

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XNK XÂY DỰNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 2

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I - NĂM 2015

Hà Nội, tháng 04 năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	31/12/2014
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140+150)	100		1.306.351.561.881	1.360.306.791.536
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	3.794.672.446	57.451.214.988
1. Tiền	111		3.794.672.446	57.451.214.988
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		740.000.000	740.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		740.000.000	740.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		459.271.956.382	486.843.445.413
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	283.324.794.056	336.935.888.008
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		56.789.447.985	50.786.608.219
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		7.000.000.000	7.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	122.680.412.829	102.643.647.674
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(10.522.698.488)	(10.522.698.488)
IV. Hàng tồn kho	140	8	840.732.843.941	813.754.867.716
1. Hàng tồn kho	141		840.732.843.941	813.754.867.716
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.812.089.112	1.517.263.419
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		1.812.089.112	1.517.263.419
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+230+250+260)	200		208.974.226.618	221.362.010.971
I. Tài sản cố định	220		39.662.395.988	41.189.349.736
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	28.841.474.454	30.334.112.420
- Nguyên giá	222		75.454.175.724	75.454.175.724
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(46.612.701.270)	(45.120.063.304)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	10.820.921.534	10.855.237.316
- Nguyên giá	228		11.952.871.236	11.952.871.236
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.131.949.702)	(1.097.633.920)
II. Bất động sản đầu tư	230	11	33.451.179.587	43.919.010.304
- Nguyên giá	231		39.557.191.824	50.815.011.131
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(6.106.012.237)	(6.896.000.827)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		132.113.593.409	132.230.386.492
1. Đầu tư vào công ty con	251		13.000.000.000	13.000.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		77.500.000.000	77.500.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12	48.591.355.000	48.591.355.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(6.977.761.591)	(6.860.968.508)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		3.747.057.634	4.023.264.439
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	3.747.057.634	4.023.264.439
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.515.325.788.499	1.581.668.802.507

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2015	31/12/2014
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1.258.591.281.566	1.309.563.483.065
I. Nợ ngắn hạn	310		1.151.837.913.878	1.220.261.148.206
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		64.107.358.866	93.615.626.049
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		441.060.256.092	413.686.422.616
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	52.100.450.267	55.983.437.136
4. Phải trả người lao động	314		990.000.000	5.607.385.456
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	62.247.419.471	56.992.271.065
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		475.983.228	475.983.228
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	213.241.868.473	266.267.172.155
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	316.786.928.867	327.581.107.639
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		827.648.614	51.742.862
II. Nợ dài hạn	330		106.753.367.688	89.302.334.859
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		11.353.462.500	-
2. Chi phí phải trả dài hạn	332		49.118.599.337	46.982.209.993
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		14.212.683.017	14.212.683.017
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	27.141.170.978	23.163.858.800
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		149.409.136	157.100.329
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342	19	4.778.042.720	4.786.482.720
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410)	400		256.734.506.933	272.105.319.442
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	256.734.506.933	272.105.319.442
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		120.000.000.000	120.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		55.632.788.300	55.632.788.300
3. Cổ phiếu quỹ	415		(4.413.552.352)	(4.413.389.754)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		81.921.482.817	81.156.538.255
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.667.255.027	1.667.255.027
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.926.533.141	18.062.127.614
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.500.000.000	1.500.000.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		426.533.141	16.562.127.614
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.515.325.788.499	1.581.668.802.507

