**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC**

**================== \*\*\*\*\* ==================**



**BÁO CÁO**

**QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ II NĂM 2012**

**ĐƠN VỊ :** **CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6**

Điện thoại 🕿**:** **04.38832235; 04.38832760**

Fax **: 04.38832761**

Địa chỉ : **TỔ 36 THỊ TRẤN ĐÔNG ANH – HÀ NỘI**

**🕮**

**HÀ NỘI**

**THÁNG 08 NĂM 2012**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC**

**================== \*\*\*\*\* ==================**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**HỢP NHẤT**

**QUÝ II NĂM 2012**

**ĐƠN VỊ :** **CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6**

Điện thoại 🕿**:** **04.38832235; 04.38832760**

Fax **: 04.38832761**

Địa chỉ : **TỔ 36 THỊ TRẤN ĐÔNG ANH – HÀ NỘI**

**🕮**

**HÀ NỘI**

**THÁNG 08 NĂM 2012**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| TÊN ĐƠN VỊ: **CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6** | **Mẫu số B 01a - DN** | | | |
| ĐỊA CHỈ: **TỔ 36-THỊ TRẤN ĐÔNG ANH- HÀ NỘI** | (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC | | | |
|  | Ngày 20/03/2006 của Bộ Trưởng BTC) | | | |
|  |  |  |  |  |
| **BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT** | | | | |
| ***TẠI NGÀY 30 THÁNG 6 NĂM 2012*** | | | |  |
|  |  |  | ***Đơn vị tính : VNĐ*** | |
| **TÀI SẢN** | **MÃ**  **SỐ** | **TM** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (=110+120+130+140+150)** | **100** |  | **291.830.554.025** | **260.459.996.699** |
| **I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN** | **110** |  | **13.865.780.477** | **8.272.442.111** |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 7.865.780.477 | 8.272.442.111 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 |  | 6.000.000.000 |  |
| **II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN** | **120** | V.02 |  |  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 |  |  |  |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (\*)(2) | 129 |  |  |  |
| **III. CÁC KHOẢN PHẢI THU** | **130** |  | **94.458.581.433** | **136.932.625.830** |
| 1. Phải thu khách hàng | 131 |  | 87.851.244.013 | 130.088.842.647 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 |  | 11.274.703.479 | 11.755.740.753 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 |  |  |  |
| 4. Phải thu tiến độ theo KH hợp đồng xây dựng | 134 |  |  |  |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | V.03 | 768.351.042 | 523.759.531 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (\*) | 139 |  | -5.435.717.101 | -5.435.717.101 |
| **IV. HÀNG TỒN KHO** | **140** |  | **169.385.381.190** | **107.486.393.473** |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 169.385.381.190 | 107.486.393.473 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(\*) | 149 |  |  |  |
| **V.TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC** | **150** |  | **14.120.810.925** | **7.768.535.285** |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 |  | 4.267.234.408 |  |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 |  | 1.682.064 |  |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 154 | V.05 | 2.229.816 | 16.683.110 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 158 |  | 9.849.664.637 | 7.751.852.175 |
| **B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200= 210+220+240+250+260)** | **200** |  | **58.160.093.657** | **62.415.094.908** |
| **I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN** | **210** |  |  |  |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 |  |  |  |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 |  |  |  |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ | 213 | V.06 |  |  |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 |  |  |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (\*) | 219 |  |  |  |
| **II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH** | **220** |  | **56.957.561.076** | **60.617.680.028** |
| **1. Tài sản cố định hữu hình** | **221** | **V.08** | **47.532.816.187** | **51.383.479.804** |
| - Nguyên giá | 222 |  | 107.569.704.496 | 106.343.652.678 |
| - Giá trị hao mòn luỹ kế (\*) | 223 |  | -60.036.888.309 | -54.960.172.874 |
| **2. Tài sản cố định thuê tài chính** | **224** | V.09 |  |  |
| - Nguyên giá | 225 |  |  |  |
| - Giá trị hao mòn luỹ kế (\*) | 226 |  |  |  |
| **3. Tài sản cố định vô hình** | 227 | V.10 | **4.892.409.315** | **4.933.957.197** |
| - Nguyên giá | 228 |  | 5.499.644.981 | 5.499.644.981 |
| - Giá trị hao mòn luỹ kế (\*) | 229 |  | -607.235.666 | -565.687.784 |
| **4.Chi phí xây dựng cơ bản dở dang** | 230 | V.11 | **4.532.335.574** | **4.300.243.027** |
| **III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ** | **240** | V.12 |  |  |
| - Nguyên giá | 241 |  |  |  |
| - Giá trị hao mòn luỹ kế (\*) | 242 |  |  |  |
| **IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN** | **250** |  |  |  |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 |  |  |  |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 |  |  |  |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 |  |  |
| 4. Dự phòng giảm giá C.Khoán đầu tư dài hạn(\*) | 259 |  |  |  |
| **V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC** | **260** |  | **1.202.532.581** | **1.797.414.880** |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 1.202.078.632 | 1.797.114.855 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 453.949 | 300.025 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)** | **270** |  | **349.990.647.682** | **322.875.091.607** |
|  |  |  |  |  |
| **NGUỒN VỐN** | **MÃ**  **SỐ** | **TM** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)** | **300** |  | **279.226.998.348** | **237.212.480.568** |
| **I. NỢ NGẮN HẠN** | **310** |  | **275.346.919.555** | **233.188.301.293** |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 50.532.283.948 | 45.618.187.339 |
| 2. Phải trả người bán | 312 |  | 50.540.489.271 | 62.191.270.782 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 |  | 148.737.196.394 | 100.178.822.802 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước | 314 | V.16 | 3.663.252.039 | 9.166.292.092 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 |  | 6.517.058.821 | 9.700.699.594 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 |  | 5.520.252 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 |  | 8.004.452.848 | 3.200.973.448 |
| 8. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng | 318 |  |  |  |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 4.343.270.855 | 1.237.821.573 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 |  |  |  |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 |  | 3.008.915.379 | 1.888.713.411 |
| **II- NỢ DÀI HẠN** | **330** |  | **3.880.078.793** | **4.024.179.275** |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 |  |  |  |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 |  |  |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 |  |  |  |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 2.232.769.295 | 2.232.769.295 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 |  |  |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 |  | 141.467.900 | 377.750.200 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 |  | 1.413.659.780 | 1.413.659.780 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 |  | 92.181.818 |  |
| **B- VỐN CHỦ SỞ HỮU** (400 = 410+430) | **400** |  | **70.763.649.334** | **85.662.611.039** |
| **I. VỐN CHỦ SỞ HỮU** | **410** | V.22 | **70.763.649.334** | **85.662.611.039** |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 |  | 61.080.780.000 | 61.080.780.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 |  | 989.164.000 | 989.164.000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 |  |  |  |
| 4. Cổ phiếu quỹ (\*) | 414 |  | -23.190.000 | -23.190.000 |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 |  |  |  |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 |  |  |  |
| 7. Quỹ Đầu tư phát triển | 417 |  | 6.172.721.739 | 4.602.508.771 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 |  | 2.972.878.110 | 2.177.771.626 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 |  |  |  |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 |  | -428.704.515 | 16.835.576.642 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 |  |  |  |
| **II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC** | **430** |  |  |  |
| 2. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 |  |  |
| 3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430= 300+400)** | **440** |  | **349.990.647.682** | **322.875.091.607** |
|  |  |  |  |  |
| **CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN** | | | | |
| **CHỈ TIÊU** |  | **TM** | SỐ CUỐI KỲ | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| 1. Tài sản thuê ngoài |  | V.24 |  |  |
| 2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công | |  |  |  |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược | |  |  |  |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý |  |  |  | 22.456.807 |
| 5. Ngoại tệ các loại |  |  |  |  |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  | **Đông anh, ngày 08 tháng 8 năm 2012** | | | |
| **NGƯỜI LẬP BIỂU KẾ TOÁN TRƯỞNG** | |  | **TỔNG GIÁM ĐỐC** | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Đoàn Thị Kim Thanh Phan Anh Tuấn** | | | **Lại Văn Quán** | |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6 |  |  |  | **Mẫu số B 02a - DN** | | |
| TỔ 36-THỊ TRẤN ĐÔNG ANH- HÀ NỘI |  |  |  | **(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC** | | |
|  |  |  |  | **Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)** | | |
| **BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT QUÍ II NĂM 2012** | | | | | | |
|  |  |  |  |  | ***Đơn vị tính : VNĐ*** | |
| **CHỈ TIÊU** | **MÃ**  **SỐ** | **TM** | **QUÝ II NĂM 2012** | | **LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM** | |
| **NĂM NAY** | **NĂM TRƯỚC** | **NĂM NAY** | **NĂM TRƯỚC** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ** | **01** | VI.25 | **70.531.779.461** | **74.976.591.177** | **84.080.329.252** | **101.151.784.140** |
| **2. Các khoản giảm trừ doanh thu** | **02** |  |  |  |  |  |
| **3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ** | **10** |  | **70.531.779.461** | **74.976.591.177** | **84.080.329.252** | **101.151.784.140** |
| **4. Giá vốn hàng bán** | **11** | VI.26 | **66.810.643.621** | **67.402.047.056** | **79.583.015.638** | **91.841.940.385** |
| **5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ( 20=10-11)** | **20** |  | **3.721.135.840** | **7.574.544.121** | **4.497.313.614** | **9.309.843.755** |
| **6. Doanh thu hoạt động tài chính** | **21** | VI.29 | **437.772.217** | **1.670.436.318** | **515.054.021** | **1.771.061.264** |
| **7. Chi phí tài chính** | **22** |  | **2.088.367.025** | **362.996.031** | **4.566.869.319** | **2.966.323.647** |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 |  | 2.088.367.025 | 348.848.771 | 4.498.843.233 | 1.897.256.387 |
| **8. Chi phí bán hàng** | **24** |  | **122.136.387** | **373.717.867** | **282.717.184** | **671.137.577** |
| **9. Chi phí quản lý Doanh nghiệp** | **25** |  | **1.837.759.968** | **2.632.901.182** | **2.161.667.263** | **3.238.402.950** |
| **10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh** [30=20+(21-22)-(24+25)] | **30** |  | **110.644.677** | **5.875.365.359** | **-1.998.886.131** | **4.205.040.845** |
| **11. Thu nhập khác** | **31** |  | **62.010.866** | **93.069.240** | **127.522.016** | **130.031.540** |
| **12. Chi phí khác** | **32** |  | **44.819.382** | **30.550.073** | **74.619.146** | **52.334.273** |
| **13. Lợi nhuận khác (40= 31-32)** | **40** |  | **17.191.484** | **62.519.167** | **52.902.870** | **77.697.267** |
| **14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)** | **50** |  | **127.836.161** | **5.937.884.526** | **-1.945.983.261** | **4.282.738.112** |
| **15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành** | **51** | VI.30 | **0** | **989.532.028** | **0** | **1.070.073.028** |
| **16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại** | **52** | VI.30 | -133.764 | -84.520 | -153.924 | 611.499 |
| **17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)** | **60** |  | **127.969.925** | **4.948.437.018** | **-1.945.829.337** | **3.212.053.585** |
| **18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (\*)** | **70** |  |  |  |  |  |
|  |  | **Lập ngày 08 tháng 8 năm 2012** | | | | |
| **NGƯỜI LẬP BIỂU KẾ TOÁN TRƯỞNG** | | | **TỔNG GIÁM ĐỐC** | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6 |  | **Mẫu số B 3a - DN** | | |
| TỔ 36-THỊ TRẤN ĐÔNG ANH- HÀ NỘI |  | (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC | | |
|  |  | Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC) | | |
| **BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT** | | | | |
| ***(Theo phương pháp trực tiếp)*** | | | | |
| **QUÍ II NĂM 2012** | | | | |
|  |  |  | ***Đơn vị tính : VNĐ*** | |
| **CHỈ TIÊU** | Mã  số | **T**  **M** | LŨY KẾ  TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN QUÍ NÀY | |
| NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| **I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh** |  |  |  |  |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV & Doanh thu khác | .01 |  | 168.403.088.876 | 220.196.244.964 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | .02 |  | -125.906.032.468 | -106.426.677.880 |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | .03 |  | -24.859.299.190 | -22.669.445.260 |
| 4. Tiền chi trả lãi tiền vay | .04 |  | -4.617.984.275 | -1.913.274.535 |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập DN +Thuế khác | .05 |  |  | -3.732.871.642 |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | .06 |  | 30.124.421.512 | 27.107.809.162 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | .07 |  | -41.630.449.445 | -34.071.828.722 |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh*** | ***20*** |  | **1.513.745.010** | **78.489.956.087** |
| **II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư** |  |  |  |  |
| 1. Tiền mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác | 21 |  | -1.349.557.274 | -13.676.123.369 |
| 2. Tiền thu Tlý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác | 22 |  |  | 800.000 |
| 3. Tiền cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 |  |  |  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, Bán c.cụ nợ của đơn vị khác | 24 |  |  |  |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 |  |  |  |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 |  |  |  |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 |  | 515.054.021 | 1.233.616.820 |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư*** | ***30*** |  | **-834.503.253** | **-12.441.706.549** |
| **III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính** |  |  |  |  |
| 1. Tiền thu từ phát hành CPhiếu, nhận góp **VC**H | 31 |  |  |  |
| 2. Tiền trả vốn góp cho **CSH**, mua lại cổ phiếu của  doanh nghiệp đã phát hành | 32 |  |  |  |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 |  | 43.166.249.432 | 17.433.229.626 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 |  | -38.252.152.823 | -48.072.009.700 |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 |  |  |  |
| 6. Cổ tức, Lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 |  |  |  |
| ***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính*** | ***40*** |  | **4.914.096.609** | **-30.638.780.074** |
| **Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)** | ***50*** |  | **5.593.338.366** | **35.409.469.464** |
| **Tiền và tương đương tiền đầu kỳ** | ***60*** |  | **8.272.442.111** | **4.685.012.350** |
| **Ảnh hưởng thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ** | **61** |  |  |  |
| **Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)** | ***70*** | VII.34 | **13.865.780.477** | **40.094.481.814** |
|  |  |  | **Ngày 08 tháng 8 năm 2012** | |
| **KẾ TOÁN LẬP KẾ TOÁN TRƯỞNG** | | | **TỔNG GIÁM ĐỐC** | |
|  |  |  |  |  |

