

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

Mục đích trích lập và sử dụng quỹ của doanh nghiệp:

Quỹ đầu tư phát triển của Công ty được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính của Công ty được dùng để bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc để bù đắp những khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị. Quỹ dự phòng tài chính được trích lập trong năm từ lợi nhuận sau thuế phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

16. Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Công ty đã thực hiện phân cấp quản lý theo lĩnh vực kinh doanh. Cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành hai bộ phận với hoạt động chính như sau:

- Bộ phận kinh doanh bất động sản: kinh doanh bất động sản
- Bộ phận kinh doanh hoạt động khác: kinh doanh khách sạn, nhà hàng,...

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2014:

| | Bất động sản VND | Khác VND | Bù trừ VND | Tổng cộng VND |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| Tài sản | | | | |
| Tài sản bộ phận | 880.528.888.513 | 52.487.348.906 | (50.514.973.490) | 882.501.263.929 |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | - |
| Tổng tài sản | 880.528.888.513 | 52.487.348.906 | (50.514.973.490) | 882.501.263.929 |
| Nợ phải trả | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | 582.859.639.368 | 52.322.665.438 | (50.514.973.490) | 584.667.331.316 |
| Nợ phải trả không phân bổ | - | - | - | - |
| Tổng nợ phải trả | 582.859.639.368 | 52.322.665.438 | (50.514.973.490) | 584.667.331.316 |

Kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2014:

| | Bất động sản VND | Khác VND | Bù trừ VND | Tổng cộng VND |
|--|------------------------|----------------------|---------------|------------------------|
| Doanh thu thuần | - | 6.850.516.715 | (18.897.272) | 6.831.619.443 |
| Giá vốn bộ phận | - | 5.724.184.407 | - | 5.724.184.407 |
| Lợi nhuận gộp | - | 1.126.332.308 | (18.897.272) | 1.107.435.036 |
| Chi phí Quản lý DN và Chi phí bán hàng | 3.340.455.541 | 1.681.111.352 | (18.897.272) | 5.002.669.621 |
| Lỗ từ HĐ kinh doanh | (3.340.455.541) | (554.779.044) | - | (3.895.234.585) |
| Doanh thu HĐ tài chính | - | 150.586.593 | - | 150.586.593 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

| | | | | |
|------------------------|-----------------|---------------|---|-----------------|
| Lợi nhuận khác | - | (13.467.880) | - | (13.467.880) |
| Chi phí tài chính | - | 32.267.192 | - | 32.267.192 |
| Lỗ trước thuế | (3.340.455.541) | (449.927.523) | - | (3.790.383.064) |
| Chi phí thuế TNDN | | | | |
| Lỗ trong kỳ | (3.340.455.541) | (449.927.523) | - | (3.790.383.064) |
| % Tổng doanh thu thuần | 0% | 100% | | 100% |

Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2013:

| | Bất động sản VND | Khác VND | Bù trừ VND | Tổng cộng VND |
|---------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|
| Tài sản | | | | |
| Tài sản bộ phận | 870.436.482.030 | 50.858.465.256 | (51.655.220.154) | 869.639.727.132 |
| Tài sản không phân bổ | - | - | - | - |
| Tổng tài sản | 870.436.482.030 | 50.858.465.256 | (51.655.220.154) | 869.639.727.132 |
| Nợ phải trả | | | | |
| Nợ phải trả bộ phận | 568.027.265.800 | 51.315.622.654 | (51.327.476.999) | 568.015.411.455 |
| Nợ phải trả không phân bổ | - | - | - | - |
| Tổng nợ phải trả | 568.027.265.800 | 51.315.622.654 | (51.327.476.999) | 568.015.411.455 |

Kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2013:

| | Bất động sản VND | Khác VND | Bù trừ VND | Tổng cộng VND |
|---|------------------------|----------------------|---------------|------------------------|
| Doanh thu thuần | - | 6.814.408.867 | (96.937.273) | 6.717.471.594 |
| Giá vốn bộ phận | - | 5.912.591.634 | - | 5.912.591.634 |
| Lợi nhuận gộp | - | 901.817.233 | (96.937.273) | 804.879.960 |
| Chi phí Quản lý DN và Chi phí bán hàng | 6.004.095.346 | 1.311.269.171 | (96.937.273) | 7.218.427.244 |
| Lỗ từ HĐ kinh doanh | (6.004.095.346) | (409.451.938) | - | (6.413.547.284) |
| Doanh thu HĐ tài chính | 58.385.424 | 10.989.121 | - | 69.374.545 |
| Lợi nhuận khác | - | 269.341.951 | - | 269.341.951 |
| Chi phí tài chính | 11.001.826.988 | 1.525.444.815 | - | 12.527.271.803 |
| Lỗ trước thuế | (16.947.536.910) | (1.654.565.681) | - | (18.602.102.591) |
| Chi phí thuế TNDN | | | | |
| Lỗ trong kỳ | (16.947.536.910) | (1.654.565.681) | - | (18.602.102.591) |
| % Tổng doanh thu thuần | 0% | 100% | | 100% |

Mẫu số B09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu kinh doanh khách sạn | 6.747.646.715 | 6.693.273.703 |
| Doanh thu hoạt động khác | 83.972.728 | 68.181.818 |
| Tổng cộng | 6.831.619.443 | 6.761.455.521 |

18. Các khoản giảm trừ doanh thu

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|---------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Hàng bán bị trả lại | - | 43.983.927 |
| Tổng cộng | - | 43.983.927 |

19. Doanh thu thuần bán hàng hoá và cung cấp dịch vụ

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu thuần kinh doanh khách sạn | 6.747.646.715 | 6.649.289.776 |
| Doanh thu thuần hoạt động khác | 83.972.728 | 68.181.818 |
| Tổng cộng | 6.831.619.443 | 6.717.471.594 |

20. Giá vốn bán hàng

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn kinh doanh khách sạn | 5.665.982.206 | 5.810.002.795 |
| Giá vốn hoạt động khác | 58.202.201 | 102.588.839 |
| Tổng cộng | 5.724.184.407 | 5.912.591.634 |

Mẫu số B09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
 Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
 (tiếp theo)

21. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, lãi cho vay | 150.292.834 | 68.858.083 |
| Lãi từ bán chứng khoán | 293.759 | - |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 131.000 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | - | 385.462 |
| Tổng cộng | 150.586.593 | 69.374.545 |

22. Chi phí tài chính

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 114.073.177 | 11.001.826.988 |
| Lỗ do bán chứng khoán | 473.006.456 | - |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn | (555.835.009) | (32.430.700) |
| Chi phí tài chính khác | 1.022.568 | 1.557.875.515 |
| Tổng cộng | 32.267.192 | 12.527.271.803 |

23. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng thu nhập phát sinh trong kỳ | 6.987.237.872 | 7.752.640.806 |
| Tổng chi phí phát sinh trong kỳ | 10.777.620.936 | 26.354.743.397 |
| Chi phí không được trừ | 18.499.716 | 148.735.292 |
| <i>Các khoản phạt hành chính, thuế và BHXH</i> | 18.499.716 | - |
| Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp | 10.759.121.220 | 26.206.008.105 |
| Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp | (3.771.883.348) | (18.453.367.299) |
| Thu nhập được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp | - | 131.000 |
| <i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i> | - | 131.000 |
| Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp | (3.771.883.348) | (18.453.498.299) |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 22% | 25% |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành | - | - |

Mẫu số B09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
 (tiếp theo)

24. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND |
|---|--|--|
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | (3.790.383.064) | (18.602.102.591) |
| Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | - | - |
| + Các khoản điều chỉnh tăng | - | - |
| + Các khoản điều chỉnh giảm | - | - |
| Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông | (3.790.383.064) | (18.602.102.591) |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 35.240.000 | 35.240.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (108) | (528) |

25. Công cụ tài chính

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.10 và V.14 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của cổ đông của Công ty (bao gồm vốn điều lệ, các quỹ dự trữ trừ đi lỗ lũy kế).

