



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN  
XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
HỢP NHẤT**

*Quý 1 năm 2016*

Hà Nội, tháng 04 năm 2016

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31/03/2016

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>10.763.737.438.538</b>	<b>10.423.363.191.087</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.134.612.178.096</b>	<b>1.512.565.657.623</b>
1. Tiền	111	D.01	581.017.857.905	921.149.924.270
2. Các khoản tương đương tiền	112		553.594.320.191	591.415.733.353
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>D.14</b>	<b>833.982.708.664</b>	<b>522.343.340.247</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		10.288.161.423	266.061.423
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(187.208.630)	(174.557.392)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		823.881.755.871	522.251.836.216
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5.696.523.994.706</b>	<b>5.332.927.425.955</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	D.02	3.923.509.707.147	3.547.200.505.820
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		859.919.059.872	687.023.611.410
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		444.796.986.754	267.540.277.714
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	D.03	809.365.145.286	1.183.473.235.157
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(341.712.146.936)	(352.943.673.658)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		645.242.583	633.469.512
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.850.424.116.842</b>	<b>2.760.875.048.506</b>
1. Hàng tồn kho	141	D.15	2.866.661.530.261	2.784.815.064.121
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(16.237.413.419)	(23.940.015.615)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>248.194.440.230</b>	<b>294.651.718.756</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	D.04	34.640.746.910	38.603.218.306
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	D.19	88.701.427.438	62.028.483.003
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	D.19	35.108.432.484	33.142.879.788
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		89.743.833.398	160.877.137.659
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>9.999.064.897.781</b>	<b>10.306.337.586.810</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.922.594.863.853</b>	<b>1.989.264.779.161</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	D.02	1.411.802.814	1.306.434.379
3. Phải thu về cho vay dài hạn	215		1.900.797.474.911	1.988.092.567.196
4. Phải thu dài hạn khác	216	D.03	21.487.772.624	967.964.082
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	217		(1.102.186.496)	(1.102.186.496)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>3.349.531.736.173</b>	<b>3.436.208.611.115</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>D.10</b>	<b>3.260.557.903.806</b>	<b>3.346.371.087.707</b>
- Nguyên giá	222		5.323.841.808.696	5.341.252.580.703
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.063.283.904.890)	(1.994.881.492.996)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>D.11</b>	<b>33.405.121.296</b>	<b>33.998.895.099</b>
- Nguyên giá	225		82.888.155.482	82.888.155.680
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(49.483.034.186)	(48.889.260.581)

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>D.12</b>	<b>55.568.711.071</b>	<b>55.838.628.309</b>
- Nguyên giá	228		61.618.880.001	61.618.880.001
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(6.050.168.930)	(5.780.251.692)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>D.13</b>	<b>1.144.719.904.504</b>	<b>1.165.757.097.042</b>
- Nguyên giá	231		1.525.525.479.289	1.540.645.371.665
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(380.805.574.785)	(374.888.274.623)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>D.16</b>	<b>2.034.851.217.086</b>	<b>1.952.568.355.771</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		563.610.527.656	563.610.527.656
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.471.240.689.430	1.388.957.828.115
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>1.240.943.342.828</b>	<b>1.464.588.990.739</b>
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		1.043.071.118.757	1.012.159.835.330
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		208.594.859.725	288.876.669.170
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(60.722.635.654)	(66.447.513.761)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	D14	50.000.000.000	230.000.000.000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>306.423.833.337</b>	<b>297.949.752.982</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	D.04	156.893.848.813	149.635.368.499
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		88.290.752.411	86.378.481.438
3. Tài sản dài hạn khác	268		1.507.121.364	590.787.590
4. Lợi thế thương mại	269		59.732.110.749	61.345.115.455
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>20.762.802.336.319</b>	<b>20.729.700.777.897</b>