**THUYẾT MINH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**QUÝ II NĂM 2012**

**I/. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:**

Công ty cổ phần công trình 6 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước Công ty công trình 6 trực thuộc Liên hiệp đường sắt Việt nam( Nay là Đường sắt Việt Nam) thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 4446/QĐ-BGTVT ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ giao thông vận tải. Công ty chính thức đi vào hoạt động kể từ ngày 01.10.2003.

Ngày 26 tháng 11 năm 2007 Đại hội đồng cổ đông bất thường của Công ty cổ phần công trình 6 đã thông qua Hợp đồng sáp nhập Công ty cổ phần Đá Phủ Lý vào Công ty cổ phần công trình 6; thông qua Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần công trình 6 sau khi nhận sáp nhập; thông qua phương án hợp nhất vốn cổ phần Công ty cổ phần Đá Phủ Lý vào thành một loại cổ phần của Công ty cổ phần công trình 6. Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2008 toàn bộ tài sản và nguồn vốn của Công ty cổ phần Đá Phủ Lý thuộc về Công ty cổ phần công trình 6. Theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần công trình 6, Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Đá Phủ lý sau khi sáp nhập hoạt động theo mô hình công ty "Mẹ và Con" hạch toán kinh tế độc lập; Công ty mẹ " Công ty cổ phần công trình 6 " nắm giữ 100 % vốn điều lệ của công ty Con.