Hệ số đòn bẩy tài chính

| | 30/06/2014 VND | 01/01/2014 VND |
|---|-------------------|-------------------|
| Các khoản vay | 170.184.686.024 | 167.434.686.024 |
| Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền | 6.213.406.395 | 3.208.420.959 |
| Nợ thuần | 163.971.279.629 | 164.226.265.065 |
| Vốn chủ sở hữu | 297.833.932.613 | 301.624.315.677 |
| Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu | 55% | 54% |

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

Các loại Công cụ tài chính

| | Giá trị ghi sổ | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 30/06/2014 VND | 01/01/2014 VND |
| Tài sản tài chính | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 6.213.406.395 | 3.208.420.959 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 8.228.256.804 | 8.303.397.423 |
| Đầu tư ngắn hạn | 129.177.758 | 263.559.100 |
| Tổng cộng | 14.570.840.957 | 11.775.377.482 |
| Công nợ tài chính | | |
| Các khoản vay | 170.184.686.024 | 167.434.686.024 |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 191.598.950.573 | 180.505.470.968 |
| Chi phí phải trả | 78.822.629.396 | 76.572.426.757 |
| Tổng cộng | 440.606.265.993 | 424.512.583.749 |

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày 30/06/2014 do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc các đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà có thể cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

| 30/06/2014 | Dưới 1 năm VND | Từ 1 - 5 năm VND | Tổng cộng VND |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| Phải trả người bán và phải trả khác | 191.598.950.573 | - | 191.598.950.573 |
| Chi phí phải trả | 78.822.629.396 | - | 78.822.629.396 |
| Các khoản vay | 40.145.485.784 | 130.039.200.240 | 170.184.686.024 |
| 01/01/2014 | Dưới 1 năm VND | Từ 1 - 5 năm VND | Tổng cộng VND |
| Phải trả người bán và phải trả khác | 180.505.470.968 | - | 180.505.470.968 |
| Chi phí phải trả | 76.572.426.757 | - | 76.572.426.757 |
| Các khoản vay | 19.332.742.892 | 148.101.943.132 | 167.434.686.024 |

Công ty có rủi ro thanh khoản do đang trong tình trạng thiếu hụt vốn lưu động (xem tại Thuyết minh số IV.1 - Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ). Tuy nhiên, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra hoặc huy động đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

| 30/06/2014 | Dưới 1 năm VND | Từ 1 - 5 năm VND | Tổng cộng VND |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 6.213.406.395 | - | 6.213.406.395 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 8.228.256.804 | - | 8.228.256.804 |
| Đầu tư ngắn hạn | 129.177.758 | - | 129.177.758 |
| Đầu tư dài hạn | - | - | - |
| 01/01/2014 | Dưới 1 năm VND | Từ 1 - 5 năm VND | Tổng cộng VND |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 3.208.420.959 | - | 3.208.420.959 |
| Phải thu khách hàng và phải thu khác | 8.303.397.423 | - | 8.303.397.423 |
| Đầu tư ngắn hạn | 263.559.100 | - | 263.559.100 |

VIII. Những thông tin khác**1. Thông tin về các bên liên quan****1.1 Giao dịch với các bên liên quan**

| | Quan hệ với Công ty | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 VND | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 VND |
|--|------------------------|--|--|
| Chi phí XDCBDD Dự án Khu Đô thị Du lịch Cát Giá, Cát Bà | | 1.556.714.647 | 93.500.000 |
| Tổng Công ty CP XNK và Xây dựng Việt Nam | Công ty mẹ | 1.556.714.647 | |
| Công ty CP Kinh doanh Vinaconex | Cùng Công ty mẹ | - | 93.500.000 |
| 1.2 Số dư với các bên liên quan | | 30/06/2014 VND | 01/01/2014 VND |
| Các khoản phải thu | | 2.832.632.618 | 2.832.632.618 |
| Phải thu khách hàng | | 177.455.720 | 177.455.720 |
| Công ty CP Xây dựng số 1 | Cùng Công ty mẹ | 151.437.324 | 151.437.324 |
| Công ty CP Đầu tư XD và PTHT VINACONEX | Cùng Công ty mẹ | 26.018.396 | 26.018.396 |
| Phải thu khác | | 812.809.998 | 812.809.998 |
| Công ty CP Ống sợi Thủy Tinh Vinaconex | Cùng Công ty mẹ | 183.452.001 | 183.452.001 |
| Công ty CP Xây dựng Vinaconex số 11.1 | Cùng Công ty mẹ | 42.748.261 | 42.748.261 |
| Công ty CP Tư vấn Xây dựng VINACONEX | Cùng Công ty mẹ | 171.115.545 | 171.115.545 |
| Công ty CP Xây dựng số 11 | Cùng Công ty mẹ | 298.513.909 | 298.513.909 |
| Công ty CP Xây dựng số 1 | Cùng Công ty mẹ | 9.238.705 | 9.238.705 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