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

Tại ngày 31/03/2016

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>13.501.625.052.797</b>	<b>13.401.533.031.217</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>9.746.426.528.291</b>	<b>9.887.107.738.494</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	D.18	2.651.158.803.793	2.438.990.657.230
2. Người mua trả tiền trước	312		1.946.844.917.917	1.710.328.280.395
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	D.19	271.006.364.872	422.476.398.660
4. Phải trả người lao động	314		78.053.875.976	144.078.340.494
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	D.05	865.065.394.338	1.103.789.407.758
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	D.06	238.641.673.892	184.573.604.811
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	D.07	1.264.733.132.218	1.608.604.752.879
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	D.17	2.388.789.965.457	2.246.146.848.227
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	D.08	3.621.559.460	7.441.321.595
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		38.510.840.368	20.678.126.445
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>3.755.198.524.506</b>	<b>3.514.425.292.723</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	D.18	-	281.958.000
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		652.347.611.686	172.902.305.923
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	D.05	81.267.751.371	78.311.973.105
4. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	D.06	715.578.476.560	966.277.514.494
5. Phải trả dài hạn khác	337	D.07	12.014.333.750	13.030.681.482
6. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	D.17	2.082.339.526.129	2.071.347.029.993
7. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		294.391.906	302.287.879
8. Dự phòng phải trả dài hạn	342	D.08	211.356.433.104	211.971.541.847
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>7.261.177.283.522</b>	<b>7.328.167.746.680</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>7.072.461.397.840</b>	<b>7.072.844.126.346</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	D.09	4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		355.104.902.000	355.104.902.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		194.929.900	4.479.904.715
4. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		515.938.830.999	514.723.776.677
6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		3.909.380.035	3.303.640.664
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		445.077.296.530	347.461.010.369
- Lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		368.314.311.524	38.531.809.756
- Kỳ này	421b		76.762.985.006	308.929.200.613
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		1.335.129.328.376	1.430.664.161.921
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>188.715.885.682</b>	<b>255.323.620.334</b>
1. Nguồn kinh phí	432		188.715.885.682	255.323.620.334
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>20.762.802.336.319</b>	<b>20.729.700.777.897</b>

Ngày ~~27~~ tháng 04 năm 2016

Người lập bảng




Trần Minh Toàn

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hòa

TỔNG Giám đốc  
 CÔNG TY CỔ PHẦN  
 XUẤT NHẬP KHẨU  
 VÀ XÂY DỰNG  
 VIỆT NAM  
 Đ. ĐÔNG ĐÀ - TP. HÀ NỘI



Đỗ Trọng Quỳnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT  
Quý 1 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1	
			Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	D.21	1.239.461.265.225	1.493.211.028.928	1.239.461.265.225	1.493.211.028.928
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	D.22	535.345.087	234.644.878	535.345.087	234.644.878
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.238.925.920.138	1.492.976.384.050	1.238.925.920.138	1.492.976.384.050
4. Giá vốn hàng bán	11	D.23	994.740.480.290	1.267.962.161.125	994.740.480.290	1.267.962.161.125
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		244.185.439.848	225.014.222.925	244.185.439.848	225.014.222.925
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	D.24	33.561.031.111	67.937.305.916	33.561.031.111	67.937.305.916
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	D.25	79.359.140.238	95.020.603.517	79.359.140.238	95.020.603.517
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		65.454.456.463	83.320.198.724	65.454.456.463	83.320.198.724
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		10.122.465.124	8.218.786.862	10.122.465.124	8.218.786.862
9. Chi phí bán hàng	25	D.28	9.391.620.305	15.973.171.134	9.391.620.305	15.973.171.134
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	D.28	86.447.656.395	86.856.354.450	86.447.656.395	86.856.354.450
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		112.670.519.145	103.320.186.602	112.670.519.145	103.320.186.602
12. Thu nhập khác	31	D.26	19.809.873.921	9.199.977.512	19.809.873.921	9.199.977.512
13. Chi phí khác	32	D.27	16.381.205.558	4.633.658.589	16.381.205.558	4.633.658.589
14. Lợi nhuận khác	40		3.428.668.363	4.566.318.923	3.428.668.363	4.566.318.923
16. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		116.099.187.508	107.886.505.525	116.099.187.508	107.886.505.525
17. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		6.870.971.580	5.785.241.381	6.870.971.580	5.785.241.381
18. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		1.517.954.201	1.735.572.345	1.517.954.201	1.735.572.345
19. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		107.710.261.727	100.365.691.799	107.710.261.727	100.365.691.799
20. Lợi nhuận sau thuế của Công ty Mẹ	61		76.762.985.006	85.616.124.322	76.762.985.006	85.616.124.322
21. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		30.947.276.721	14.749.567.477	30.947.276.721	14.749.567.477
22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		174	194	174	194
23. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập bảng