Báo cáo tài chính của công ty cổ phần công trình 6 là **"Báo cáo tài chính hợp nhất"**, Phần vốn đầu tư vào công ty TNHH một thành viên Đá Phủ lý được phản ánh trên Tài khoản 221 của Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ - Công ty cổ phần công trình 6.

**Ngày 12 tháng 04 năm 2012. Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần công trình 6 và đã thông qua nghị quyết với nội dung chủ yếu sau:**

**+ Thông qua báo cáo của Hội đồng quản trị về kết quả sản xuất kinh doanh năm 2011 với các chỉ tiêu chủ yếu sau:**

Giá trị sản lượng năm 2011: 352,548 tỷ đồng.

Doanh thu năm 2011: 318,320 tỷ đồng.

Lợi nhuận trước thuế 19,260 tỷ đồng.

Lợi nhuận sau thuế 15,702 tỷ đồng.

Trích lập các quỹ 3,925 tỷ đồng.

Phân phối cổ tức năm 2011: 18 % Vốn thực góp.

Thu nhập người lao động: 6,107triệu đồng/ người /tháng.

**+ Thông qua kế hoạch sản xuất kinh doanh và các hoạt động của Công ty năm 2012 với các nội dung chủ yếu sau:**

Giá trị sản lượng năm 2012: 393,5 tỷ đồng.

Doanh thu năm2012: 350 tỷ đồng.

Lợi nhuận trước thuế : 21,5 tỷ đồng.

Cổ tức cho cổ đông năm2012: 17% đến 18%.

Thu nhập người lao động: 6,5 triệu đồng/người/tháng.

Thông qua các mục tiêu đầu tư năm 2012 từ 25 – 30 tỷ đồng.

**+ Thông qua phương án chia cổ tức và trích lập quỹ từ lợi nhuận năm 2011cuả công ty.**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập Doanh nghiệp: 15.702.129.672đ

Trả cổ tức cho cổ đông 18% bằng tiền mặt: 10.990.366.200đ

Trả thù lao cho HĐQT và Ban kiểm soát: 392.553.200đ

Trích lập các quỹ:

Dự phòng Tài chính 5% 785.106.484đ

Quỹ phát triển sản xuất 10% 1.570.212.968đ

Quỹ khen thưởng, Phúc lợi 10% 1.570.212.968đ

**+ Bầu Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2012 -2017 của Công ty cổ phần công trình 6.**

**\*Hội đồng quản trị nhiệm kỳ 2012-2017:**

Ông: Lại Văn Quán Chủ tịch HĐQT

Ông: Trần Hữu Hưng Ủy viên HĐQT

Ông: Phạm Xuân Huy Ủy viên HĐQT

Ông: Phan Anh Tuấn Ủy viên HĐQT

Ông: Ma Ngọc Yên Ủy viên HĐQT

**\* Ban Kiểm soát nhiệm kỳ 2012 -2017**

Ông: Phạm Anh Tú Trưởng ban

Ông: Trịnh Văn Thụy Ủy viên

Ông: Tô Văn Tuyền Ủy Viên

**+ Thông qua chức danh hội đồng quản trị kiêm Tổng giám đốc công ty**.

+ **Thông qua danh sách các công ty Kiểm toán có thể thực hiện Kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2012**.

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần công trình 6 là “ Báo cáo tài chính hợp nhất”. Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ – Công ty cổ phần công trình 6 và Báo cáo tài chính của Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý. Phần vốn đầu tư vào công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý được phản ánh trên Tài khoản 221 Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ – Công ty cổ phần công trình 6. Trong năm 2011, thực hiện nghị quyết Hội đồng quản trị công ty, để nâng cao năng lực khai thác đá tại mỏ đá Phủ Lý thuộc Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý, Công ty cổ phần công trình 6 đã phê duyệt tăng Vốn điều lệ của công ty con lên 15.000.000.000đ (Mười năm tỷ đồng) và Công ty đã chuyển đủ tiền tăng vốn cho công ty con.

**Hệ thống Báo cáo Tài chính của Công ty cổ phần công trình 6 Gồm:**

**+ Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ - Công ty C.P công trình 6**.

( Bao gồm văn phòng công ty và các đơn vị hạch toán phụ thuộc)

**+ Báo cáo tài chính của công ty con - Công ty TNHH một TV Đá Phủ Lý.**

**+ Báo cáo tài chính hợp nhất ( Toàn công ty)**

**Công ty cổ phần công trình 6 có các đơn vị thành viên sau:**

**a) Các đơn vị hạch toán phụ thuộc công ty:**

1. 1. Xí nghiệp công trình 601.
2. 2. Xí nghiệp công trình 602.
3. 3. Xí nghiệp Vật liệu & Xây lắp.
4. 4. Chi nhánh Công ty cổ phần Công trình 6 - Xí nghiệp công trình 603.

5. Chi nhánh Công ty cổ phần Công trình 6 - Xí nghiệp công trình 604.

6. Chi nhánh Công ty cổ phần công trình 6 - Xí nghiệp công trình 610.

7. Chi Công ty cổ phần công trình 6 - Xí nghiệp Vật liệu xây dựng Tháp Chàm

8. Chi nhánh Công ty cổ phần công trình 6 - Xí nghiệp Đá Suối Kiết

(Số liệu kế toán tại XNVLXD Tháp Chàm)

9. Các đội công trình (Báo sổ - Hạch toán tại văn phòng công ty)

**b) Đơn vị hạch toán độc lập:**

1. Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ lý ( Hạch toán độc lập)

1. **Hình thức sở hữu vốn:**

**- Công ty cổ phần:** Vốn Điều lệ ghi trên đăng ký kinh doanh**: 61.080.780.000** **đ**

(Sáu mốt tỷ không trăm tám mươi triệu bẩy trăm tám mươi nghìn đồng)

*(Đăng ký thay đổi lần thứ 7 ngày 01 ngày 08 năm 2011 )*

**- Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính ngày 30 tháng 06 năm 2012:**

**+** Vốn thực góp trên sổ sách kế toán Công ty 6 là:  **61.080.780.000đ**

**(Sáu mốt tỷ không trăm tám mươi triệu bẩy trăm tám mươi nghìn đồng)**

(Toàn bộ số vốn trên đã được niêm yết trên sở giao dịch chứng khoán Hà Nội)

**Ngoài ra còn các nguồn vốn sau đang theo dõi:**

+ Thặng dư vốn cổ phần: 989.164.000 đ

+ Cổ phiếu quỹ(\*) -23.190.000 đ

**- Cơ cấu vốn điều lệ :**

**\* Tại thời điểm 30.06.2012 tính theo sổ sách kế toán :**

Vốn Nhà nước ( Tổng công ty đường sắt Việt nam) : **43,87%**

Cổ đông Nhà nước: **26.794.330.000 đ**

Vốn cổ đông cá nhân: **56,13 %**

Cổ đông cá nhân: **34.286.450.000 đ**

**\* Theo đăng ký kinh doanh :**

Vốn Nhà nước ( Tổng công ty đường sắt Việt nam) : **43,87 %**

Vốn cổ đông khác: **56,13 %**

**2. Lĩnh vực kinh doanh:**

- Kinh doanh nhiều lĩnh vực: Xây dựng các công trình giao thông đường sắt và đường bộ (gọi chung là xây dựng cơ bản), sản xuất công nghiệp, khai thác chế bến đá, kinh doanh thương mại, Đại lý xăng dầu…, nhưng lĩnh vực kinh doanh chính chủ yếu là Xây dựng các công trình giao thông đường sắt, đường bộ.