| | | | |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| Công ty CP Đầu tư XD và PTHT VINACONEX | Cùng Công ty mẹ | 107.741.577 | 107.741.577 |
| Trả trước cho người bán | | 1.842.366.900 | 1.842.366.900 |
| Công ty CP ống sợi Thủy Tinh Vinaconex | Cùng Công ty mẹ | 1.842.366.900 | 1.842.366.900 |
| Các khoản phải trả | | 18.951.162.631 | 17.394.447.984 |
| Phải trả người bán | | 12.988.214.388 | 11.431.499.741 |
| CN Công ty CP Đầu tư và TM Vinaconex-UPGC | Cùng Công ty mẹ | 15.782.400 | 15.782.400 |
| Công ty CP Xây dựng Vinaconex số 11.1 | Cùng Công ty mẹ | 129.242.000 | 129.242.000 |
| Công ty CP Kinh doanh Vinaconex | Cùng Công ty mẹ | 71.995.000 | 71.995.000 |
| Công ty CP Tư vấn Xây dựng VINACONEX | Cùng Công ty mẹ | 528.717.600 | 528.717.600 |
| Công ty CP Xây dựng số 1 | Cùng Công ty mẹ | 1.079.285.059 | 1.079.285.059 |
| Công ty CP Đầu tư XD và PTHT VINACONEX | Cùng Công ty mẹ | 4.640.451.998 | 4.640.451.998 |
| Công ty CP Tư vấn và Đầu tư Vinaconex 36 | Cùng Công ty mẹ | 19.366.234 | 19.366.234 |
| TCT CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam | Công ty mẹ | 6.503.374.097 | 4.946.659.450 |
| Chi phí phải trả | | 5.962.948.243 | 5.962.948.243 |
| Công ty CP Ống sợi Thủy Tinh Vinaconex | | 2.017.972.014 | 2.017.972.014 |
| Công ty CP Xây dựng Vinaconex số 11.1 | | 877.547.877 | 877.547.877 |
| Công ty CP Tư vấn Xây dựng VINACONEX | | 1.882.271.000 | 1.882.271.000 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng VINACONEX | | 1.185.157.352 | 1.185.157.352 |

2. Những thông tin khác**2.1 Phải thu khách hàng**

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Văn phòng Công ty | 882.250.691 | 912.250.691 |
| Công ty CP Công trình đường thủy Vinawaco | 690.609.974 | 690.609.974 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng 197 | 2.587.668 | 2.587.668 |
| Công ty CP Vật tư Xây dựng An Vinh | 11.442.751 | 11.442.751 |
| Công ty CP Xây dựng số 1 | 151.437.324 | 151.437.324 |
| Công ty TNHH Ty Phú Thành | 154.578 | 154.578 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng VINACONEX | 26.018.396 | 26.018.396 |
| Khách hàng mua thanh lý TS | - | 30.000.000 |
| Khách sạn Holiday View | 1.109.006.500 | 401.814.000 |
| Công ty CP Du lịch Quê Hương | 239.517.000 | - |
| Công ty TNHH Du lịch Quốc tế Châu á Thái Bình Dương | 120.003.300 | 184.150.000 |
| Công ty TNHH MTV Dịch vụ đối ngoại | 93.350.000 | - |
| Công ty Cổ phần Du lịch và tiếp thị GTVT Việt nam - CN Hà Nội | 77.685.000 | - |
| Công ty CP Du Lịch Quốc Tế Khánh Sinh | 74.670.000 | 94.670.000 |