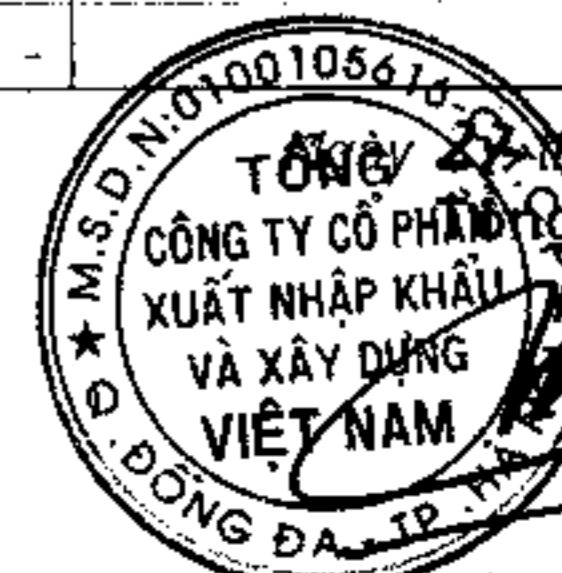


Trần Minh Toàn

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hòa



Ngày 04 năm 2016  
Giám đốc

Đỗ Trọng Quỳnh

**TÔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

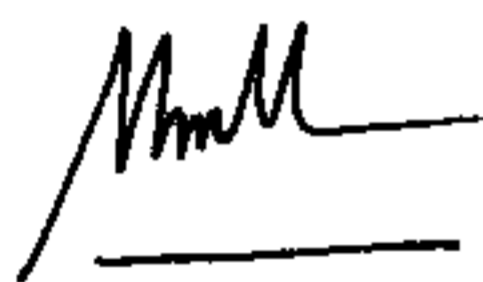
*Quý 1 năm 2016  
Phương pháp gián tiếp*

*Đơn vị tính: đồng Việt Nam*

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1</b>	
		<b>Năm 2016</b>	<b>Năm 2015</b>
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>116.099.187.508</b>	<b>107.886.505.525</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	02	104.392.667.972	81.472.076.643
- Các khoản dự phòng	03	24.646.355.787	(13.690.031.101)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	16.945.297.274	(15.492.825.461)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(408.274.825.585)	(46.160.893.799)
- Chi phí lãi vay	06	65.454.456.463	83.320.198.724
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>(80.736.860.581)</b>	<b>197.335.030.531</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(203.840.425.484)	319.440.081.776
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(81.846.466.140)	(199.211.507.948)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	129.697.429.995	(225.257.150.172)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(3.296.008.918)	(24.318.047.517)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	(100.000.000)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(57.348.654.810)	(89.608.624.608)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(36.320.177.425)	(19.873.298.183)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	3.168.196.127	11.850.223.555
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(119.824.908.379)	(16.696.732.343)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(450.347.875.615)</b>	<b>(46.440.024.909)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(230.877.297.148)	(77.767.706.536)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.628.052.253	8.784.547.754
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(413.511.129.670)	(275.792.372.970)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	245.908.634.110	105.995.710.450
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(5.676.316.000)	(25.088.918.400)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	338.432.997.500	122.780.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	23.983.149.666	30.466.287.899
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(40.111.909.289)</b>	<b>(110.622.451.803)</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 1	
		Năm 2016	Năm 2015
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	517.880.000	17.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	1.170.609.908.830	757.301.009.876
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.041.980.709.953)	(831.550.872.924)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(16.640.773.500)	(2.020.974.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>112.506.305.377</b>	<b>(59.270.837.048)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(377.953.479.527)</b>	<b>(216.333.313.760)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>1.512.565.657.623</b>	<b>1.478.605.215.383</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>1.134.612.178.096</b>	<b>1.262.271.901.623</b>

Người lập biểu



Trần Minh Toàn

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hòa

Ngày 27 tháng 04 năm 2016

Tổng Giám đốc



Đỗ Trọng Quỳnh



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA TỔNG CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt nam là Tổng Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ Tổng Công ty Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt nam (Tổng Công ty Nhà nước). Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt nam được Sở kế hoạch và Đầu tư TP. Hà Nội cấp giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 0103014768 ngày 01/12/2006, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần đầu ngày 22/05/2008 và Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 ngày 23/10/2015.

Trụ sở chính của Tổng Công ty được đặt tại: Tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

#### 2. Lĩnh vực, ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0103014768 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP. Hà Nội cấp ngày 01/12/2006, ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty là:

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, các công trình thủy điện, nhiệt điện, phong điện, điện nguyên tử, đường dây và trạm biến thế điện đến 500KV;
- Các công trình hạ tầng kỹ thuật, xã hội khu đô thị, khu công nghiệp, khu công nghệ cao, công trình ngầm, các công trình văn hóa, thể thao, vui chơi giải trí, công trình du lịch, khách sạn và các loại công trình công cộng khác;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh bất động sản (không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất);
- Sản xuất kinh doanh điện thương phẩm;
- Khai thác sản xuất kinh doanh nước sạch, các sản phẩm phục vụ cho xử lý nước thải, chất thải, bảo vệ môi trường;
- Khai thác, sản xuất chế biến, kinh doanh các loại cấu kiện và vật liệu xây dựng bao gồm đá, cát, sỏi, gạch, ngói, xi măng, kính, tấm lợp, nhựa đường, các loại cấu kiện bê tông, đá nhân tạo và các loại vật liệu xây dựng khác;
- Khai thác, chế biến khoáng sản (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm);
- Đầu tư kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, siêu thị và các loại hình du lịch (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, quán bar, vũ trường);
- Quản lý và vận hành các trung tâm thương mại, siêu thị, các khu đô thị, khu công nghiệp, khu công nghệ cao, khu chế xuất;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, dây chuyền công nghệ tự động hóa, phương tiện vận tải, xe gắn máy, hàng tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, hàng thủ công mỹ nghệ, hàng nông lâm thủy sản;
- Kinh doanh dịch vụ giao nhận vận chuyển hàng hóa, các loại cấu kiện siêu trường, siêu trọng;
- Dịch vụ mua, bán rượu, bia, thuốc lá;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, nước giải khát, bánh kẹo, hàng công nghệ phẩm, mỹ phẩm và quà lưu niệm (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, quán bar, vũ trường);
- Đại lý bán lẻ xăng dầu;
- Hoạt động xuất khẩu lao động;