**3. Ngành nghề kinh doanh**:

- Xây dựng các công trình giao thông trong và ngoài nước (bao gồm: Cầu, cống, đường sắt, đường bộ, sân bay, bến cảng, nhà ga, ke kè).

- Xây dựng các công trình, dân dụng, thuỷ lợi, nông nghiệp, lâm nghiệp, ngư nghiệp, đường điện dưới 35KW.

- Đào đắp, san lấp mặt bằng công trình.

- Đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng khu dân cư, đô thị.

- Sản xuất, kinh doanhVLXD, kết cấu thép, cấu kiện bê tông, bê tông nhựa.

- Buôn bán vật tư, phương tiện, thiết bị thi công C.trình, sản xuất sản phẩm cơ khí.

- Kinh doanh thương mại, nhà khách, vận tải hàng hóa bằng ô tô.

- Thí nghiệm vật liệu xây dựng.

- Đại lý bán lẻ xăng dầu.

- Xây dựng công trình bưu điện.

- Cho thuê nhà kho, nhà xưởng sản xuất.

- Khai thác và chế biến đá (Trừ các loại Nhà nước cấm)

- Dịch vụ vận tải đường sắt vàdịch vụ hỗ trợ vận chuyển đường sắt.

**4. Đặc điểm HĐKD của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

Là đơn vị có nhiều thế mạnh trong thi công xây dựng đường sắt, đường bộ. Năm 2012 Công ty đã trúng thầu nhiều công trình đảm bảo được công ăn việc làm. Tuy nhiên do nền kinh tế đất nước còn có nhiều dấu hiệu khó khăn, lạm phát cao, Nhà nước thắt chặt quản lý chi tiêu công, nhiều công trình chưa được bố trí đủ vốn, việc thanh quyết toán khối lượng hoàn thành chưa kịp thời, nên việc thu hồi vốn khó khăn, doanh thu thấp. Đặc biệt năm 2012 tình hình thị trường tiêu thụ sản phẩm đá các loại tại Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Đá rất khó khăn, Ban lãnh đạo công ty đã chấp nhận giá bán dưới giá thành sản xuất để có tiền duy trì sản xuất song vẫn không có người mua, mặt khác hiện nay Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý vẫn chưa gia hạn được giấy phép khai thác Đá nên sản xuất kinh doanh khó khăn, sáu tháng đầu năm 2012 kết quả kinh doanh thua lỗ, theo nhận định của lãnh đạo công ty quý 3 năm 2012 vẫn tiếp tục khó khăn tại Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý.

Lực lượng lao động của công ty có xu hướng ngày càng giảm cả chất lượng và số lượng, thiếu cả lao động phổ thông lẫn lao động quản lý. Công ty đã có rất nhiều quyết sách và giải pháp thông thoáng trong khâu tuyển dụng nhưng do công ty hoạt động trong lĩnh vực thiếu hấp dẫn, thu nhập thấp, tính lưu động cao nên tuyển dụng thêm gặp nhiều khó khăn, ảnh hưởng nhiều đến sự tăng trưởng và phát triển công ty nói chung và hiệu quả hoạt động nói riêng. Trong quý 2 năm 2012 Công ty cổ phần công trình 6 đã phải điều một số lực lượng lao động từ Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý về các đơn vị của công ty mẹ để giải quyết công ăn việc làm và thu nhập cho người lao động, hỗ trợ cho công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý vượt qua khó khăn.

Mặc dầu đã đấu thầu và trúng thầu nhiều công trình nhưng 06 tháng đầu năm 2012 do ngành đường sắt phong toả chạy tàu tết, vướng mặt bằng, chậm triển khai thiết kế thi công, chậm nghiệm thu vật tư Ray, Phụ kiện ......... nên sản lượng không cao, Các công trình thi công hoàn thành nhưng chủ đầu tư không có vốn thanh toán, hồ sơ chất lượng công trình thiếu và chậm hoàn thiện nên Công ty không lên được hồ sơ thanh toán khối lượng hoàn thành do đó không có hồ sơ doanh thu.

Đối với Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý do khó khăn trong việc thu hồi vốn, vay vốn nên Công ty mẹ tiếp tục hỗ trợ cho vay vốn để duy trì hoạt động. Tính đến 30 tháng 06 năm 2012 ngoài số vốn điều lệ Công ty mẹ đã cấp đủ cho công ty con 15.000.000.000đ, Công ty con còn nợ công ty mẹ số tiền là 6.294.259.436 đ.

Vốn cho sản xuất kinh doanh chậm được thu hồi nên để đảm bảo cho hoạt động kinh doanh bình thường Công ty phải sử dụng vốn vay ngắn hạn ngân hàng tương đối lớn, lãi vay phải trả cho Ngân hàng cao, đặc biệt hiện nay số dư các khoản bảo lãnh dự thầu, bảo lãnh hợp đồng, bảo lãnh bảo hành, bảo lãnh thanh toán cao nên phí phải trả cho Ngân hàng cũng rất cao nên ảnh hưởng xấu đến kết quả kinh doanh.

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

**1. Kỳ kế toán theo năm:**

Bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 ( Năm dương lịch)

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

Sử dụng đơn vị tiền tệ trong hạch toán kế toán là : Đồng Việt nam

**III/. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ĐANG ÁP DỤNG.**

**1. Chế độ kế toán áp dụng:**

Theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 “ Chế độ Kế toán doanh nghiệp” của Bộ Tài Chính.Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 hướng dẫn sửa đổi, Bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được lập bằng đồng Việt Nam, theo nguyên tắc giá gốc và các nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt Nam. Những nguyên tắc này bao gồm các quy định tại các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các chính sách chế độ hiện hành của Bộ Tài Chính Việt Nam.

**3. Hình thức kế toán áp dụng:**

Công ty đang sử dụng Chương trình phần mềm Kế toán CADS, Hình thức kế toán "Kế toán máy” cho tất cả các đơn vị thành viên, phù hợp quy định hiện hành của Nhà nước Việt Nam. Tổ chức kế toán nửa tập trung, nửa phân tán.

**IV/. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:**

Các nguyên tắc và phương pháp kế toán được công ty áp dụng phù hợp với quy định tại chuẩn mực, chế độ Kế toán - Tài chính và các quy định hiện hành.

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này:

**1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính:**

Báo cáo tài chính hợp nhất là Báo cáo được Hợp nhất các chỉ tiêu theo quy định của Nhà nước hiện hành của Báo cáo tài chính riêng công ty mẹ **"Công ty cổ phần công trình 6”** và Báo cáo tài chính của Công ty con **"Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý"** tại ngày 30 tháng 06 năm 2012.

Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh và số dư giữa Công ty mẹ và Công ty con được điều chỉnh và loại bỏ đúng quy định hợp nhất khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất Công ty cổ phần công trình 6.

**2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:**

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn và các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành tiền mặt nhanh, ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Các khoản tương đương tiền phản ánh trên báo cáo là: Khoản tiền gửi tiết kiệm ngân hàng có thời hạn dưới 3 tháng.

Các nghiệp vụ ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ đồng Việt Nam. Phương pháp chuyển đổi đồng tiền khác ra đồng Việt Nam: Theo tỷ giá thực tế, đánh giá các khoản gốc ngoại tệ cuối năm, cuối kỳ theo tỷ giá liên ngân hàng.

**3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc và theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp thực tế đích danh đối với công trình xây dựng cơ bản và phương pháp bình quân gia quyền đối với sản xuất công nghiệp.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Áp dụng phương pháp Kê khai thường xuyên.

**4. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ và khấu hao Bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐHH, TSCĐVH: Theo đường thẳng.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐHH theo quy định của chuẩn mực số 03 “TSCĐHH.”

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐVH theo quy định của chuẩn mực số 04 “TSCĐVH.”

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư : Theo chế độ quy định của Nhà nước.

- Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: Theo chế độ quy định.