Người lập biểu

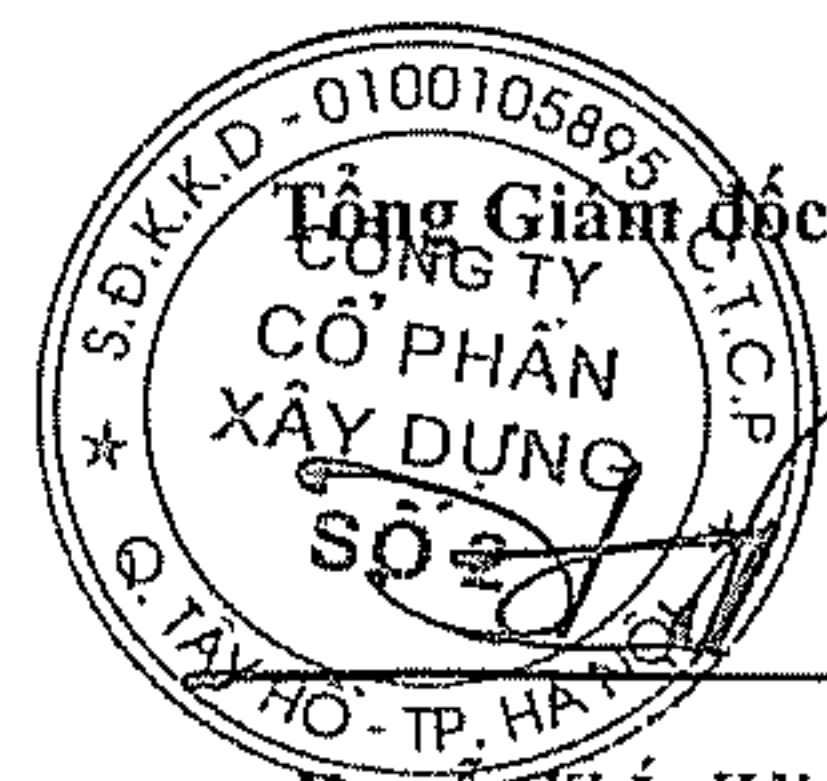


Ng Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Đỗ Quang Việt



Nguyễn Khắc Hải

CÔNG TY: Cổ phần xây dựng số 2
 Địa chỉ: 52 Lạc Long Quân, Tây Hồ, Hà Nội
 Tel: Fax:

Báo cáo tài chính
 Quý 1 năm tài chính 2015
 Mẫu số: Q-02d

VC2 - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH CÔNG TY MẸ

QUÝ 1 NĂM 2015

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	QUÝ 1/2015	QUÝ 1/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1/2014
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		75.396.466.198	133.270.528.258	75.396.466.198	133.270.528.258
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		75.396.466.198	133.270.528.258	75.396.466.198	133.270.528.258
4. Giá vốn hàng bán	11		64.167.958.138	108.692.687.107	64.167.958.138	108.692.687.107
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		11.228.508.060	24.577.841.151	11.228.508.060	24.577.841.151
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		55.241.390	21.289.411	55.241.390	21.289.411
7. Chi phí tài chính	22		4.861.530.046	2.976.002.560	4.861.530.046	2.976.002.560
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		4.744.736.963	3.508.945.500	4.744.736.963	3.508.945.500
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		5.973.157.457	10.181.746.687	5.973.157.457	10.181.746.687
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		449.061.947	11.441.381.315	449.061.947	11.441.381.315
11. Thu nhập khác	31		110.000.000	943.050.450	110.000.000	943.050.450
12. Chi phí khác	32		-	-	-	-
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		110.000.000	943.050.450	110.000.000	943.050.450
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=10+11-12+13)	50		559.061.947	12.384.431.765	559.061.947	12.384.431.765
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		140.219.999	2.844.520.097	140.219.999	2.844.520.097
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(7.691.193)	(40.386.597)	(7.691.193)	(40.386.597)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		426.533.141	9.580.298.265	426.533.141	9.580.298.265
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		36	807	36	807
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		36	807	36	807

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Đỗ Quang Việt



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I / Năm 2015	Quý I / Năm 2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	559.061.947	12.384.431.765
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản</i>			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	1.709.380.254	2.212.437.373
Các khoản dự phòng	03	116.793.083	2.238.131.980
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	4.735.102.821	(113.802.115)
Chi phí lãi vay	06	4.744.736.963	3.508.945.500
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>			
	08	11.865.075.068	20.230.144.503
(Tăng) các khoản phải thu	09	27.571.307.258	48.675.350.046
(Tăng) hàng tồn kho	10	(26.977.976.225)	25.518.014.180
Tăng các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(59.515.011.763)	(50.405.011.910)
Giảm chi phí trả trước	12	(18.618.888)	(1.763.467.700)
Tiền lãi vay đã trả	14	(4.744.736.963)	(3.508.945.500)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(570.197.598)	(760.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh</i>	20	(52.390.159.111)	37.986.083.619
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(106.727.273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	5.495.060.000	12.883.267.286
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	-	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	55.423.163	50.844.967
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	5.550.483.163	12.827.384.980
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	74.066.728.000	31.278.367.170
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(80.883.594.594)	(101.754.208.913)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(6.816.866.594)	(70.475.841.743)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50	(53.656.542.542)	(19.662.373.144)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	57.451.214.988	28.089.157.544
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	3.794.672.446	8.426.784.400

