

**TỔNG CÔNG TY CP XNK VÀ XD VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5**

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 4 NĂM 2014**

**TỔNG CÔNG TY CP XNK VÀ XD VIỆT NAM**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5**

Địa chỉ: Số 203, Trần Phú, Thị xã Bỉm Sơn, Tỉnh Thanh Hoá

Tel: (84-37) 3824876 Fax: (84-37) 3824211

---

**MỤC LỤC**

| <b>NỘI DUNG</b>                             | <b>TRANG</b>   |
|---|----------------|
| <b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>                 | <b>02 - 03</b> |
| <b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b> | <b>04</b>      |
| <b>BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</b>           | <b>05</b>      |
| <b>BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH</b>    | <b>06 - 22</b> |

Mẫu số B 01a - DN

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | 31/12/2014             | 01/01/2014             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b><br>(100=110+120+130+140+150) | <b>100</b> |             | <b>636.451.524.374</b> | <b>623.090.143.328</b> |
| <b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>            | <b>110</b> |             | <b>4.845.436.053</b>   | <b>4.824.656.196</b>   |
| 1 Tiền   | 111        | V.1         | 4.845.436.053          | 4.824.656.196          |
| 2 Các khoản tương đương tiền                           | 112        |             | -                      | -                      |
| <b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>                 | <b>130</b> |             | <b>350.408.211.911</b> | <b>393.416.992.325</b> |
| 1 Phải thu của khách hàng                              | 131        |             | 315.159.080.689        | 355.940.909.268        |
| 2 Trả trước cho người bán                              | 132        |             | 17.398.267.683         | 18.776.599.684         |
| 3 Phải thu nội bộ                                      | 133        |             | -                      | -                      |
| 4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD                  | 134        |             | -                      | -                      |
| 5 Các khoản phải thu khác                              | 135        | V.3.        | 32.606.830.462         | 31.286.029.649         |
| 6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi                   | 139        |             | (14.755.966.923)       | (12.586.546.276)       |
| <b>IV Hàng tồn kho</b>                                 | <b>140</b> |             | <b>279.780.605.020</b> | <b>222.773.268.734</b> |
| 1 Hàng tồn kho   | 141        | V.4.        | 280.203.316.097        | 223.195.979.811        |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                       | 149        |             | (422.711.077)          | (422.711.077)          |
| <b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>                         | <b>150</b> |             | <b>1.417.271.390</b>   | <b>2.075.226.073</b>   |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn                           | 151        |             | -                      | -                      |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ                              | 152        |             | -                      | -                      |
| 3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước             | 154        | V.5.        | 119.673.360            | 218.196.957            |
| 4 Tài sản ngắn hạn khác                                | 158        | V.6.        | 1.297.598.030          | 1.857.029.116          |
| <b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b><br>(200=210+220+240+250+260)  | <b>200</b> |             | <b>25.235.673.987</b>  | <b>31.202.509.842</b>  |
| <b>II Tài sản cố định</b>                              | <b>220</b> |             | <b>22.738.285.291</b>  | <b>28.371.046.085</b>  |
| 1 Tài sản cố định hữu hình                             | 221        | V.7.        | 22.738.285.291         | 28.371.046.085         |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 89.394.943.583         | 90.166.904.990         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                               | 223        |             | (66.656.658.292)       | (61.795.858.905)       |
| 2 Tài sản cố định thuê tài chính                       | 224        |             | -                      | -                      |
| 3 Tài sản cố định vô hình                              | 227        |             | -                      | -                      |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                     | 230        | V.7.        | -                      | -                      |
| <b>IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>           | <b>250</b> |             | -                      | -                      |
| 1 Đầu tư vào công ty con                               | 251        |             | -                      | -                      |
| 4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn           | 259        |             | -                      | -                      |
| <b>V Tài sản dài hạn khác</b>                          | <b>260</b> |             | <b>2.497.388.696</b>   | <b>2.831.463.757</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                           | 261        | V.8.        | 2.497.388.696          | 2.831.463.757          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                      | 262        |             | -                      | -                      |
| 3. Tài sản dài hạn khác                                | 268        |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>                 | <b>270</b> |             | <b>661.687.198.361</b> | <b>654.292.653.170</b> |

Mẫu số B 01a - DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014**

(tiếp theo)