Công ty luôn xem xét đánh giá tình hình thực tế tài sản, tình trạng kỹ thuật và thời gian sử dụng của từng tài sản cụ thể, xác định mức giá thuê tài sản để giao khoán cho các đơn vị sử dụng phù hợp với tình hình thuê tài sản trên thị trường. Ngoài ra có sự điều tiết mức giá thuê theo khối lượng sản lượng các đơn vị thi công trong quý, trong năm đảm bảo khả năng thu hồi vốn cũng như hiệu quả kinh doanh của toàn công ty.

Do khó khăn trong sản xuất và tiêu thụ sản phẩm tại Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý, đơn vị hết hạn giấy phép khai thác Đá chưa được UBND tỉnh Hà Nam gia hạn hay cấp bổ sung nên hoạt động khai thác không hoạt động..., Thị trường vật liệu xây dựng ế ẩm, hàng hóa thành phẩm sản xuất ra ít, nên Hội đồng quản trị Công ty cổ phần công trình 6 chấp thuận cho Công ty TNHH một thành viên Đá Phủ Lý thực hiện khấu hao dây chuyền sản xuất đá (250 Tấn /giờ) theo khối lượng sản phẩm với giá trị khấu hao là 9.500 đ/m3 thành phẩm.

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

Theo chế độ quy định của Nhà nước và chuẩn mực kế toán quy định về :

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn

- Các khoản chứng khoán ngắn hạn, dài hạn khác

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

**6. Ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay, khoản chi phí khác:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí vay bao gồm lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan đến khoản vay của công ty.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Chi phí vay liên quan trực tiếp đến xây dựng hoặc đầu tư tài sản cố định được vốn hoá vào tài sản giá trị tài sản hoặc công trình nếu đủ điều kiện vốn hoá theo quy định.

- Tỷ lệ vốn hoá này được xác định theo quy định trong Thông tư hướng dẫn chuẩn mực kế toán số 16 “Chi phí đi vay”

- Ghi nhận chi phí đi vay và chi phí khác theo chế độ quy định của Nhà nước và chuẩn mực kế toán quy định

**7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

- Theo chế độ quy định của Nhà nước và chuẩn mực kế toán hiện hành

- Chi phí phải trả Nhà thầu phụ, Nhà thầu Liên doanh: Khoản chi phí này được xác định căn cứ trên cơ sở khối lượng hoàn thành được chủ đầu tư chấp thuận thanh toán của từng Công trình và Nhà thầu cụ thể. Khi khối lượng được Chủ đầu tư nghiệm thu chấp nhận thanh toán mới ghi nhận giá vốn và theo dõi trên Tài khoản công nợ theo từng đối tượng công trình và khách hàng, đồng thời ghi nhận nghĩa vụ thuế Giá trị gia tăng phải nộp về Ngân sách nhà nước.

**8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng:**

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả : Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận thoả mãn các quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18.

- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả : Theo quy định chế độ kế toán hiện hành.

Cụ thể : Khoản trích trước Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm “TK 351 ” thực hiện theo quy định tại thông tư 82/2003/TT-BTC và hướng dẫn hạch toán các tài khoản theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC; Khoản trích lập dự phòng “Phải thu khó đòi ” và “Dự phòng bảo hành sản phẩm” thực hiện theo thông tư 228/2009/TT-BTC hướng dẫn trích lập và sử dụng các khoản dự phòng và căn cứ điều kiện thực tế cụ thể của từng công trình sản phẩm và từng khách hàng trên tinh thần tôn trọng nguyên tắc Thận trọng.

Dự phòng phải thu khó đòi được Công ty trích lập cho các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi

Dự phòng phải trả được trích lập cho những công trình, sản phẩm Công ty có nghĩa vụ bảo hành đã hoàn thành quyết toán trong năm, Các khoản phải trả có khả năng xẩy ra mà chưa chuẩn bị nguồn như các công trình hoàn thành bàn giao quyết toán đã được chủ đầu tư chấp thuận nhưng chủ đầu tư chưa kiểm toán và phê duyệt quyết toán dự án, khi họ thực hiện kiểm toán và phê duyệt quyết toán dự án bị cắt giảm Nhà thầu phải nộp trả tiền cho Ngân sách Nhà Nước

Dự phòng rủi ro tỷ giá hối đoái: Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà Nước Việt Nam công bố tại thời điểm cuối kỳ.

**9. Nguyên tắc ghi nhận vốn sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.Việc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu được tuân thủ quy định của Uỷ Ban chứng khoán Nhà nước và Bộ tài chính quy định chấp thuận.

- Thặng dư vốn cổ phần : Theo quy định hiện hành.

**10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và chi phí:**

Doanh thu được ghi nhận khi công ty Công ty có thể thu hồi được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn:

+ Doanh thu công trình xây dựng được ghi nhận trên cơ sở xác nhận khối lượng hoàn thành, quyết toán giá trị A- B, khách hàng chấp nhận thanh toán. Việc ghi nhận doanh thu luôn được xem xét đánh giá sự phù hợp với chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hoá được chuyển sang người mua, đồng thời đơn vị có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hoá, dịch vụ, phát hành hoá đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán.

+ Doanh thu nội bộ: Là khoản doanh thu sản xuất phụ phục vụ sản xuất chính, hoặc các khoản dịch vụ, hay đầu tư XDCB do các xí nghiệp tự làm. Hạch toán kế toán theo quy định của chế độ kế toán hiện hành.

+ Doanh thu hoạt động tài chính: Ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực 14 “ Doanh thu và thu nhập khác”.

Ghi nhận chi phí kinh doanh trong kỳ quyết toán:

+ Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh được ghi nhận là các khoản chi phí phát sinh có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong kỳ, được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

+ Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo tài chính , báo cáo kết quả kinh doanh là Tổng chi phí phát sinh trong kỳ quyết toán (Tiền lãi vay phải trả)

**11. Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách Nhà Nước:**

Công ty luôn nghiêm túc thực hiện các quy định và nghĩa vụ với Nhà Nước, ghi nhận phản ánh đầy đủ, trung thực các nghĩa vụ theo chế độ quy định hiện hành

+ Thuế VAT theo mặt hàng, nhóm hàng cụ thể Nhà Nước quy định

+ Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty nộp thuế TNDN với thuế suất hiện hành(25%) trên thu nhập chịu thuế.

+ Các loại thuế khác : Theo chế độ quy định

**12. Các nghiệp vụ và số dư giữa Công ty mẹ và công ty con được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính:**

**a. Điều chỉnh số dư tại thời điểm 01/01/2012**

a.1- Điều chỉnh giảm vốn đầu tư vào công ty con:

- Giảm vốn chủ sở hữu : 15.000.000.000

- Giảm vốn đầu tư vào công ty con: 15.000.000.000

a.2- Điều chỉnh các khoản phải thu phải trả nội bộ:

- Giảm nợ phải trả người bán : 1.119.511.278

- Giảm nợ phải thu khách hàng: 1.119.511.278

- Giảm nợ các khoản vay phải trả nội bộ 4.604.945.023

- Giảm nợ khoản phải trả lãi 198.012.636

- Giảm khoản phải thu nội bộ khác 4.802.957.659

a.3- Điều chỉnh lợi nhuận, giá trị hàng tồn kho, thuế thu nhập hoãn lại:(Hàng tiêu thụ nội bộ tồn kho năm trước chuyển sang tiêu thụ quý 1 năm 2012)