Mẫu số B09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

| | | |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Bộ Tài Chính | 72.242.000 | - |
| Các đối tượng khác | 431.539.200 | 122.994.000 |
| Chi nhánh Hải Phòng | 21.115.000 | 21.115.000 |
| Công ty CP Xây dựng G & P Việt Nam | 21.115.000 | 21.115.000 |
| Tổng cộng | 2.012.372.191 | 1.335.179.691 |

2.2 Trả trước cho người bán

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Văn phòng Công ty | 7.521.532.458 | 7.508.161.790 |
| Công ty CP CID Việt Nam | 130.358.168 | - |
| Công ty CP đầu tư Thái Gia | 120.000.000 | 120.000.000 |
| Công ty CP Ống sợi Thủy Tinh Vinaconex | 1.842.366.900 | 1.842.366.900 |
| Công ty CP Tư vấn đầu tư và xây dựng công nghiệp HPC | 129.365.000 | 129.365.000 |
| Công ty CP Tư vấn đầu tư và xây dựng Đại Việt | 330.866.000 | 330.866.000 |
| Công ty CP Xây dựng G&P Việt Nam | 2.530.145.000 | 2.530.145.000 |
| Công ty CP Đức Thái | 292.924.000 | 292.924.000 |
| Công ty CP Thương mại và Xây lắp điện Hoàng Nhật | 178.082.346 | 178.082.346 |
| Công ty TNHH Hoa cây cảnh Hoàng Phúc | 372.972.266 | 372.972.266 |
| Công ty TNHH Quảng cáo Haki | 274.415.001 | 274.415.001 |
| Công ty TNHH Tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Việt Nam | 150.000.000 | 150.000.000 |
| Linkworld Unlimited Inc Co., Ltd | 153.257.800 | 153.257.800 |
| Trung tâm tư vấn thiết kế xây dựng | 185.000.000 | 185.000.000 |
| Các đối tượng khác | 831.779.977 | 948.767.477 |
| Tổng cộng | 7.521.532.458 | 7.508.161.790 |

2.3 Tài sản ngắn hạn khác

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Tạm ứng | 806.364.134 | 611.720.631 |
| Văn phòng Công ty | 697.645.145 | 519.886.317 |
| Đàm Ngọc Thu | 46.630.000 | - |
| Nguyễn Hoàng Anh | 164.717.800 | 157.213.800 |
| Nguyễn Hữu Hoàn | 172.989.420 | 129.389.420 |
| Nguyễn Trung Thành | 100.000.000 | - |
| Nguyễn Xuân Hải | 104.115.675 | 14.058.670 |
| Các đối tượng khác | 109.192.250 | 219.224.427 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Khách sạn Holiday View</i> | 108.718.989 | 91.834.314 |
| Bùi Thị Thu Hằng | 95.218.989 | 90.348.314 |
| Hoàng Văn Hiệu | 2.000.000 | - |
| Nguyễn Mạnh Tùng | 1.000.000 | - |
| Đình Văn Quân | - | 1.486.000 |
| Đỗ Xuân Thương | 10.500.000 | - |
| Thẻ chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 50.000.000 | 50.000.000 |
| <i>Khách sạn Holiday View</i> | <i>50.000.000</i> | <i>50.000.000</i> |
| Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Hải Phòng | 50.000.000 | 50.000.000 |
| Tổng cộng | 856.364.134 | 661.720.631 |