Người lập biểu

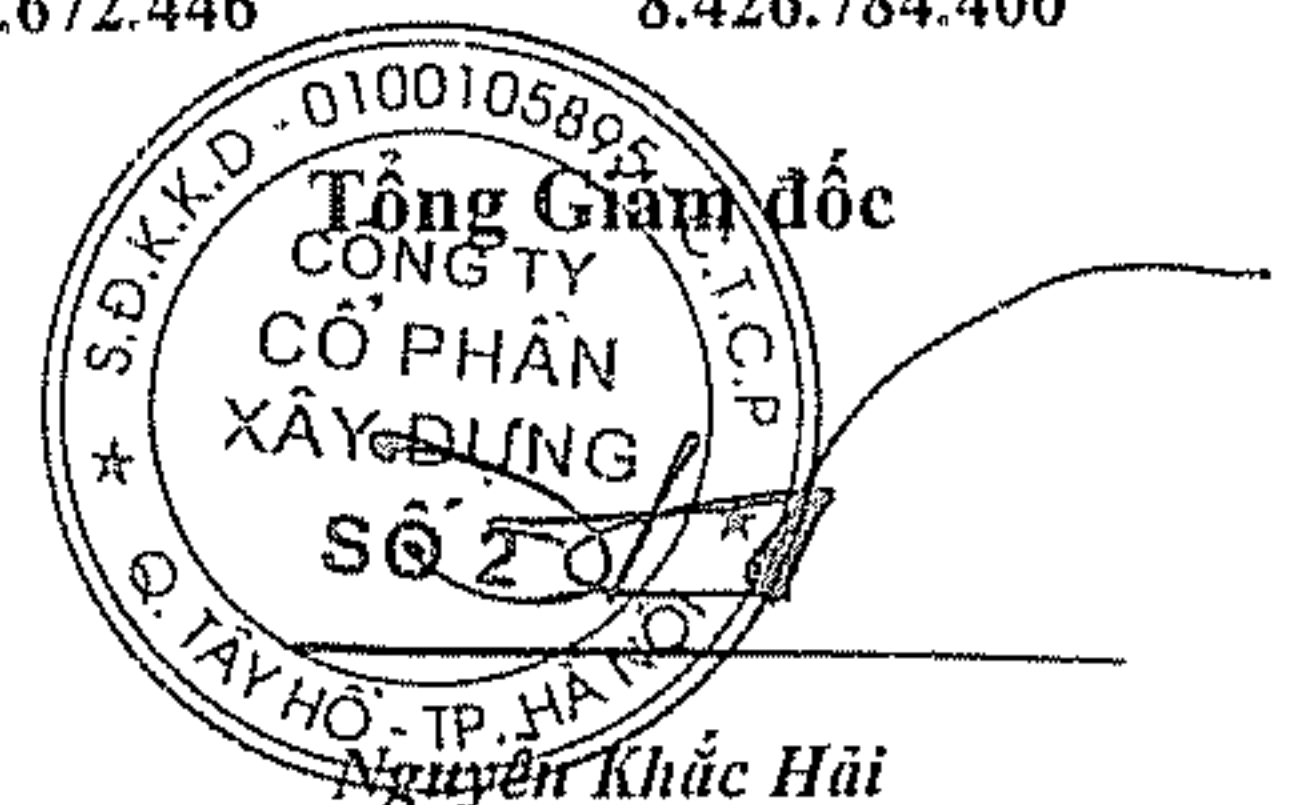


Nguyễn Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Đỗ Quang Việt



Nguyễn Khắc Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2015

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 - Hình thức sở hữu vốn* : Là Công ty cổ phần
2 - Lĩnh vực kinh doanh : Xây dựng, dịch vụ, sản xuất
3 - Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông đường bộ các cấp, cầu cống, thủy lợi, bưu điện, nền móng, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến thế điện tới 110KV; thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu; các công trình xây dựng cấp thoát nước; lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, điện lạnh;