- Tăng tài sản thuế thu nhập hoãn lại : 300.025

- Giảm khoản mục lợi nhuận chưa PP: 900.074

- Giảm hàng tồn kho: 1.200.099

**b. Điều chỉnh số dư tại thời điểm 30/06/2012.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **b1. Điều chỉnh giảm vốn đầu tư vào CT con** | | | | |
| - Giảm TK411( Vốn chủ sở hữu) |  | 15.000.000.000 | |
| - Giảm TK221( Đầu tư vào công ty con) |  | 15.000.000.000 | |
| **b2. Điều chỉnh các khoản phải thu phaỉ trả nội bộ** | | | | |
| Giảm nợ 311 các khoản vay phải trả nội bộ |  | | 5.858.668.083 | |
| Giảm nợ 338 các khoản phải trả lãi khác |  | | 435.591.353 | |
| Giảm nợ 138 các khoản phải thu nội bộ khác |  | | 6.294.259.436 | |
| **b3 . Loại trừ ảnh hưởng của lãi chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho quý 2/2012 từ giao dịch bán hàng nội bộ trong quý trước và tiêu thụ quý này** | | | | |
| Lãi chưa thực hiện trong hàng tồn kho quý I năm 2012 chuyển sang tiêu thụ quý II/2012 là : 426.913 | | | | |
| Tăng chi phí thuê TN doanh nghiệp hoãn |  | | 320.185 | |
| Tăng lợi nhuận sau thuế TNDN |  | | 106.728 | |
| Giảm giá vốn hàng bán |  | | 426.913 | |
| **b4. Loại trừ ảnh hưởng của doanh thu bán hàng, giá vốn, hàng tồn kho** | | | | |
| Giảm doanh thu bán hàng |  | | 146.602.790 | |
| Giảm giá vốn hàng bán |  | | 145.997.525 | |
| Giảm doanh thu HĐTC |  | | 230.223.868 | |
| Giảm Chi phí HĐTC |  | | 230.223.868 | |
| Giảm chi phí thuế Thu nhập hoãn lại |  | | 453.949 | |
| Giảm lợi nhuận sau thuế thu nhập |  | | 151.316 | |
| **b5. Điêu chỉnh thuế thu nhập hoãn lại** |  | | | |
| Chi Phí thuế TNDN hoãn lại: (605.265 x 25%) =151.316 | | | | |
| Tăng tài sản thuế thu nhập HL( TK243) |  | | 453.949 | |
| Giảm khoản mục Lợi nhuận chưa phân phối |  | | 151.316 | |
| Giảm hàng tồn kho |  | | 605.265 | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2012** | | |
| **01.TIỀN** | **Đơn vị tính : Đồng Việt nam** | |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Tiền mặt | 296.212.875 | 158.070.878 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 7.569.567.602 | 8.114.371.233 |
| - Tiền đang chuyển |  | 0 |
| **Cộng** | **7.865.780.477** | **8.272.442.111** |
|  |  |  |
| **01\*.CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN** | **Đơn vị tính : Đồng Việt nam** | |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn dưới 3 tháng ( TK128) | 6.000.000.000 |  |
|  |  |  |
| **Cộng** | **6.000.000.000** | **0** |
|  |  |  |
| **03. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| Phải thu khác |  |  |
| Công ty mẹ | 7.001.331.530 | 5.278.300.286 |
| Loại trừ công ty mẹ cho công ty con vay | -6.294.259.436 | -4.802.957.659 |
| Công ty con | 61.278.948 | 48.416.904 |
| **Cộng** | **768.351.042** | **523.759.531** |
|  |  |  |
| **04. HÀNG TỒN KHO** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Hàng đang đi trên đường | 0 | 0 |
| - Nguyên liệu, Vật liệu | 44.348.948.929 | 22.229.699.059 |
| - Công cụ, dụng cụ | 505.281.968 | 722.691.813 |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 92.318.288.217 | 52.892.685.566 |
| - Thành phẩm | 32.110.387.259 | 31.450.460.558 |
| - Giảm hàng tồn kho | -605.265 | -1.200.099 |
| - Hàng hoá | 103.020.082 | 122.056.576 |
| **Cộng** | **169.385.321.190** | **107.416.393.473** |
| \* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm : | |  |
| \* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập DP giảm giá hàng tồn : | | |
| **05. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC** | | |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Thuế môn bài + Thuế khác | 2.229.816 |  |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | 0 | 16.683.110 |
| - Thuế Thu nhâp Doanh nghiệp | 0 |  |
| **Cộng** | **2.229.816** | **16.683.110** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **08. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2012** | | | | | |  |
| **KHOẢN MỤC** | **NHÀ CỬA**  **VẬT KIẾN TRÚC** | **MÁY MÓC**  **THIẾT BỊ** | **PHƯƠNG TIỆN**  **VẬN TẢI**  **TRUYỀN DẪN** | **T.BỊ DỤNG**  **CỤ QUẢN LÝ** | **TSCĐ**  **KHÁC** | **CỘNG** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **A) NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH** |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu kỳ** | **19.278.186.919** | **64.952.697.688** | **11.279.513.028** | **8.686.409.059** | **3.273.668.711** | **107.470.475.405** |
| - Mua trong kỳ |  |  |  | 99.229.091 |  | 99.229.091 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành |  |  |  |  |  |  |
| - Tăng khác |  |  |  |  |  |  |
| -Điều chỉnh |  |  |  |  |  |  |
| - Giảm do Thanh lý nhượng bán |  |  |  |  |  |  |
| - Giảm Khác |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư cuối kỳ** | **19.278.186.919** | **64.952.697.688** | **11.279.513.028** | **8.785.638.150** | **3.273.668.711** | **107.569.704.496** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **B) GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ** |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu kỳ** | **7.769.409.537** | **34.079.909.879** | **9.515.734.543** | **5.436.075.802** | **824.774.544** | **57.625.904.305** |
| Khấu hao trong kỳ | 280.339.995 | 1.577.575.931 | 228.776.817 | 218.846.988 | 105.444.273 | 2.410.984.004 |
| - Điều chỉnh tăng |  |  |  |  |  |  |
| - Điều chỉnh giảm |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư cuối kỳ** | **8.049.749.532** | **35.657.485.810** | **9.744.511.360** | **5.654.922.790** | **930.218.817** | **60.036.888.309** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **C) GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ HỮU HÌNH** |  |  |  |  |  |  |
| - Tại ngày 01.04.2012 | **11.508.777.382** | **30.872.787.809** | **1.763.778.485** | **3.250.333.257** | **2.448.894.167** | **49.844.571.100** |
| - Tại ngày 30.06.2012 | **11.228.437.387** | **29.295.211.878** | **1.535.001.668** | **3.130.715.360** | **2.343.449.894** | **47.532.816.187** |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2012** | | | | | | |
| **KHOẢN MỤC** | **QUYỀN SỬ**  **DỤNG ĐẤT** | **BẢN QUYỀN,**  **BẰNG SÁNG CHẾ** | **NHÃN HIỆU**  **HÀNG HOÁ** | **PHẦN MỀM**  **MÁY VI TÍNH** | **TSCĐ VÔ**  **HÌNHKHÁC** | **CỘNG** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **A) NGUYÊN GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH** |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu kỳ** | **5.499.644.981** |  |  |  |  | **5.499.644.981** |
| - Mua trong kỳ |  |  |  |  |  |  |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp |  |  |  |  |  |  |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh |  |  |  |  |  |  |
| - Tăng khác |  |  |  |  |  |  |
| - Thanh lý nhượng bán |  |  |  |  |  |  |
| - Giảm khác |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư cuối kỳ** | **5.499.644.981** |  |  |  |  | **5.499.644.981** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **B) GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ** |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư đầu kỳ** | **586.461.725** |  |  |  |  | **586.461.725** |
| - Khấu hao trong kỳ | **20.773.941** |  |  |  |  | **20.773.941** |
| - Tăng khác |  |  |  |  |  |  |
| - Thanh lý, nhượng bán giảm khác |  |  |  |  |  |  |
| - Giảm khác |  |  |  |  |  |  |
| **Số dư cuối kỳ** | **607.235.666** |  |  |  |  | **607.235.666** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **C) GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ VÔ HÌNH** |  |  |  |  |  |  |
| - Tại ngày 01.04.2012 | **4.913.183.256** |  |  |  |  | **4.913.183.256** |
| - Tại ngày 30.06.2012 | **4.892.409.315** |  |  |  |  | **4.892.409.315** |