| NGUỒN VỐN   | Mã số      | Thuyết minh | 31/12/2014             | 01/01/2014             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>                | <b>300</b> |             | <b>575.409.482.030</b> | <b>563.486.170.317</b> |
| <b>I Nợ ngắn hạn</b>                              | <b>310</b> |             | <b>573.710.391.121</b> | <b>558.650.346.708</b> |
| 1 Vay và nợ ngắn hạn                              | 311        | V.9.        | 359.990.402.213        | 344.105.664.605        |
| <i>Vay ngắn hạn</i>                               | 0          |             | 356.853.669.513        | 338.688.521.747        |
| <i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>                     | 0          |             | 3.136.732.700          | 5.417.142.858          |
| 2 Phải trả người bán                              | 312        |             | 123.105.812.686        | 79.768.384.674         |
| 3 Người mua trả tiền trước                        | 313        |             | 21.653.200.554         | 51.705.231.917         |
| 4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước             | 314        | V.10.       | 17.814.726.642         | 22.938.970.740         |
| 5 Phải trả người lao động                         | 315        |             | 5.443.549.400          | 10.412.598.400         |
| 6 Chi phí phải trả                                | 316        | V.11.       | 10.162.155.227         | 12.890.562.461         |
| 7 Phải trả nội bộ                                 | 317        |             | -                      | -                      |
| 8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch HĐXD             | 318        |             | -                      | -                      |
| 9 Các khoản phải trả, phải nộp khác               | 319        | V.12.       | 33.489.049.612         | 34.447.802.281         |
| 10 Dự phòng phải trả ngắn hạn                     | 320        |             | -                      | -                      |
| 11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi                      | 323        |             | 2.051.494.787          | 2.381.131.630          |
| 12 Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành Công ty      |            |             | -                      | -                      |
| <b>II Nợ dài hạn</b>                              | <b>330</b> |             | <b>1.699.090.909</b>   | <b>4.835.823.609</b>   |
| 4 Vay và nợ dài hạn                               | 334        | V.13.       | 790.000.000            | 3.926.732.700          |
| 8 Doanh thu chưa thực hiện                        | 338        |             | 909.090.909            | 909.090.909            |
| <b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>             | <b>400</b> |             | <b>86.277.716.331</b>  | <b>90.806.482.853</b>  |
| <b>I Vốn chủ sở hữu</b>                           | <b>410</b> | V.14.       | <b>86.277.716.331</b>  | <b>90.806.482.853</b>  |
| 1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu                       | 411        |             | 50.000.000.000         | 50.000.000.000         |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần                            | 412        |             | 9.828.000.000          | 9.828.000.000          |
| 3 Vốn khác của chủ sở hữu                         | 413        |             | 6.092.053.115          | 6.092.053.115          |
| 7 Quỹ đầu tư phát triển                           | 417        |             | 17.730.177.284         | 17.730.177.284         |
| 8 Quỹ dự phòng tài chính                          | 418        |             | 1.942.262.875          | 1.942.262.875          |
| 9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                   | 419        |             | -                      | -                      |
| 10 Lỗ (lũy kế) /Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420        |             | 685.223.057            | 5.213.989.579          |
| 11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản               | 421        |             | -                      | -                      |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>          | <b>440</b> |             | <b>661.687.198.361</b> | <b>654.292.653.170</b> |

Người lập

*Trần Thị Kim Oanh*

Trần Thị Kim Oanh

Kế toán trưởng

*Mai Văn Sơn*

Mai Văn Sơn

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5**

Tổng giám đốc



*Ngô Hải An*

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5**

Địa chỉ: Số 203, Trần Phú, Thị xã Bim Sơn, Tỉnh Thanh Hoá

Tel: (84-37) 3824876 Fax: (84-37) 3824211

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH****QUÝ 4 NĂM 2014**

Mẫu số B 02a - DN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
QUÝ 4 NĂM 2014**

Đơn vị tính: VND

| TT | Chỉ tiêu  | Mã số     | Thuyết minh   | Quý 4                  |                        | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                        |
|----|---|-----------|---------------|------------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
|    |   |           |               | Năm nay                | Năm trước              | Năm nay                           | Năm trước              |
| 1  | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                          | 01        | VI.15.        | 137.175.300.798        | 157.541.386.260        | 293.293.109.832                   | 412.291.997.804        |
| 2  | Các khoản giảm trừ doanh thu                                    | 02        |               |                        |                        | -                                 |                        |
| 3  | <b>Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>  | <b>10</b> | <b>VI.16.</b> | <b>137.175.300.798</b> | <b>157.541.386.260</b> | <b>293.293.109.832</b>            | <b>412.291.997.804</b> |
| 4  | Giá vốn hàng bán  | 11        | VI.17.        | 112.983.912.970        | 141.093.117.068        | 247.245.861.644                   | 367.447.605.108        |
| 5  | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)        | 20        |               | 24.191.387.828         | 16.448.269.192         | 46.047.248.188                    | 44.844.392.696         |
| 6  | Doanh thu hoạt động tài chính                                   | 21        | VI.18.        | 5.708.501              | 15.618.532             | 58.595.867                        | 1.769.390.863          |
| 7  | Chi phí tài chính   | 22        | VI.19.        | 11.734.003.311         | 9.487.550.105          | 32.989.113.170                    | 34.088.214.038         |
|    | <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>                                | 23        |               | <i>11.734.003.311</i>  | <i>9.487.550.105</i>   | <i>32.989.113.170</i>             | <i>34.088.214.038</i>  |
| 8  | Chi phí bán hàng  | 24        |               | -                      | -                      | -                                 | -                      |
| 9  | Chi phí quản lý doanh nghiệp                                    | 25        | VI.20.        | 5.983.621.558          | 6.014.966.583          | 13.464.059.493                    | 12.588.141.912         |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)} | 30        |               | 6.479.471.460          | 961.371.036            | (347.328.608)                     | (62.572.391)           |
| 11 | Thu nhập khác   | 31        | VI.21.        | 36.407.144             | 5.454.545              | 809.609.435                       | 3.628.459.450          |
| 12 | Chi phí khác  | 32        | VI.22.        | 5.060.835              | 13.261.636             | 95.733.135                        | 200.659.279            |
| 13 | Lợi nhuận khác (40=31-32)                                       | 40        |               | 31.346.309             | (7.807.091)            | 713.876.300                       | 3.427.800.171          |
| 14 | Lỗ / Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)               | 50        |               | 6.510.817.769          | 953.563.945            | 366.547.692                       | 3.365.227.780          |
| 15 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành                    | 51        | VI.23.        | 98.523.596             | 241.706.395            | 98.523.596                        | 881.466.652            |
| 17 | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại                     | 52        |               |                        |                        |                                   |                        |
| 16 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)          | 60        |               | 6.412.294.173          | 711.857.550            | 268.024.096                       | 2.483.761.128          |
| 18 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 70        | VI.24.        | 1.282                  | 142                    | 54                                | 497                    |

Người lập

Trần Thị Kim Oanh

Kế toán trưởng

Mai Văn Sơn

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2015  
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5

TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Hải An

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu   | Mã số | TM  | Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014 | Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013 |
|--|-------|-----|------------------------------|------------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>  |       |     |                              |                              |
| 1. Lợi nhuận trước thuế  | 1     |     | 366.547.692                  | 3.365.227.780                |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản  |       |     |                              |                              |
| - Khấu hao tài sản cố định   | 2     |     | 6.394.518.368                | 7.839.188.845                |
| - Các khoản dự phòng   | 3     |     | 2.169.420.647                | 621.004.875                  |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện  | 4     |     | -                            | -                            |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 5     |     | (790.648.106)                | (2.700.127.024)              |
| - Chi phí lãi vay  | 6     |     | 32.989.113.170               | 34.088.214.038               |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 | 8     |     | 41.128.951.771               | 43.213.508.514               |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 9     |     | 41.497.314.450               | (93.978.572.007)             |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    |     | (57.007.336.286)             | 77.684.479.806               |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    |     | (1.400.867.949)              | 12.351.555.440               |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    |     | 334.075.061                  | 1.414.830.336                |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 13    |     | (32.181.825.170)             | (34.084.520.443)             |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 14    |     | -                            | (2.926.483.174)              |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 15    |     | -                            | 815.351.800                  |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh  | 16    |     | (869.964.667)                | (2.431.331.154)              |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  | 20    |     | (8.499.652.790)              | 2.058.819.118                |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |       |     |                              |                              |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác   | 21    |     | (32.666.667)                 | (852.960.000)                |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác  | 22    |     | 746.256.836                  | 935.000.000                  |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23    |     | -                            | -                            |
| 5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác  | 25    |     | -                            | -                            |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác   | 26    |     | -                            | -                            |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27    |     | 58.837.570                   | 5.100.000.000                |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  | 30    |     | 772.427.739                  | 260.730.978                  |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |       |     |                              |                              |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33    |     | 208.304.394.566              | 259.943.054.331              |
| Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34    |     | (195.556.389.658)            | (263.617.709.211)            |
| 5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36    |     | (5.000.000.000)              | (5.858.146.650)              |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính   | 40    |     | 7.748.004.908                | (9.532.801.530)              |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)   | 50    |     | 20.779.857                   | (2.031.211.434)              |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ  | 60    |     | 4.824.656.196                | 6.855.867.630                |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)  | 70    | V.1 | 4.845.436.053                | 4.824.656.196                |

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5**

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Người lập





Trần Thị Kim Oanh

5

Mai Văn Sơn

Ngô Hải An

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng số 5, tên giao dịch là THE VIETNAM CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY - NO 5 (VINACONEX No 5 - JSC), gọi tắt là "Công ty", tiền thân là Công ty Xây dựng số 5 được thành lập theo quyết định số 1500-BXD ngày 29/09/1973 trên cơ sở sát nhập Công ty Kiến trúc Ninh Bình và Công ty Kiến trúc Nam Hà thành Công ty Xây dựng số 5; sau đó được thành lập lại theo Quyết định số 047A/BXD-TCLĐ ngày 12/02/1993 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Từ ngày 04/10/2004 Công ty Xây dựng số 5 được chuyển thành Công ty Cổ phần Xây dựng số 5 theo Quyết định số 1552/QĐ-BXD ngày 04/10/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty Cổ phần Xây dựng số 5 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 2603000225 ngày 05/11/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Thanh Hoá cấp.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 05 tháng 11 năm 2004.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 12 tháng 04 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ ba ngày 18 tháng 07 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tư ngày 18 tháng 10 năm 2007.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ năm ngày 06 tháng 05 năm 2009.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ sáu ngày 28 tháng 04 năm 2010.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ bảy ngày 20 tháng 7 năm 2010.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tám ngày 16 tháng 02 năm 2011.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là **50.000.000.000** đồng (Năm mươi tỉ đồng)

Cổ phiếu của Công ty đã được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là VC5.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Xây dựng các công trình dân dụng và thuỷ lợi; xây dựng các công trình cảng thuỷ và cảng hàng không; Xây lắp đường dây và trạm biến áp; Xây dựng công trình kỹ thuật hạ tầng khu công nghiệp và dân cư; Xây dựng cầu đường; Gia công lắp đặt cơ khí cho xây dựng; Trang trí nội, ngoại thất công trình;

Đầu tư và kinh doanh nhà ở, khu đô thị;

Đầu tư khai thác và kinh doanh nước sạch;

Khai thác, sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng;

Kinh doanh vận tải đường bộ và thiết bị xây dựng;

Kinh doanh dịch vụ lao động và thương mại;

Sửa chữa, bảo trì: Thiết bị cơ, điện, nước, và các công trình công nghiệp và dân dụng;

Sản xuất, kinh doanh sản phẩm gỗ công nghiệp cho xây dựng và gia dụng;

Chế biến gỗ và lâm sản cho xây dựng;

Kinh doanh, xuất nhập khẩu thiết bị và sản phẩm xây dựng./.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

Tel: (84-37) 3824876 Fax: (84-37) 3824211

Công ty có 01 văn phòng đại diện tại Hà Nội, địa chỉ: Tầng 2 Tòa nhà Vimenco - lô E9 đường Phạm Hùng, Trung Hòa, Cầu Giấy, Hà Nội.

**II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán****1. Kỳ kế toán**

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 – Chuẩn mực chung.

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng****1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán ANA 4.0. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng****1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

**Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán**

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế.

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.



Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014  
(tiếp theo)

*Giá gốc hàng tồn kho bao gồm:* Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- *Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:* Phương pháp giá đích danh.
- *Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:* Phương pháp kê khai thường xuyên.

**3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

**3.1 Nguyên tắc ghi nhận phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Đối với các tài sản cố định Công ty đang theo dõi, quản lý và trích khấu hao theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC nay không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá tài sản cố định theo quy định tại Điều 2 của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 thì giá trị còn lại của các tài sản này được phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp, với thời gian phân bổ 3 năm.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

**Loại tài sản cố định**

**Thời gian khấu hao**

|  |       |
|--|-------|
| Nhà cửa vật kiến trúc                    | 25-50 |
| Máy móc, thiết bị                        | 08-12 |
| Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | 06-10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý                | 03-08 |

**Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

**1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay**

Các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, kế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Riêng chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 – Chi phí đi vay.

