.000.000.000	140.000.000.000

Các giao d ch v v n v i các ch s h u và phân ph i c t c, chia l i nhu n:

	L y k t u n m	
	n cu i quý 3/2012	N m 2011
	VND	VND
V n u t c a ch s h u		
V n góp t i ngày u k /n m	140.000.000.000	100.000.000.000
V n góp t ng trong k /n m		40.000.000.000
V n góp gi m trong k /n m	-	-
V n góp t i ngày cu i k /n m	140.000.000.000	140.000.000.000
C t c, l i nhu n ã chia	25.917.808.219	20.000.000.000
C phi u giao d ch		
	K ho t ng	
	t ngày 01/01/2012	
	n ngày 30/09/2012	N m 2011
	C phi u	C phi u
S l ng c phi u ang l u hành		
C phi u ph thông	14.000.000	14.000.000
C phi u u ãi		

M nh giá c phi u ang l u hành: 10.000 ng/CP

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kết thúc ngày 01/07/2012 và ngày 30/09/2012

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

M UB 09a – DN/HN

5.17 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

Chỉ số biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư tích lũy	Chênh lệch giá trị tài sản		Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ phòng ngừa tài chính	Quỹ khác thu nhập chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chia phần	
			Chênh lệch giá trị tài sản	Chênh lệch giá trị tài sản				Chênh lệch giá trị tài sản	Tổng
Số đầu 01/01/11	100.000.000.000	13.832.187.500	524.655.934	722.572.897	7.944.300.063	5.356.316.600	1.395.223.211	108.173.363.179	237.948.619.384
Tăng trong năm	40.000.000.000	12.000.000.000		4.218.659	3.852.573.331	3.796.740.181	1.866.762.277	43.383.221.799	104.903.516.247
Vốn góp	40.000.000.000	12.000.000.000		-	-	-	-	-	52.000.000.000
Phân phối lợi nhuận	-	-		-	3.852.573.331	3.796.740.181	1.866.762.277	-	9.516.075.789
Lợi nhuận sau thuế	-	-		-	-	-	-	43.180.216.613	43.180.216.613
Tăng khác	-	-		4.218.659	-	-	-	203.005.186	207.223.845
Giảm trong năm	-	-		38.187.305	-	-	-	37.616.643.057	37.654.830.362
Trích lập các quỹ	-	-		-	-	-	-	15.146.933.773	15.146.933.773
Chia cổ tức	-	-		-	-	-	-	20.000.000.000	20.000.000.000
Giảm khác	-	-		38.187.305	-	-	-	2.469.709.284	2.507.896.589
Số đầu 31/12/11	140.000.000.000	25.832.187.500	524.655.934	688.604.251	11.796.873.394	9.153.056.781	3.261.985.488	113.939.941.921	305.197.305.269
Số đầu 01/01/12	140.000.000.000	25.832.187.500	524.655.934	688.604.251	11.796.873.394	9.153.056.781	3.261.985.488	113.939.941.921	305.197.305.269
Tăng trong kỳ	-	-		28.434.973	-	-	-	25.503.931.361	25.532.366.334
Lợi nhuận sau thuế	-	-		-	-	-	-	25.503.931.361	25.503.931.361
Tăng khác	-	-		28.434.973	-	-	-	-	28.434.973
Giảm trong kỳ	-	-	91.814.788	-	-	-	-	26.155.970.019	26.247.784.807
Chia cổ tức 2011	-	-		-	-	-	-	25.917.808.219	25.917.808.219
Trích lập các quỹ	-	-		-	-	-	-	222.788.905	222.788.905
Giảm khác	-	-	91.814.788	-	-	-	-	15.372.895	107.187.683
Số đầu 30/09/12	140.000.000.000	25.832.187.500	432.841.146	717.039.224	11.796.873.394	9.153.056.781	3.261.985.488	113.287.903.263	304.481.886.796

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kết thúc tính đến ngày 01/07/2012 và ngày 30/09/2012

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

M UB 09a – DN/HN

5.18 Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ

	L y k t u n m n c u i q u ý 3/2012 VND
Doanh thu hoạt động xây dựng	524.009.225.336
Doanh thu gia công sản phẩm	202.008.011.121
Doanh thu khác	19.412.650.817
T ổng	745.429.887.274
Các khoản giảm trừ	12.542.400
Doanh thu thuần	745.417.344.874

5.19 Giá trị hàng bán

	L y k t u n m n c u i q u ý 3/2012 VND
Giá trị hoạt động xây dựng	411.141.690.379
Giá trị gia công sản phẩm	184.205.433.450
Giá trị khác	15.291.590.832
T ổng	610.638.714.660

5.20 Doanh thu hoạt động tài chính

	L y k t u n m n c u i q u ý 3/2012 VND
Lãi tín dụng, tín dụng cho vay	706.580.501
Các khoản như nhận chia	140.000.000
Doanh thu tài chính khác	1.916.556
T ổng	848.497.057

5.21 Chi phí tài chính

	L y k t u n m n c u i q u ý 3/2012 VND
Lãi vay	48.776.919.005
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	129.058.011
Chi phí khác	6.221.544
T ổng	48.912.198.560

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VIỆT NAM

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kết thúc tính đến ngày 01/07/2012 và ngày 30/09/2012

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TẬP THEO)

MUB 09a – DN/HN

5.22 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Lý thuyết n cuối quý 3/2012 VND
Thu nhập khác	
Thanh lý Tài sản khác	278.003.148
Tổng	278.003.148
Chi phí khác	
Giá trị còn lại tài sản khác	288.174.677
Chi phí khác	538.586.030
Tổng	826.760.707
Lợi nhuận khác	-548.757.559

5.23 Lợi nhuận trên chi phí

	Lý thuyết n cuối quý 3/2012 VND
Lợi nhuận kế toán sau thu Thu nhập doanh nghiệp	25.447.540.884
Các khoản ưu đãi	-
Lợi nhuận phân bổ cho các chi phí thông	25.447.540.884
Chi phí thông lệ hành binh quân trong (CP)	14.000.000
Lợi nhuận trên chi phí (VND/CP)	1.818

Mức giá chi phí thông lệ hành binh quân là 10.000 / chi phí.

6. SỰ LIÊN QUAN

Sự liên quan là sự kiện xảy ra ngày 31/12/2011 đã được kiểm toán, đây là năm đầu tiên Công ty lập Báo cáo tài chính giữa niên độ nên không có sự liên quan.

Người lập báo cáo

Trưởng Phòng TCKT

Hà Nội, ngày 10 tháng 11 năm 2012

Trưởng Giám đốc

Phạm Thanh Bình
(đã ký)

Đào Thị Liên
(đã ký)

Trần Văn Tuấn
(đã ký)