- Xây dựng phát triển nhà, kinh doanh bất động sản;

- Sửa chữa, thay thế, lắp đặt máy móc thiết bị, các loại kết cấu bê tông, kết cấu thép, các hệ thống kỹ thuật công trình (thang máy, điều hoà, thông gió, cấp thoát nước);

- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng (cát, đá, gạch, ngói, xi măng, cấu kiện bê tông, bê tông thương phẩm và các loại vật liệu xây dựng khác dùng trong xây dựng trang trí nội thất. Chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép

- Tư vấn, đầu tư, thực hiện các dự án đầu tư xây dựng, lập dự án, tư vấn đấu thầu tư vấn giám sát, quản lý dự án.

- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên liệu sản xuất, dây chuyền công nghệ, máy móc thiết bị tự động hoá, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải;

- Đại lý cho các hãng trong và ngoài nước kinh doanh các mặt hàng phục vụ cho sản xuất và tiêu dùng (Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật)

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

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1 - Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 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).

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 Việt nam.

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

Công ty cổ phần xây dựng số 2 đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

3 - Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung theo chương trình kế toán trên máy vi tính.

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

- Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

- Trong năm Công ty không phát sinh hàng tồn kho bị giảm giá cần trích lập dự phòng.

3 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);

+TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá. Trong Bảng Cân đối kế toán được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.

+TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn của giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính. TSCĐ là máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn, thiết bị quản lý được áp dụng hệ số khấu hao nhanh bằng 2 lần.

4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, không theo giá trị hợp lý

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

Doanh nghiệp áp dụng phương pháp đường thẳng

5 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phản ánh trong báo cáo tài chính riêng của doanh nghiệp theo giá gốc. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phân chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

Tổng số tiền LVay thực tế của các khoản vay PS trong kỳ

Tỷ lệ vốn hóa (%) = ----- x 100%

Số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc

7 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác;

- Chi phí trả trước;

- Chi phí khác;

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu 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 (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

+ Vốn khác của Chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái

Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư)

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- *Doanh thu bán hàng;*

+Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác". Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

+Khi bán hàng hoá, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

- *Doanh thu cung cấp dịch vụ;*

+Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác"

+ Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ

- *Doanh thu hoạt động tài chính;*

+Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tại chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác.

+Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức là lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn

- *Doanh thu hợp đồng xây dựng.*

12 - 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 tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

13 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/03/2015</u> VND	<u>31/12/2014</u> VND
Tiền mặt	207.790.493	386.954.782
Tiền gửi ngân hàng	3.586.881.953	57.064.260.206
Các khoản tương đương tiền (*)	-	
	<u>3.794.672.446</u>	<u>57.451.214.988</u>

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>31/03/2015</u> VND	<u>31/12/2014</u> VND
Tổng Công ty CP Vinaconex - Dự án An Khánh Splendora - Zone 8	58.504.439.626	57.283.315.331
Các khoản phải thu khách hàng khác	224.820.354.430	279.652.572.677
	<u>283.324.794.056</u>	<u>336.935.888.008</u>

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2015</u> VND	<u>31/12/2014</u> VND
Phải thu các đội xây dựng	103.677.425.571	89.438.540.263
Phải thu tạm ứng cá nhân	2.578.617.855	2.054.729.566
Công ty CP Vật liệu xây dựng và PCCC Vinaconex 2	5.528.628.535	5.528.628.535
Cổ tức dự thu từ đầu tư tài chính dài hạn	1.400.000.000	1.400.000.000
Các khoản phải thu khác	9.495.740.868	4.221.749.310
	<u>122.680.412.829</u>	<u>102.643.647.674</u>

8. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
Công cụ, dụng cụ	221.633.819	149.197.455
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	840.511.210.122	813.605.670.261
	<u>840.732.843.941</u>	<u>813.754.867.716</u>

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>2015</u> VND	<u>2014</u> VND
Tại ngày 01 tháng 01	4.023.264.439	264.273.373
Tăng trong năm	3.693.244.988	5.165.577.535
Phân bổ vào chi phí trong năm	3.969.451.793	1.406.586.469
Tại ngày 31 tháng 03	<u>3.747.057.634</u>	<u>4.023.264.439</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2015	22.227.910.445	43.831.557.135	8.315.766.374	1.078.941.770	75.454.175.724
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Mua sắm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2015	22.227.910.445	43.831.557.135	8.315.766.374	1.078.941.770	75.454.175.724
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2015	6.518.801.633	30.761.042.434	6.908.278.899	931.940.338	45.120.063.304
Tăng trong năm	307.205.751	974.451.222	245.895.244	21.624.393	1.549.176.610
Trích khấu hao	250.667.107	974.451.222	245.895.244	21.624.393	1.492.637.966
Tăng khác	56.538.644	-	-	-	56.538.644
Giảm trong năm	-	56.538.644	-	-	56.538.644
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	56.538.644	-	-	56.538.644
Tại ngày 31/03/2015	6.826.007.384	31.678.955.012	7.154.174.143	953.564.731	46.612.701.270
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/03/2015	15.401.903.061	12.152.602.123	1.161.592.231	125.377.039	28.841.474.454
Tại ngày 31/12/2014	15.709.108.812	13.070.514.701	1.407.487.475	147.001.432	30.334.112.420

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Bản quyền, bằng sáng chế VND	Tổng cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2015	11.898.283.636	54.587.600	11.952.871.236
Mua trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 31/03/2015	11.898.283.636	54.587.600	11.952.871.236
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2015	1.043.046.320	54.587.600	1.097.633.920
Trích khấu hao	34.315.782	-	34.315.782
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Tại ngày 31/03/2015	1.077.362.102	54.587.600	1.131.949.702
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/03/2015	10.820.921.534	-	10.820.921.534
Tại ngày 31/12/2014	10.855.237.316	-	10.855.237.316

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Quyền sử dụng đất	Nhà	Nhà và căn hộ cho thuê	Cơ sở hạ tầng
			VND	
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2015	-	-	50.815.011.131	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	11.257.819.307	-
Giảm khác	-	-	-	-
Tại ngày 31/03/2015	-	-	39.557.191.824	-
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2015	-	-	6.896.000.827	-
Trích khấu hao trong kỳ	-	-	182.426.506	-
Giảm do thanh lý	-	-	972.415.096	-
Tại ngày 31/03/2015	-	-	6.106.012.237	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 31/03/2015	-	-	33.451.179.587	-
Tại ngày 31/12/2014	-	-	43.919.010.304	-

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	31/12/2014	Số phải nộp trong Quý	Số đã thực nộp trong Quý	31/03/2015
	VND	VND		
Thuế giá trị gia tăng	34.174.731.477	3.594.375.240	7.788.378.900	29.980.727.817
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	20.018.926.927	311.016.791	-	20.329.943.718
Thuế thu nhập cá nhân	1.789.778.732	-	-	1.789.778.732
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	-	-
	55.983.437.136	3.905.392.031	7.788.378.900	52.100.450.267

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)
12. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Đầu tư chứng khoán	48.591.355.000	48.591.355.000
Công ty Cổ phần Xi măng Yên Bình	5.800.000.000	5.800.000.000
Công ty Tài chính Cổ phần Vinaconex Viettel	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực Hà Nội	17.663.275.000	17.663.275.000
Công ty Cổ phần Chợ Bưởi	4.978.080.000	4.978.080.000
Đầu tư vào chợ Thành Công	150.000.000	150.000.000
	48.591.355.000	48.591.355.000