**5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác**

Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ sau bao gồm các loại chi phí: chi phí mua các công cụ xây dựng, phụ tùng thay thế, công cụ văn phòng, đội chờ phân bổ.

**6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm khoản trích trước chi phí công trình, thực tế chưa chi nhưng được ước tính để ghi nhận vào chi phí trong kỳ, dựa trên dự toán chi phí.

**7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Vốn khác của chủ sở hữu là vốn bổ sung từ các quỹ, từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lãi từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và tạm trích các quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính, quỹ khen thưởng, phúc lợi.

**8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu hoạt động xây lắp các công trình xây dựng, dọn vệ sinh công nghiệp, vận chuyển vật liệu xây dựng và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi, cổ tức nhận được từ khoản đầu tư công ty con

Một số hợp đồng xây dựng của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng, doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hóa đơn giá trị gia tăng, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 15 - "Hợp đồng xây dựng".

Một số hợp đồng xây dựng khác của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 15 - "Hợp đồng xây dựng".

Doanh thu dịch vụ vệ sinh công nghiệp, vận chuyển được xác định theo giá trị khối lượng hoàn thành, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, và chênh lệch tỉ giá phù hợp các quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

**9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí lãi vay và chi phí tài chính khác phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Các khoản lãi vay Ngân hàng căn cứ trên khế ước vay và tính lãi vay phải trả trên cơ sở Bảng tính lãi vay mà Ngân hàng gửi tới.

**10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

**11. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****11.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng của bên bán.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

Nguyên tắc trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi dựa theo thời hạn thanh toán ghi trên hợp đồng kinh tế, khế ước vay nợ hoặc cam kết nợ khác.

**11.2 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định và chi phí đầu tư Dự án nước Nghi Sơn ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp. Năm 2013, Công ty đã xử lý chi phí đầu tư dự án nước Nghi Sơn theo yêu cầu của kiểm toán Nhà nước

**11.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn**

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014  
 (tiếp theo)

**11.4 Các nghĩa vụ về thuế**

**Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)**

Công ty áp dụng việc kê khai, tính thuế Giá trị gia tăng ("GTGT") theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành .

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") là 22% trên lợi nhuận chịu thuế

**Thuế khác**

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

**11.5 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn của hoạt động xây lắp được ghi nhận trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh của từng công trình. Tuy nhiên để đảm bảo hiệu quả kinh doanh công ty thực hiện việc ký kết hợp đồng giao khoán công trình cho các đội thi công với mức giao khoán tùy thuộc vào từng công trình.

Giá vốn các dịch vụ khác được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

| 1. Tiền   | 31/12/2014<br>VND         | 01/01/2014<br>VND         |
|---|---------------------------|---------------------------|
| <b>Tiền mặt</b>   | <b>1.452.761.336</b>      | <b>371.549.798</b>        |
| <b>Tiền gửi ngân hàng</b>                               | <b>3.392.674.717</b>      | <b>4.453.106.398</b>      |
| Ngân hàng TM CP Đầu tư & Phát triển Việt Nam CN Bim Sơn | 3.209.284.166             | 3.206.332.926             |
| Ngân hàng TM CP Công thương Việt Nam Chi nhánh Bim Sơn  | 104.334                   | 1.245.723.902             |
| Ngân hàng Liên doanh Lào Việt Chi nhánh Hà Nội          | -                         | -                         |
| Ngân hàng TM CP Quân đội Chi nhánh Hoàng Quốc Việt      | 182.261.682               | 35.580                    |
| Ngân hàng NNo & PTNT Việt Nam Chi nhánh Nam Hà Nội      | -                         | -                         |
| Ngân hàng TM CP An Bình - Chi nhánh Hà Nội              | 1.024.535                 | 1.013.990                 |
| <b>Tổng cộng</b>  | <b>4.845.436.053</b>      | <b>4.824.656.196</b>      |
| <b>2. Phải thu nội bộ ngắn hạn</b>                      | <b>31/12/2014<br/>VND</b> | <b>01/01/2014<br/>VND</b> |

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

Phải thu nội bộ ngắn hạn

-

**Tổng cộng**

-

-

**3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

31/12/2014

01/01/2014

VND

VND

*Phải thu khác*

32.606.830.462

31.286.029.649

Ứng trước cho các đội xây dựng, nhà cung cấp

32.606.830.462

31.286.029.649

**Tổng cộng**

32.606.830.462

31.286.029.649

**4. Hàng tồn kho**

31/12/2014

01/01/2014

VND

VND

*Nguyên liệu, vật liệu*

4.985.031.044

2.749.211.597

*Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang*

274.362.906.756

219.417.530.072

*Công cụ, dụng cụ*

855.378.297

1.029.238.142

Cộng giá gốc hàng tồn kho

280.203.316.097

223.195.979.811

*Dự phòng giảm giá hàng tồn kho*

(422.711.077)

(422.711.077)