2.4 Phải trả người bán

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| <i>Văn phòng Công ty</i> | <i>84.652.251.754</i> | <i>75.508.787.548</i> |
| Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ Hà Nội | 281.833.745 | 281.833.745 |
| Công ty CP Kiến trúc gỗ Cao Bằng | 174.173.147 | 174.173.147 |
| Công ty CP Kỹ thuật điện Sông Đà | 4.471.791.144 | 4.471.791.144 |
| Công ty CP Truyền thông Đại Dương | 276.800.000 | 276.800.000 |
| Công ty CP Xây dựng Giao thông I | 3.697.905.481 | 3.697.905.481 |
| Công ty CP Công trình đường thủy Vinawaco | 1.370.729.870 | 1.370.729.870 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng 197 | 432.743.600 | 432.743.600 |
| Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Dịch vụ Sông Hồng | 5.158.062.006 | 5.158.062.006 |
| Công ty CP Tu bổ di tích và Thiết bị văn hóa Trung Ương | 1.183.631.200 | 1.183.631.200 |
| Công ty CP Tư vấn Xây dựng Giao thông 8 | 202.372.781 | 202.372.781 |
| Công ty CP Tư vấn Xây dựng VINACONEX | 528.717.600 | 528.717.600 |
| Công ty CP Vật tư Xây dựng An Vinh | 929.829.370 | 929.829.370 |
| Công ty CP Xây dựng và Phát triển công trình Hạ tầng | 3.376.759.742 | 3.376.759.742 |
| Công ty CP Xây dựng số 1 | 1.079.285.059 | 1.079.285.059 |
| Công ty Thành An 116- Tổng Công ty Thành An- BQP | 12.770.282.017 | 12.770.282.017 |
| Công ty TNHH Thương mại Đại Phát | 562.764.968 | 33.464.756 |
| Công ty TNHH Xây dựng Anh Minh | 33.391.160.887 | 26.297.883.340 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng và Phát triển hạ tầng VINACONEX | 4.640.451.998 | 4.640.451.998 |
| Tổng công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam | 6.503.374.097 | 4.946.659.450 |
| TT Tư vấn ĐTPT Cơ sở hạ tầng Giao thông vận tải | 720.045.416 | 720.045.416 |
| Xí nghiệp 19 - Chi nhánh Công ty TNHH một thành viên 319 | 1.657.611.163 | 1.657.611.163 |
| Các đối tượng khác | 1.241.926.463 | 1.277.754.663 |
| <i>Khách sạn Holiday View</i> | <i>657.276.139</i> | <i>454.705.550</i> |
| Bùi Thị Hương | 46.377.500 | 58.273.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Bùi Thị Phượng | 99.320.500 | 26.872.000 |
| Công ty TNHH Metro Cash & Carry Việt Nam | 44.229.462 | 28.209.156 |
| Công ty TNHH Việt Nhân C.C.N | 21.000.000 | 31.927.500 |
| Công ty Cổ phần Sản xuất và Thương mại Vĩnh Nam | 106.863.000 | 52.910.000 |
| Công ty TNHH Thang máy Thyssenkrupp Việt Nam | - | 40.249.000 |
| Công ty TNHH thực phẩm Hiến Thành | 10.397.200 | 36.437.650 |
| Công ty TNHH TM & DV DL Nghĩa Hằng | 80.615.000 | 29.953.000 |
| Hồ Thị Thủy | 79.880.000 | 18.686.000 |
| Mua hàng thanh toán tiền ngay (Khách lẻ) | 51.293.659 | - |
| Phạm Thị Bảo Châu | 23.708.000 | 31.106.000 |
| Vũ Thị Oanh | 43.560.000 | 15.190.000 |
| Vũ Tiến Hạnh | 50.031.818 | 56.164.244 |
| Đỗ Quang Định | - | 28.728.000 |
| Chi nhánh Hải Phòng | 171.741.545 | 171.741.545 |
| Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ du lịch Nghĩa Hằng | 12.844.320 | 12.844.320 |
| Công ty CP Đầu tư xây dựng An Vinh | 25.950.000 | 25.950.000 |
| Công ty Quản lý môi trường đô thị Huyện cát Hải | 5.760.000 | 5.760.000 |
| Công ty TNHH Thương mại quảng cáo và nội thất 3D Gia Lại | 10.318.000 | 10.318.000 |
| Công ty TNHH Ứng dụng KHKT và dịch vụ Minh Quang | 6.615.000 | 6.615.000 |
| Cửa hàng thịt Hồ Thị Thủy | 10.000.000 | 10.000.000 |
| Doanh nghiệp tư nhân Bình Tâm | 14.703.152 | 14.703.152 |
| Hoàng Thị Duyên | 38.300.000 | 38.300.000 |
| Nguyễn Công Cảnh | 40.651.073 | 40.651.073 |
| Trần Quang Trung - Trạm kiểm soát Cát Bà - Đồn biên phòng 54 | 6.600.000 | 6.600.000 |
| Tổng cộng | 85.481.269.438 | 76.135.234.643 |