|  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Công trình nhà làm việc tại Đà Nẵng | 13.636.364 | 13.636.364 |
| - Công trình nhà ở 2 tầng ( CK) | 284.648.090 | 284.648.090 |
| - Công trình Mỏ Đá Suốt Kiết | 4.048.958.573 | 4.001.958.573 |
| - Công trình XDCB (Làmđường) | 185.092.547 |  |
| **Cộng** | **4.532.335.574** | **4.300.243.027** |
|  |  |  |
| **14.CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Chi phí trả trước dài hạn (TK 242) | 1.202.078.632 | 1.797.114.855 |
|  |  |  |
| **Cộng** | **1.202.078.632** | **1.797.114.855** |
|  |  |  |
| **15. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| **- Vay ngắn hạn** | **49.807.403.948** | **44.058.187.339** |
| Trong đó: Ngân hàng Đầu tư & PT Đông anh | 49.276.237.769 | 42.109.863.243 |
| Trong đó: Ngân hàng Công thương Hà Nam | 531.166.179 | 1.948.324.096 |
| Công ty công ty mẹ cho công ty con vay | 5.858.668.083 | 4.604.945.023 |
| Loại trừ công ty mẹ cho công ty con vay | -5.858.668.083 | -4.604.945.023 |
| **- Nợ dài hạn đến hạn trả** | **724.880.000** | **1.560.000.000** |
| - Nợ dài hạn đến hạn trả NHĐT&PT Đông Anh | 724.880.000 | 1.560.000.000 |
| **Cộng** | **50.532.283.948** | **45.618.187.339** |
|  |  |  |
| **16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC** | | |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Thuế VAT đầu ra phải nộp | 877.344.195 | 6.362.564.994 |
| - Thuế thu nhập Doanh nghiệp | 2.784.907.398 | 2.784.904.398 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 336.846 | 0 |
| - Thuế thu tài nguyên | 663.600 | 11.732.700 |
| - Thuế khác | 0 | 7.087.000 |
| **Cộng** | **3.663.252.039** | **9.166.289.092** |
|  |  |  |
| **17.CHI PHÍ PHẢI TRẢ** |  |  |
| **- Phải trả Tổng công ty đường sắt Việt nam** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Công ty mẹ | 7.849.467.058 | 3.045.987.642 |
| - Công ty con | 154.985.806 | 154.985.806 |
| **Cộng** | **8.004.452.864** | **3.200.973.448** |
|  |  |  |
| **18 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP KHÁC** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Kinh phí công đoàn | 532.906.098 | 451.682.810 |
| - Bảo hiểm xã hội +YT +TN | 1.589.090.271 | 63.244.931 |
| - Tiền đặt cọc Nhà nghỉ Sầm Sơn | 5.000.000 | 5.000.000 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 2.651.865.839 | 717.893.832 |
| - Loại trừ công ty con phảI trả công ty mẹ | -435.591.353 |  |
|  |  |  |
| **Cộng** | **4.343.270.855** | **1.237.821.573** |
|  |  |  |
| **20. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| **a - Vay dài hạn** | **2.232.769.295** | **2.232.769.295** |
| - Vay ngân hàng | 0 |  |
| Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Đông Anh | 2.232.769.295 | 2.232.769.295 |
| **b - Nợ dài hạn** | **0** | **0** |
|  |  |  |
| **Cộng** | **2.232.769.295** | **2.232.769.295** |
|  |  |  |
| **22. VỐN CHỦ SỞ HỮU** |  |  |
| **a) - Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu** |  |  |
| **b) - Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| **- Vốn góp** | **61.080.780.000** | **61.080.780.000** |
| - Vốn góp của Nhà nước | 26.794.330.000 | 26.794.330.000 |
| - Vốn góp của cổ đông, Người lao động | 34.286.450.000 | 34.286.450.000 |
| **- Thặng dư vốn cổ phần** | **989.164.000** | **989.164.000** |
| **- Cổ phiếu quỹ (\*)** | **-23.190.000** | **-23.190.000** |
|  |  |  |
| **c) - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức** | |  |
| **CHỈ TIÊU** | **NĂM NAY** | **TRƯỚC** |
| **- Vốn đầu tư của chủ sở hữu** |  |  |
| + Vốn góp đầu năm | 61.080.780.000 | 51.769.690.000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ | 0 | 9.311.090.000 |
| + Vốn góp giảm trong kỳ |  | 0 |
| + Vốn góp cuối kỳ | 61.080.780.000 | 61.080.780.000 |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **22. VỐN CHỦ SỞ HỮU** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **a) . BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU BÁO CÁO HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2012** | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **Vốn đầu tư của**  **chủ sở hữu** | **Thặng dư**  **vốn cổ**  **phần** | **Cổ phiếu**  **quỹ** | **Chênh lệch**  **tỷ giá** | **Quỹ đầu tư**  **và phát triển** | **Quỹ dự**  **phòng Tài**  **Chính** | **Lợi nhuậnsau thuế chưa**  **Phân phối** | **Céng** |
| a | 1 | 2 | 3 |  | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Số dư đầu năm trứơc** | **51.769.690.000** | **989.164.000** | **-23.190.000** | **103.465.508** | **3.256.960.171** | **1.504.997.326** | **14.144.795.470** | **71.745.882.475** |
| - Tăng vốn trong | 9.311.090.000 |  |  |  | 1.345.548.600 | 672.774.300 |  | 11.329.412.900 |
| - Lãi trong năm |  |  |  |  |  |  | 15.702.129.672 | 15.702.129.672 |
| - Giảm chênh lệch tỷ giá hối đoái |  |  |  | 103.465.508 |  |  |  | 103.465.508 |
| - Tiền thù lao hội đồng quản trị |  |  |  |  |  |  | 336.387.000 | 336.387.000 |
| - Tăng khác |  |  |  |  |  |  |  | 0 |
| - Phân phối lợi nhuận |  |  |  |  |  |  | 12.674.961.500 | 12.674.961.500 |
| **Số dư cuôí năm trước** | **61.080.780.000** | **989.164.000** | **-23.190.000** | **0** | **4.602.508.771** | **2.177.771.626** | **16.835.576.642** | **85.662.611.039** |
| **Số dư đầu năm nay** | **61.080.780.000** | **989.164.000** | **-23.190.000** |  | **4.602.508.771** | **2.177.771.626** | **16.835.576.642** | **85.662.611.039** |
| - Tăng vốn trong trong kỳ |  |  |  |  | 1.570.212.968 | 795.106.484 |  | 2.365.319.452 |
| - Lãi lỗ trong kỳ |  |  |  |  |  |  | -1.945.829.337 | -1.945.829.337 |
| - Giảm chênh lệch tỷ giá hối đoái |  |  |  |  |  |  |  |  |
| - Tăng khác |  |  |  |  |  |  |  | 0 |
| - Giảm lỗ chênh lệch tỷ giá |  |  |  |  |  |  |  | 0 |
| - Tiền thù lao hội đồng quản trị |  |  |  |  |  |  | 392.553.200 | 392.553.200 |
| - Phân phối lợi nhuận |  |  |  |  |  |  | 14.925.898.620 | 14.925.898.620 |
| **Số dư cuối kỳ** | **61.080.780.000** | **989.164.000** | **-23.190.000** | **0** | **6.172.721.739** | **2.972.878.110** | **-428.704.515** | **70.763.649.334** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **d) - Cổ tức** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **NĂM NAY** | **TRƯỚC** |
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: |  | 18%/năm |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: |  | 18%/năm |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: |  |  |
| + Cổ tức cổ phiếu ưu đãi luỹ kế chưa được ghi nhận |  |  |
|  |  |  |
| **đ) Cổ phiếu** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **NĂM NAY** | **TRƯỚC** |
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 6.108.078 | 6.108.078 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 6.108.078 | 6.108.078 |
| + Cổ phiếu ưu đãi |  |  |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | 2.319 | 2.319 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 2.319 | 2.319 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | 0 |  |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 6.105.759 | 6.105.759 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 6.105.759 | 6.105.759 |
| + Cổ phiếu ưu đãi |  |  |
| ***\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ*** |  |  |
| **e ) - Các quỹ của doanh nghiệp** |  |  |
| **CHỈ TIÊU** | **SỐ CUỐI KỲ** | **SỐ ĐẦU NĂM** |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 6.172.721.739 | 4.602.508.771 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 2.972.878.110 | 2.177.771.626 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu |  |  |
|  |  |  |
| \* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp theo quy định của Bộ tài chính | | |