**5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

31/12/2014

01/01/2014

VND

VND

Thuế thu nhập doanh nghiệp

119.673.360

218.196.957

**Cộng**

119.673.360

218.196.957

**6. Tài sản ngắn hạn khác**

31/12/2014

01/01/2014

VND

VND

Tạm ứng

617.046.924

481.333.853

Ký quỹ ngắn hạn

680.551.106

1.375.695.263

Ngân hàng TM CP Công thương Việt Nam Chi nhánh Bim Sơn

680.551.106

885.695.263

Ngân hàng TM CP Đầu tư &amp; Phát triển Việt Nam CN Bim Sơn

490.000.000

**Cộng**

1.297.598.030

1.857.029.116

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

**7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

| Chỉ tiêu                      | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị     | Phương tiện vận tải   | Tài sản cố định khác  | Đơn vị tính: VND      |
|-------------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                               |                        |                       |                       |                       | Cộng                  |
| <b>Nguyên giá</b>             |                        |                       |                       |                       |                       |
| <b>Số dư ngày 01/01/2014</b>  | <b>11.426.967.553</b>  | <b>42.659.187.597</b> | <b>13.500.948.130</b> | <b>22.579.801.710</b> | <b>90.166.904.990</b> |
| Mua trong năm                 | -                      | 761.757.574           | -                     | -                     | 761.757.574           |
| Đầu tư XD CB hoàn thành       | -                      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Tăng khác                     | -                      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Chuyển sang BĐS đầu tư        | -                      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                      | (1.479.036.126)       | -                     | -                     | (1.479.036.126)       |
| Giảm khác                     | -                      | -                     | -                     | (54.682.855)          | (54.682.855)          |
| <b>Số dư ngày 31/12/2014</b>  | <b>11.426.967.553</b>  | <b>41.941.909.045</b> | <b>13.500.948.130</b> | <b>22.525.118.855</b> | <b>89.394.943.583</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                        |                       |                       |                       |                       |
| <b>Số dư ngày 01/01/2014</b>  | <b>4.883.118.898</b>   | <b>33.349.654.383</b> | <b>11.736.865.301</b> | <b>11.826.220.323</b> | <b>61.795.858.905</b> |
| Khấu hao trong năm            | 270.876.671            | 3.545.025.853         | 504.508.769           | 2.074.107.075         | 6.394.518.368         |
| Chuyển sang BĐS đầu tư        | -                      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| Thanh lý, nhượng bán          | -                      | (1.479.036.126)       | -                     | (54.682.855)          | (1.533.718.981)       |
| Giảm khác                     | -                      | -                     | -                     | -                     | -                     |
| <b>Số dư ngày 31/12/2014</b>  | <b>5.153.995.569</b>   | <b>35.415.644.110</b> | <b>12.241.374.070</b> | <b>13.845.644.543</b> | <b>66.656.658.292</b> |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                        |                       |                       |                       |                       |
| <b>Số dư ngày 01/01/2014</b>  | <b>6.543.848.655</b>   | <b>9.309.533.214</b>  | <b>1.764.082.829</b>  | <b>10.753.581.387</b> | <b>28.371.046.085</b> |
| <b>Số dư ngày 31/12/2014</b>  | <b>6.272.971.984</b>   | <b>6.526.264.935</b>  | <b>1.259.574.060</b>  | <b>8.679.474.312</b>  | <b>22.738.285.291</b> |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

| 8. Chi phí trả trước dài hạn               | 31/12/2014             | 01/01/2014             |                       |                       |
|--|------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                    | VND                    |                       |                       |
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ               | 2.497.388.696          | 2.831.463.757          |                       |                       |
| <b>Tổng cộng</b>                           | <b>2.497.388.696</b>   | <b>2.831.463.757</b>   |                       |                       |
|  |                        |                        |                       |                       |
| 9. Vay và nợ ngắn hạn                      | 31/12/2014             | 01/01/2014             |                       |                       |
|  | VND                    | VND                    |                       |                       |
| Vay ngắn hạn các ngân hàng                 | 356.853.669.513        | 338.688.521.747        |                       |                       |
| Nợ dài hạn đến hạn trả                     | 3.136.732.700          | 5.417.142.858          |                       |                       |
| <b>Tổng cộng</b>                           | <b>359.990.402.213</b> | <b>344.105.664.605</b> |                       |                       |
|  |                        |                        |                       |                       |
| 10. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước    | Đơn vị tính: VND       |                        |                       |                       |
|  | 01/01/2013             | Số phải nộp            | Số đã nộp             | 31/12/2014            |
| Thuế GTGT đầu ra                           | 21.915.863.809         | 27.828.665.361         | 33.453.237.965        | 16.291.291.205        |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                 | -218.196.957           | 98.523.596             | 0                     | (119.673.361)         |
| Thuế thu nhập cá nhân                      | 725.438.776            | 202.660.350            | 0                     | 928.099.126           |
| Thuế tài nguyên                            | 0                      | 0                      | 0                     | 0                     |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất                | 297.668.155            | 297.668.156            | 0                     | 595.336.311           |
| Thuế môn bài                               | 0                      | 0                      | 0                     | 0                     |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác     | 0                      | 0                      | 0                     | 0                     |
| <b>Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b> | <b>218.196.957</b>     |                        |                       | <b>119.673.361</b>    |
| <b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b> | <b>22.938.970.740</b>  | <b>28.427.517.463</b>  | <b>33.453.237.965</b> | <b>17.814.726.642</b> |
|  |                        |                        |                       |                       |
| 11. Chi phí phải trả                       | 31/12/2014             | 01/01/2014             |                       |                       |
|  | VND                    | VND                    |                       |                       |
| Trích trước chi phí hoạt động xây lắp      | 9.354.867.227          | 12.010.757.866         |                       |                       |
| Chi phí lãi vay                            | 807.288.000            | 621.534.595            |                       |                       |
| Trích trước chi phí kiểm toán              |                        |                        |                       |                       |
| <b>Tổng cộng</b>                           | <b>10.162.155.227</b>  | <b>12.632.292.461</b>  |                       |                       |