2.5 Người mua trả tiền trước

| | 30/06/2014 | 01/01/2014 |
|---|--------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Văn phòng Công ty | 28.618.000 | 55.890.728 |
| Công ty chứng khoán Ngân hàng NN & PTNT VN | - | 27.272.728 |
| Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam | 28.618.000 | 28.618.000 |
| Khách sạn Holiday View | 651.239.000 | 20.120.000 |
| Công ty CP ĐTTM DV & DL Hoà Bình | 145.000.000 | - |
| Công ty CP DV DL & TM Quốc tế Việt Nam | 35.000.000 | - |
| Công ty CP Thiết bị Nền móng 911 | 30.000.000 | - |
| Công ty TNHH ĐT PT và DV Điện lực Hà Nội | 30.000.000 | - |
| Công ty TNHH Một thành viên 319 | 22.594.000 | - |
| AROMA | 20.000.000 | - |
| Công ty CP Du lịch Thương mại và Đầu tư Hà Nội HANOTOUR | 20.000.000 | - |

Mẫu số B09a - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014

(tiếp theo)

| | | |
|--|--------------------|-------------------|
| Trường Cao đẳng nghề số 3 Bộ Quốc phòng | 20.000.000 | - |
| Công ty CP Du lịch và Dịch vụ Hòn gai | 19.250.000 | - |
| Công ty CP Du lịch và tiếp thị giao thông vận tải Việt Nam | 17.650.000 | - |
| Công ty TNHH Du lịch Người Thám Hiểm Việt Nam | 15.000.000 | - |
| Công ty TNHH GD và DL OM Vietnam | 15.000.000 | - |
| Các đối tượng khác | 261.745.000 | 20.120.000 |
| Tổng cộng | 679.857.000 | 76.010.728 |

2.6 Chi phí bán hàng

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên bán hàng | 398.663.542 | 718.853.120 |
| Chi phí vật liệu bao bì | 38.534.407 | 311.250 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 29.575.326 | 29.575.326 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 23.544.509 | 20.168.354 |
| Chi phí bằng tiền khác | 99.244.666 | 284.488.881 |
| Tổng cộng | 589.562.450 | 1.053.396.931 |

2.7 Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nhân viên quản lý | 1.444.894.698 | 2.351.758.353 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 40.828.333 | 46.303.961 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 271.784.572 | 362.900.111 |
| Thuế, phí và lệ phí | 3.475.000 | 3.000.000 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.451.036.470 | 2.836.515.292 |
| Chi phí bằng tiền khác | 201.088.098 | 564.552.596 |
| Tổng cộng | 4.413.107.171 | 6.165.030.313 |

2.8 Thu nhập khác

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Thu từ thanh lý công cụ dụng cụ | 1.420.000 | - |
| Thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ | - | 954.545.450 |
| Thu bồi hoàn giá trị máy tính xách tay bị mất | 3.403.836 | - |
| Thu nhập khác | 208.000 | 11.249.217 |
| Tổng cộng | 5.031.836 | 965.794.667 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
 Từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014
 (tiếp theo)

2.9 Chi phí khác

| | Từ 01/01/2014 đến 30/06/2014 | Từ 01/01/2013 đến 30/06/2013 |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Phạt vi phạm hành chính | 7.400.000 | - |
| Chi phí thanh lý TSCĐ | - | 554.377.035 |
| Phạt chậm nộp thuế | 2.127.474 | - |
| Phạt chậm nộp bảo hiểm xã hội | 8.972.242 | - |
| Chi phí khác | - | 142.075.681 |
| Tổng cộng | 18.499.716 | 696.452.716 |

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh được lấy từ Báo cáo tài chính năm 2013 và Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/06/2013 của Công ty đã được kiểm toán và soát xét bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam.

Hà Nội, ngày 31 tháng 07 năm 2014

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN DU LỊCH VINACONEX

Người lập biểu



Nguyễn Thị Thu Thủy

Kế toán trưởng



Lê Văn Huy

Tổng giám đốc




Nguyễn Trung Thành