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
NGẮN HẠN		
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	62.134.919.471	55.726.121.807
Các khoản trích trước khác	112.500.000	1.266.149.258
DÀI HẠN		
Lãi vay ngân hàng	49.118.599.337	46.982.209.993
	111.366.018.808	103.974.481.058

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Phải trả các đội xây dựng	154.309.068.004	223.139.577.549
Kinh phí công đoàn	7.924.825	3.812.977
Bảo hiểm xã hội	298.215.342	83.116.657
Lãi vay ngân hàng + khách hàng cho vay vốn	366.321.469	366.321.469
Cổ tức phải trả cho cổ đông (12% năm 2014)	14.237.725.300	-
Khác	44.022.613.533	42.674.343.503
	213.241.868.473	266.267.172.155

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Nợ ngắn hạn	256.250.928.867	238.775.272.233
Vay dài hạn đến hạn trả	60.536.000.000	88.805.835.406
	316.786.928.867	327.581.107.639

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Tổng số dư vay dài hạn	87.677.170.978	- 111.969.694.206
<i>Trong đó:</i>		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam -	1.256.000.000	5.548.523.228
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Nhà Hà Nội - Sở giao dịch	81.923.858.800	101.923.858.800
Vay cá nhân (iv) + hợp đồng hợp tác vay, cho vay mua CH	4.497.312.178	4.497.312.178
Trừ nợ dài hạn đến hạn trả	60.536.000.000	88.805.835.406
Số dư vay dài hạn	27.141.170.978	23.163.858.800

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Trong vòng một năm	65.753.312.178	88.805.835.406
Trong năm thứ hai	21.923.858.800	22.643.858.800
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm		520.000.000
	<u>87.677.170.978</u>	<u>111.969.694.206</u>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	60.536.000.000	88.805.835.406
Số phải trả sau 12 tháng	27.141.170.978	23.163.858.800

19. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Công trình Trung Văn 2	909.458.396	909.758.396
Dự án Xuân Đình	945.348.564	953.488.564
Dự án Quang Minh	2.634.674.565	2.634.674.565
Dự án Đông Ngạc	288.561.195	288.561.195
	<u>4.778.042.720</u>	<u>4.786.482.720</u>

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Tại ngày 01 tháng 01	4.786.482.720	4.524.766.050
Trích lập dự phòng bổ sung trong năm	-	396.666.670
Các khoản dự phòng đã sử dụng	8.440.000	134.950.000
	<u>4.778.042.720</u>	<u>4.786.482.720</u>

Tại ngày 31 tháng 03

Cổ phiếu

	<u>31/03/2015</u>	<u>31/12/2014</u>
	VND	VND
Số cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	12.000.000	12.000.000
Số cổ phiếu phổ thông đã phát hành ra công chúng	12.000.000	12.000.000
Số cổ phiếu phổ thông mua lại	135.496	135.496
Số cổ phiếu phổ thông hiện đang lưu hành	11.864.504	11.864.504

27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	426.533.141	9.580.298.265
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	11.864.504	11.864.504
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	36	807

20. BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn điều lệ		Thặng dư vốn cổ phần		Cổ phiếu quỹ		Lợi nhuận chưa phân phối		Quỹ Đầu tư phát triển		Quỹ khác thuộc VCSH		Tổng cộng	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND		VND	
Tại ngày 01/01/2014	120.000.000.000	-	55.632.788.300	-	(4.412.728.003)	-	15.763.316.064	-	79.927.369.810	-	1.711.255.027	-	268.622.001.198	
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	16.562.127.614	-	-	-	-	-	16.562.127.614	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	16.562.127.614	-	-	-	-	-	16.562.127.614	
Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Trích từ lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Giảm trong năm	-	-	-	-	661.751	-	14.263.316.064	-	(1.229.168.445)	-	44.000.000	#	13.078.809.370	
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-	2.398.812.064	-	(1.229.168.445)	-	-	-	1.169.643.619	
Chia / tạm ứng cổ tức	-	-	-	-	-	-	11.864.504.000	-	-	-	-	-	11.864.504.000	
Giảm khác	-	-	-	-	661.751	-	-	-	-	-	44.000.000	-	44.661.751	
Phân loại lại (*)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Tại ngày 31/12/2014	120.000.000.000	-	55.632.788.300	-	(4.413.389.754)	-	18.062.127.614	-	81.156.538.255	-	1.667.255.027	-	272.105.319.442	
Tại ngày 01/01/2015	120.000.000.000	-	55.632.788.300	-	(4.413.389.754)	-	18.062.127.614	-	81.156.538.255	-	1.667.255.027	-	272.105.319.442	
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	426.533.141	-	-	-	-	-	426.533.141	
Phát hành cổ phần	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	426.533.141	-	-	-	-	-	426.533.141	
Trích từ lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Giảm trong năm	-	-	-	-	162.598	-	16.562.127.614	-	(764.944.562)	-	-	-	15.797.345.650	
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-	2.324.722.814	-	(764.944.562)	-	-	-	1.559.778.252	
Cổ tức 2014 (12%)	-	-	-	-	-	-	14.237.404.800	-	-	-	-	-	14.237.404.800	
Giảm khác	-	-	-	-	162.598	-	-	-	-	-	-	-	162.598	
Tại ngày 31/03/2015	120.000.000.000	-	55.632.788.300	-	(4.413.552.352)	-	1.926.533.141	-	81.921.482.817	-	1.667.255.027	-	256.734.506.933	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

22. DOANH THU

	<u>Quý I / Năm 2015</u> VND	<u>Quý I / Năm 2014</u> VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	65.372.028.237	54.445.700.847
Doanh thu hoạt động kinh doanh nhà	9.863.985.299	78.790.155.560
Khác	160.452.662	34.671.851
	<u>75.396.466.198</u>	<u>133.270.528.258</u>

23. GIÁ VỐN

	<u>Quý I / Năm 2015</u> VND	<u>Quý I / Năm 2014</u> VND
Giá vốn hoạt động xây lắp	53.836.838.863	42.287.638.681
Giá vốn hoạt động kinh doanh nhà	10.285.404.211	66.405.048.426
Khác	45.715.064	-
	<u>64.167.958.138</u>	<u>108.692.687.107</u>

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Quý I / Năm 2015</u> VND	<u>Quý I / Năm 2014</u> VND
Lãi tiền gửi	55.241.390	21.289.411
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Lãi bán chứng khoán		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
	<u>55.241.390</u>	<u>21.289.411</u>

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Quý I / Năm 2015</u> VND	<u>Quý I / Năm 2014</u> VND
Chi phí lãi vay	4.744.736.963	3.508.945.500
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	116.793.083	
Hoàn nhập giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(532.942.940)
Lỗ do thanh lý chứng khoán		
Khác		
	<u>4.861.530.046</u>	<u>2.976.002.560</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

27. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 đã được kiểm toán

Một số số liệu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của kỳ này được điều chỉnh theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2004 của Bộ Tài chính.

	Mã số	Số sau phân loại	Số đã báo cáo	Chênh lệch
Bảng cân đối kế toán				
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7.000.000.000	-	7.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	102.643.647.674	107.588.918.108	(4.945.270.434)
Tài sản ngắn hạn khác	158	-	2.054.729.566	(2.054.729.566)
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	56.992.271.065	103.974.481.058	(46.982.209.993)
Chi phí phải trả dài hạn	332	46.982.209.993	-	46.982.209.993
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	475.983.228	-	475.983.228
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	338	14.212.683.017	14.688.666.245	(475.983.228)
Quỹ đầu tư phát triển	418	81.156.538.255	70.609.060.788	10.547.477.467
Quỹ dự phòng tài chính		-	10.547.477.467	(10.547.477.467)
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	1.500.000.000	-	1.500.000.000
LNST chưa phân phối kỳ này	421b	16.562.127.614	-	16.562.127.614