Mẫu số B 09a - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

| 12. Các khoản phải trả, phải nộp khác    | 31/12/2014            | 01/01/2014            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| <i>Kinh phí công đoàn</i>                | 1.298.534.388         | 1.385.210.348         |
| <i>Bảo hiểm XH, YT, TN</i>               | 4.283.385.559         | 1.626.968.881         |
| <i>Phải trả các đội xây dựng</i>         | 22.907.126.665        | 31.435.623.052        |
| <i>Các khoản phải trả, phải nộp khác</i> | 5.000.003.000         | -                     |
| <b>Tổng cộng</b>                         | <b>33.489.049.612</b> | <b>34.447.802.281</b> |
| 13. Vay và nợ dài hạn                    | 31/12/2014            | 01/01/2014            |
|  | VND                   | VND                   |
| <i>Vay dài hạn các ngân hàng</i>         | 790.000.000           | 3.926.732.700         |
| <b>Tổng cộng</b>                         | <b>790.000.000</b>    | <b>3.926.732.700</b>  |



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

**15. Vốn chủ sở hữu**

**a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu                 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng        |
|--------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------|
| Số dư đầu kỳ trước       | 50.000.000.000            | 9.828.000.000        | 5.397.093.115           | -                          | 15.934.233.993        | 2.804.781.886          | 11.578.387.359                    | 95.542.496.353   |
| Tăng vốn trong năm trước |                           |                      | 694.960.000             |                            |                       |                        |                                   | 694.960.000      |
| Lãi trong năm trước      |                           |                      |                         |                            |                       |                        | 2.483.761.128                     | 2.483.761.128    |
| Tăng khác                |                           |                      |                         | -                          | 2.501.303.291         | 384.815.890            |                                   | 2.886.119.181    |
| Giảm vốn trong năm trước |                           |                      |                         |                            |                       |                        |                                   | -                |
| Lỗ trong năm trước       |                           |                      |                         |                            |                       |                        |                                   | -                |
| Giảm khác                |                           |                      |                         | -                          | (705.360.000)         | (1.247.334.901)        | (8.848.158.908)                   | (10.800.853.809) |
| Số dư đầu kỳ này         | 50.000.000.000            | 9.828.000.000        | 6.092.053.115           | -                          | 17.730.177.284        | 1.942.262.875          | 5.213.989.579                     | 90.806.482.853   |
| Tăng vốn trong năm nay   |                           |                      |                         |                            |                       |                        |                                   | -                |
| Lãi trong năm nay        |                           |                      |                         |                            |                       |                        | 268.024.096                       | 268.024.096      |
| Tăng khác                |                           |                      |                         |                            |                       |                        | 203.209.382                       | 203.209.382      |
| Giảm vốn trong năm nay   |                           |                      |                         |                            |                       |                        |                                   | -                |
| Lỗ trong năm nay         |                           |                      |                         |                            |                       |                        |                                   | -                |
| Giảm khác                |                           |                      |                         |                            |                       |                        | (5.000.000.000)                   | (5.000.000.000)  |
| Số dư cuối kỳ này        | 50.000.000.000            | 9.828.000.000        | 6.092.053.115           | -                          | 17.730.177.284        | 1.942.262.875          | 685.223.057                       | 86.277.716.331   |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

| b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu  | 31/12/2014            | 01/01/2014            |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | VND                   | VND                   |
| Vốn góp của Tổng công ty CP XNK XD Việt Nam                                    | 25.500.000.000        | 25.500.000.000        |
| Vốn góp của các cổ đông khác   | 24.500.000.000        | 24.500.000.000        |
| <b>Cộng</b>  | <b>50.000.000.000</b> | <b>50.000.000.000</b> |
| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | 31/12/2014            | 01/01/2014            |
|  | VND                   | VND                   |
| <i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>   | <i>50.000.000.000</i> | <i>50.000.000.000</i> |
| Vốn góp đầu kỳ   | 50.000.000.000        | 50.000.000.000        |
| Vốn góp tăng trong kỳ  | -                     | -                     |
| Vốn góp giảm trong kỳ  | -                     | -                     |
| Vốn góp cuối kỳ  | 50.000.000.000        | 50.000.000.000        |
| <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i>   | <i>-</i>              | <i>-</i>              |
| d) Cổ tức  | 5.000.000.000         | 6.020.000.000         |
| đ) Cổ phiếu  | 31/12/2014            | 01/01/2014            |
|  | VND                   | VND                   |
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành  | 5.000.000             | 5.000.000             |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng   | 5.000.000             | 5.000.000             |
| - Cổ phiếu phổ thông   | 5.000.000             | 5.000.000             |
| - Cổ phiếu ưu đãi  | -                     | -                     |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại   | -                     | -                     |
| - Cổ phiếu phổ thông   | -                     | -                     |
| - Cổ phiếu ưu đãi  | -                     | -                     |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành  | 5.000.000             | 5.000.000             |
| - Cổ phiếu phổ thông   | 5.000.000             | 5.000.000             |
| - Cổ phiếu ưu đãi  | -                     | -                     |
| - Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng                                 | -                     | -                     |

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

| 15. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Từ 01/01/2014 đến | Từ 01/01/2013 đến |
|---|-------------------|-------------------|
|   | 31/12/2014        | 31/12/2013        |
|   | VND               | VND               |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng                     | 286.478.037.023   | 394.848.467.333   |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