|  | Ngày 08 tháng 8 năm 2012 | |
| **KẾ TOÁN LẬP KẾ TOÁN TRƯỞNG** | **TỔNG GIÁM ĐỐC** | |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Đoàn Thị Kim Thanh Phan Anh Tuấn** | **Lại Văn Quán** | |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| TÊN ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6 |  | **Mẫu số B 09-DN** | | |
| ĐỊA CHỈ: TỔ 36-THỊ TRẤN ĐÔNG ANH- HÀ NỘI |  | (Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC | | |
|  |  | Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC | | |
| **VI - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**  **KINH DOANH HỢP NHẤT QUÍ II NĂM 2012** | | | | |
|  | **ĐƠN VỊ TÍNH : VNĐ** | | | |
| **CHỈ TIÊU** | **HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2012** | | **LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM** | |
| **NĂM NAY** | **NĂM TRƯỚC** | **NĂM NAY** | **NĂM TRƯỚC** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **25.Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (01) . Trong đó:** | **70.531.779.461** | **74.976.591.177** | **84.080.329.252** | **101.151.784.140** |
| - Doanh thu bán hàng | 17.114.144.843 | 8.363.271.049 | 28.032.776.472 | 21.585.632.998 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ + Khác | 262.021.000 | 334.020.636 | 468.921.000 | 565.316.636 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng( đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | 53.155.613.618 | 66.279.299.492 | 55.578.631.780 | 79.000.834.506 |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ |  |  |  |  |
| + Tổng doanh thu luỹ kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận  đến thời điểm lập báo cáo tài chính. |  |  |  |  |
| **26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)** |  |  |  |  |
| - Chiết khấu thương mại |  |  |  |  |
| - Giảm giá hàng bán |  |  |  |  |
| - Hàng bán bị trả lại |  |  |  |  |
| - Thuế GTGT phải trả nộp (Phương pháp trực tiếp) |  |  |  |  |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt |  |  |  |  |
| - Thuế Xuất khẩu |  |  |  |  |
| **27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)** | **70.531.779.461** | **74.976.591.177** | **84.080.329.252** | **101.151.784.140** |
| Trong đó : Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá |  |  |  |  |
| Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ |  |  |  |  |
| **28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)** | **66.810.643.621** | **67.402.047.056** | **79.583.015.638** | **91.841.940.385** |
| - Giá vốn của hàng hoá đã bán | 3.647.395.930 | 496.983.068 | 4.412.896.039 | 6.601.738.718 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 12.946.337.343 | 5.860.157.891 | 22.385.603.613 | 11.904.625.896 |
| - Giá vốn hoạt động xây lắp | 49.973.723.779 | 60.837.887.001 | 52.335.149.294 | 72.930.234.660 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 243.186.569 | 207.019.096 | 449.366.692 | 405.341.111 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư |  |  |  |  |
| - Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư |  |  |  |  |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho |  |  |  |  |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường |  |  |  |  |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho |  |  |  |  |
| **29 - Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 21)** | **437.772.217** | **1.670.436.318** | **515.054.021** | **1.771.061.264** |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 437.772.217 | 1.670.436.318 | 502.268.021 | 1.771.061.264 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu |  |  |  |  |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia |  |  |  |  |
| - Lãi bán ngoại tệ |  |  |  |  |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện |  |  |  |  |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện |  |  |  |  |
| - Lãi bán hàng trả chậm |  |  |  |  |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác |  |  | 12.786.000 |  |
| **30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)** | **2.088.367.025** | **362.996.031** | **4.566.869.319** | **2.966.323.647** |
| - Lãi tiền vay | 2.088.367.025 | 348.848.771 | 4.498.843.233 | 1.897.256.387 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm |  |  |  |  |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn |  |  |  |  |
| - Lỗ bán ngoại tệ |  |  |  |  |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện |  |  | 68.026.086 | 1.054.920.000 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện |  |  |  |  |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn |  |  |  |  |
| - Chi phí tài chính khác |  | 14.147.260 |  | 14.147.260 |
| **31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành** |  | **989.532.028** |  | **1.070.073.028** |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành |  | 989.532.028 |  | 1.070.073.028 |
| - Điều chỉnh Chi phí thuế **TNDN** của các năm trước vào chi phí thuế  thu nhập hiện hành năm nay |  |  |  |  |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành |  | 989.532.028 |  | 1.070.073.028 |
| **32 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)** | **-133.764** | **-84.520** | **-153.924** | **611.499** |
| - Chi phí thuế TNDN hoãn lại từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế |  |  |  |  |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại do tiêu thụ hàng nội bộ chuyển quý phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | -133.764 | -84.520 | -153.924 | 611.499 |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại từ chênh lệch tạm thời được khấu trừ |  |  |  |  |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế |  |  |  |  |
| - Thu nhập thuế TNDN hoãn lại từ việc hoàn nhập thuế TNHL phải trả |  |  |  |  |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập hoãn lại | -133.764 | -84.520 | -133.764 | 611.499 |
| **33 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố** | **70.027.471.035** | **50.238.225.412** | **120.538.144.860** | **88.776.253.172** |
| **Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố ( TK 621, 622, 623, 627)** | **65.990.049.131** | **46.514.557.524** | **113.278.261.719** | **81.959.697.907** |
| - Chi phí nguyên vật liệu | 42.589.613.536 | 26.534.452.229 | 70.898.985.278 | 45.850.288.385 |
| - Chi phí nhân công | 11.327.527.339 | 9.455.490.164 | 19.142.437.791 | 17.096.895.758 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 2.235.120.487 | 2.844.378.294 | 4.622.329.945 | 4.701.719.318 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài + Chi phí khác bằng tiền | 9.837.787.769 | 7.680.236.837 | 18.614.508.705 | 14.310.794.446 |
| **Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố (TK641, TK 642)** | **4.037.421.904** | **3.723.667.888** | **7.259.883.141** | **6.816.555.265** |
| - Chi phí nguyên vật liệu | 34.789.731 | 156.770.293 | 107.429.811 | 273.636.644 |
| - Chi phí nhân công | 1.738.450.154 | 1.207.828.766 | 2.970.335.966 | 2.356.006.180 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 196.917.338 | 290.741.049 | 396.675.833 | 493.054.908 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài + Chi phí khác bằng tiền+KHáC | 2.067.264.681 | 2.068.327.780 | 3.785.441.531 | 3.693.857.533 |
| Lưu ý : Đã điều chỉnh số dư theo báo cáo kết quả công tác soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2011 | | |  |  |
|  |  | **Ngày 08 tháng 8 năm 2012** | | |
| **NGƯỜI LẬP BIỂU KẾ TOÁN TRƯỞNG** | | **TỔNG GIÁM ĐỐC** | | |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| **Đoàn Thị Kim Thanh Phan Anh Tuấn** | | **Lại Văn Quán** | | |
|  |  |  |  |  |