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

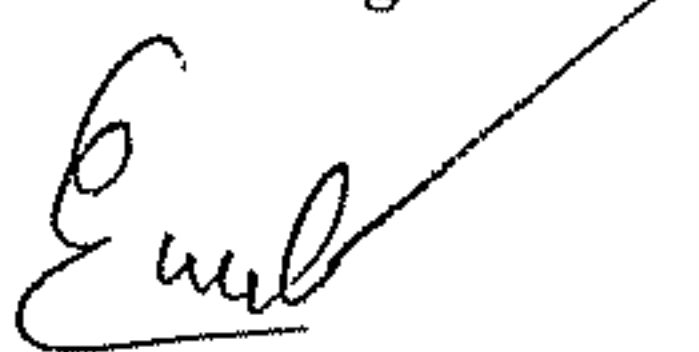
	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 31/03/2015			Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014		
	Xây lắp và khác VND	Kinh doanh nhà VND	Cộng VND	Xây lắp và khác VND	Kinh doanh nhà VND	Cộng VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho năm hiện tại						
Lợi nhuận trước thuế	1.760.229.481	(1.201.167.534)	559.061.947	4.484.943.199	7.899.488.566	12.384.431.765
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế						
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-	-	-	-	-
- Cổ tức		-	-		-	-
- Khác		-	-		-	-
Cộng : Các khoản chi phí không được khấu trừ	157.256.363		157.256.363	487.037.456	58.167.578	545.205.034
Trừ các khoản chi phí được khấu trừ					-	
Các khoản lỗ được kết chuyển theo quy định	78.954.677		78.954.677			
Thu nhập chịu thuế	1.838.531.167	(1.201.167.534)	637.363.633	4.971.980.655	7.957.656.144	12.929.636.799
Thuế suất hiện hành (*)	22%	22%	22%	22%	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	404.476.857	(264.256.857)	140.219.999	1.093.835.745	1.750.684.352	2.844.520.097

Người lập biểu

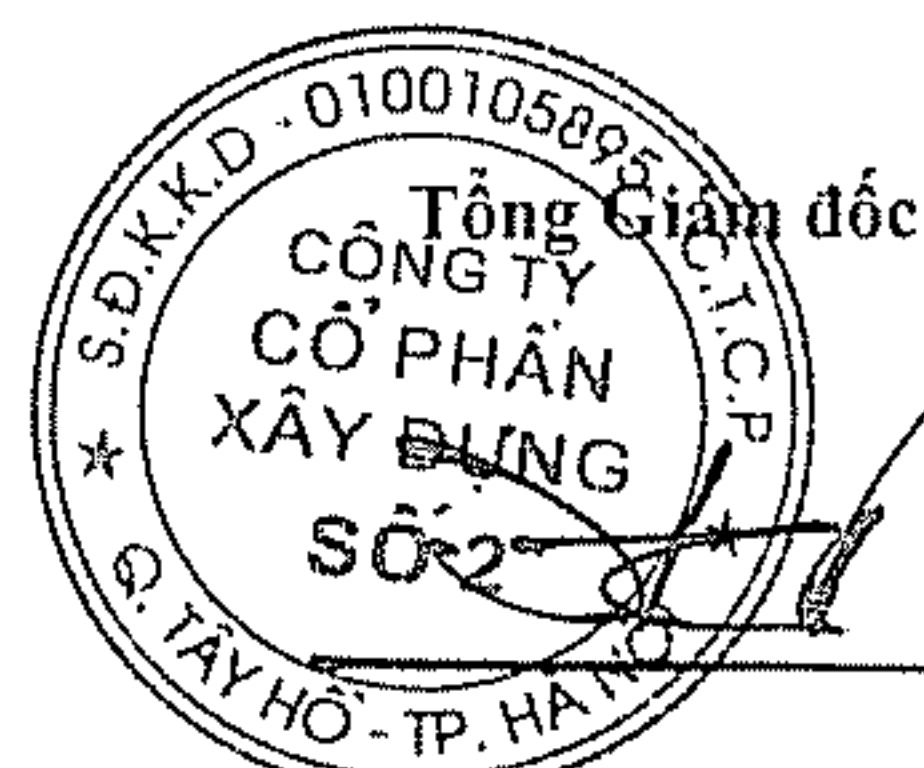


Ng Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Đỗ Quang Việt



Nguyễn Khắc Hải