|  |                                     |                                     |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                                 | 6.815.072.809                       | 17.443.530.471                      |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>293.293.109.832</b>              | <b>412.291.997.804</b>              |
| <b>16. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014</b> | <b>Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013</b> |
|  | <b>VND</b>                          | <b>VND</b>                          |
| Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng                          | 286.478.037.023                     | 394.848.467.333                     |
| Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ                           | 6.815.072.809                       | 17.443.530.471                      |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>293.293.109.832</b>              | <b>412.291.997.804</b>              |
| <b>17. Giá vốn hàng bán</b>                                | <b>Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014</b> | <b>Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013</b> |
|  | <b>VND</b>                          | <b>VND</b>                          |
| Giá vốn hợp đồng xây dựng                                  | 245.092.937.165                     | 353.099.586.498                     |
| Giá vốn dịch vụ  | 2.152.924.479                       | 14.348.018.610                      |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>247.245.861.644</b>              | <b>367.447.605.108</b>              |
| <b>18. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                   | <b>Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014</b> | <b>Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013</b> |
|  | <b>VND</b>                          | <b>VND</b>                          |
| Lãi tiền gửi   | 58.595.867                          | 133.230.978                         |
| Cổ tức nhận được   |                                     | 127.500.000                         |
| Lãi thoái vốn Cty con                                      | -                                   | 1.508.659.885                       |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>58.595.867</b>                   | <b>1.769.390.863</b>                |
| <b>19. Chi phí tài chính</b>                               | <b>Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014</b> | <b>Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013</b> |
|  | <b>VND</b>                          | <b>VND</b>                          |
| Lãi tiền vay   | 32.989.113.170                      | 34.088.214.038                      |
| <b>Tổng cộng</b>   | <b>32.989.113.170</b>               | <b>34.088.214.038</b>               |
| <b>20. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                    | <b>Từ 01/01/2014 đến 31/12/2014</b> | <b>Từ 01/01/2013 đến 31/12/2013</b> |
|  | <b>VND</b>                          | <b>VND</b>                          |
| Chi phí nhân viên quản lý                                  | 5.942.383.000                       | 6.030.702.633                       |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

|                           |               |               |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Chi phí vật liệu quản lý  | 402.729.477   | 611.402.344   |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 618.653.887   | 501.083.981   |
| Chi phí khấu hao TSCĐ     | 474.989.912   | 598.638.996   |
| Thuế, phí và lệ phí       | 330.577.893   | 321.089.680   |
| Chi phí dự phòng          | 2.514.713.647 | 702.004.875   |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 670.497.138   | 838.883.726   |
| Chi phí bằng tiền khác    | 2.509.514.539 | 2.984.335.677 |

|                  |                       |                       |
|------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Tổng cộng</b> | <b>13.464.059.493</b> | <b>12.588.141.912</b> |
|------------------|-----------------------|-----------------------|

**21. Thu nhập khác**

|  | Từ 01/01/2014 đến<br>31/12/2014<br>VND | Từ 01/01/2013 đến<br>31/12/2013<br>VND |
|--|--|--|
|--|--|--|

|                          |             |               |
|--------------------------|-------------|---------------|
| Thanh lý tài sản cố định | 746.256.836 | 3.096.453.354 |
| Thu khác                 | 63.352.599  | 532.006.096   |

|                  |                    |                      |
|------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Tổng cộng</b> | <b>809.609.435</b> | <b>3.628.459.450</b> |
|------------------|--------------------|----------------------|

**22. Chi phí khác**

|  | Từ 01/01/2014 đến<br>31/12/2014<br>VND | Từ 01/01/2013 đến<br>31/12/2013<br>VND |
|--|--|--|
|--|--|--|

|                                   |            |             |
|-----------------------------------|------------|-------------|
| Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý | 14.446.300 | 56.238.160  |
| Chi phí khác                      | 81.286.835 | 144.421.119 |

|                  |                   |                    |
|------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Tổng cộng</b> | <b>95.733.135</b> | <b>200.659.279</b> |
|------------------|-------------------|--------------------|

**23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|  | Từ 01/01/2014 đến<br>31/12/2014<br>VND | Từ 01/01/2013 đến<br>31/12/2013<br>VND |
|--|--|--|
|--|--|--|

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Doanh thu chịu thuế thu nhập doanh nghiệp                        | 294.161.315.134 | 417.689.848.117 |
| Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp                          | 293.794.767.442 | 414.324.620.337 |
| Các khoản điều chỉnh chi phí tính thuế                           | 81.286.835      | -512.983.198    |
| Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp                        | 447.834.527     | 2.852.244.582   |
| Thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp                             | 22%             | 25%             |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 98.523.596      | 713.061.146     |
| Điều chỉnh khác  | 0               | 168.405.506     |

|                                |            |             |
|--------------------------------|------------|-------------|
| Số thuế TNDN phải nộp trong kỳ | 98.523.596 | 881.466.652 |
|--------------------------------|------------|-------------|

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b> | <b>31/12/2014</b> | <b>01/01/2014</b> |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

|   | VND         | VND           |
|---|-------------|---------------|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp                  | 268.024.096 | 2.483.761.128 |
| + Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | 268.024.096 | 2.483.761.128 |
| + Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ             | 5.000.000   | 5.000.000     |
| + Lãi cơ bản trên cổ phiếu  | 54          | 497           |

**VIII. Những thông tin khác**

**1. Giao dịch với các bên liên quan**

|   | Quan hệ với Công ty | Từ 01/01/2014 đến | Từ 01/01/2013 đến |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|
|   |                     | 31/12/2014        | 31/12/2013        |
|   |                     | VND               | VND               |
| <b>Doanh thu</b>  |                     |                   |                   |
| Tổng công ty CP XNKXD Việt Nam                          | Công ty mẹ          | 114.813.581.385   | 10.076.254.402    |
| BĐH dự án Hồ chứa nước Cửa Đạt                          | Cùng TCT            | 1.722.442.726     | 16.611.838.636    |
| Công ty CP xây dựng số 15                               | Cùng TCT            |                   | 84.688.935        |
| Công ty CP xây dựng số 2                                | Cùng TCT            |                   | 4.638.578.285     |
| Công ty CP xây dựng số 9                                | Cùng TCT            | 5.906.249.051     | 60.306.026.426    |
| Công ty CP xây dựng số 12                               | Cùng TCT            |                   | 18.181.818        |
| Công ty CP đầu tư phát triển Điện miền Bắc 2            | Cùng TCT            | 19.279.696.261    |                   |
| Công ty CP Vimeco                                       | Cùng TCT            | 2.952.313.073     | 8.108.729.255     |
| Công ty CP phát triển năng lượng Vinaconex              | Cùng TCT            | 889.435.474       |                   |
| Công ty cổ phần phát triển thương mại Vinaconex         | Cùng TCT            |                   | 50.458.093.779    |
| Ban ĐH dự án xây dựng ĐHQG TP Hồ Chí Minh               | Cùng TCT            |                   | 58.919.339.197    |
| Ban ĐH thi công giai đoạn 1- DA khu đô thị Bắc An Khánh | Cùng TCT            | 1.092.622.436     | 5.036.397.599     |
| BQL dự án mở rộng Đường Láng Hoà Lạc                    | Cùng TCT            | 4.610.482.872     | 12.222.523.868    |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

| 2. Số dư với các bên liên quan                          | Quan hệ với<br>Công ty | 31/12/2014<br>VND | 01/01/2014<br>VND |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Các khoản phải thu</b>                               |                        |                   |                   |
| Tổng công ty CP XNKXD Việt Nam                          | Công ty mẹ             | 45.075.808.026    | 33.655.932.490    |
| BĐH dự án Hồ chứa nước Cửa Đạt                          | Cùng TCT               | 580.575.500       | 7.561.821.250     |
| Ban ĐH dự án xây dựng ĐHQG TP Hồ Chí Minh               | Cùng TCT               | 8.339.323.438     | 20.390.660.886    |
| Công ty CP xây dựng số 6                                | Cùng TCT               |                   | 51.424.000        |
| Ban ĐH thi công giai đoạn 1- DA khu đô thị Bắc An Khánh | Cùng TCT               | 1.851.488.269     | 1.759.207.367     |
| Công ty cổ phần phát triển thương mại Vinaconex         | Cùng TCT               | 30.149.062.566    | 33.589.665.135    |
| Công ty CP xây dựng số 11                               | Cùng TCT               |                   | 79.904.828        |
| Công ty CP xây dựng số 9                                | Cùng TCT               | 57.675.771.687    | 54.429.028.099    |
| BQL dự án mở rộng Đường Láng Hoà Lạc                    | Cùng TCT               | 5.213.220.808     | 6.554.665.674     |
| Công ty CP Vimeco                                       | Cùng TCT               |                   | 24.523.159.849    |
| Công ty CP phát triển năng lượng Vinaconex              | Cùng TCT               | 89.988.420        |                   |
| Công ty CP xây dựng số 15                               | Cùng TCT               |                   | 93.157.828        |
| Công ty CP xây dựng số 12                               | Cùng TCT               | 20.000.000        | 20.000.000        |
| Công ty CP đầu tư phát triển Điện miền Bắc 2            | Cùng TCT               | 8.216.765.120     |                   |
| Công ty CP xây dựng số 21                               | Cùng TCT               | 750.188.000       | 750.188.000       |
| <b>Các khoản phải trả người bán</b>                     |                        |                   |                   |
| Tổng công ty CP XNKXD Việt Nam                          | Công ty mẹ             |                   |                   |
| Công ty CP xây dựng số 1                                | Cùng TCT               | 13.124.631        | 13.124.631        |
| Công ty CP xây dựng số 6                                | Cùng TCT               | 656.515.800       | 656.515.800       |
| Công ty CP xây dựng số 9                                | Cùng TCT               |                   | 707.232.243       |
| Công ty CP xây dựng số 12                               | Cùng TCT               | 67.708.000        | 67.708.000        |
| Công ty CP xây dựng số 11                               | Cùng TCT               | 2.595.172         | 82.500.000        |
| Công ty CP bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai       | Cùng TCT               |                   |                   |
| Công ty CP Vimeco                                       | Cùng TCT               | 8.476.203.171     | 20.662.635.289    |

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

kỳ hoạt động từ 01/01/2014 đến 31/12/2014

(tiếp theo)

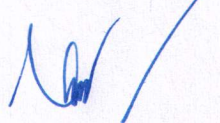
|  |            |               |                |
|--|------------|---------------|----------------|
| Công ty CP đầu tư phát triển nhà và đô thị Vinaconex | Cùng TCT   | 40.196.820    | 40.196.820     |
| Công ty CP xây dựng số 25                            | Cùng TCT   |               |                |
| Công ty CP kinh doanh Vinaconex                      | Cùng TCT   |               | 995.944.077    |
| <b>Người mua trả tiền trước</b>                      |            |               |                |
| Tổng công ty CP XNKXD Việt Nam                       | Công ty mẹ | 1.000.000.000 | 16.595.003.393 |
| Ban ĐH dự án xây dựng ĐHQG TP Hồ Chí Minh            | Cùng TCT   |               | 1.817.607.261  |
| Công ty CP xây dựng số 2                             | Cùng TCT   | 4.325.406.851 | 4.325.406.851  |
| Công ty CP xây dựng số 9                             | Cùng TCT   |               | 0              |
| Công ty CP phát triển năng lượng Vinaconex           | Cùng TCT   |               | 116.896.124    |
| Công ty CP Vimeco                                    | Cùng TCT   |               | 1.688.462.900  |

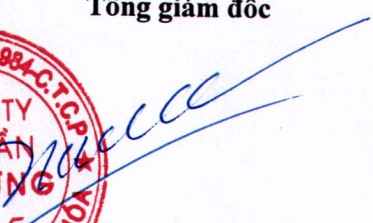
**3. Thông tin so sánh**

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2013 đến 31/12/2013 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.

Hà nội, ngày 20 tháng 01 năm 2015

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 5****Tổng giám đốc****Người lập****Kế toán trưởng**



  
**Ngô Hải An**
**Trần Thị Kim Oanh****Mai Văn Sơn**