- Thiết kế tổng mặt bằng, kiến trúc nội ngoại thất đối với công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp, thiết kế qui hoạch đô thị;
- Thiết kế kết cấu đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Thiết kế cấp thoát nước đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, công trình xử lý chất thải rắn;
- Khảo sát trắc địa công trình;
- Thiết kế hạ tầng giao thông, san nền, thoát nước công trình xây dựng;
- Thiết kế điện công trình dân dụng, công nghiệp;
- Tư vấn đầu tư và xây dựng (chỉ thiết kế trong phạm vi các thiết kế đã đăng ký kinh doanh);
- Lập và thẩm định dự án đầu tư;
- Tư vấn đấu thầu và quản lý dự án;
- Tư vấn thiết bị công nghệ mới và thiết bị tự động hóa;
- Đầu tư góp vốn thành lập mới các công ty cổ phần, công ty TNHH;
- Đầu tư góp vốn vào các công ty cổ phần, công ty TNHH đang hoạt động;
- Đầu tư kinh doanh cổ phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu và các loại chứng chỉ có giá;
- Nhận thầu xây lắp các loại hình công trình tại nước ngoài;
- Đầu tư thành lập các doanh nghiệp liên doanh và các doanh nghiệp có 100% vốn của Tổng Công ty cổ phần hoạt động tại nước ngoài;
- Thực hiện các dịch vụ cung cấp, lắp đặt, sửa chữa, bảo hành điều hòa không khí, điện lạnh, thiết bị phòng chống cháy nổ, thang máy;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Đại lý bán vé máy bay cho các hãng trong và ngoài nước;
- Dệt, may công nghiệp;
- Dịch vụ mua, bán và chế biến hàng nông, lâm: gỗ tròn, gỗ sơ chế, gỗ tinh chế, cà phê nhân và nông sản các loại (trừ các loại gỗ Nhà nước cấm);
- Trồng, chăm sóc, tu bổ, bảo quản rừng, trồng cây công nghiệp và chăn nuôi gia súc, gia cầm;
- Khai thác và sản xuất kinh doanh nước uống tinh khiết;
- Kinh doanh khai thác cầu cảng, bốc xếp hàng hóa thủy, bộ và cho thuê kho bãi;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường sông và đường biển;
- Tổ chức các hoạt động giáo dục, đào tạo từ bậc mầm non đến bậc trung học phổ thông, giáo dục đào tạo hướng nghiệp, đào tạo ngoại ngữ và tư vấn du học (doanh nghiệp chỉ được hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép).

### 3. Danh sách các công ty con được hợp nhất của Tổng Công ty

3.1. Số lượng Công ty con tại thời điểm 31/03/2016: 26 Công ty

3.2. Số lượng Công ty con được hợp nhất : 26 Công ty

STT	Tên công ty	Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ (%)	Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ (%)
1	Công ty Cổ phần Xây dựng số 1	55,14%	55,14%
2	Công ty Cổ phần Xây dựng số 2	51,23%	51,23%
3	Công ty Xây dựng số 4	100,00%	100,00%

STT	Tên công ty	Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ (%)	Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ (%)
4	Công ty Cổ phần Xây dựng số 7	36,00%	36,00%
5	Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	54,33%	54,33%
6	Công ty Cổ phần Vinaconex Đà Nẵng	73,59%	73,59%
7	Công ty Cổ phần Xây dựng số 12	52,60%	52,60%
8	Công ty Cổ phần Xây dựng số 16	51,93%	51,93%
9	Công ty Cổ phần Xây dựng số 17	82,16%	82,16%
10	Công ty Cổ phần Vinaconex 25	51,00%	51,00%
11	Công ty Cổ phần Vinaconex 27	83,65%	77,40%
12	Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển điện Miền Bắc 2	74,56%	73,40%
13	Công ty Cổ phần VIMECO	51,40%	51,40%
14	Công ty Cổ phần Vinaconex Sài Gòn	77,15%	76,74%
15	Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng (VINACONSULT)	51,00%	51,00%
16	Công ty Cổ phần Xây dựng&XNK Quyết Thắng	56,90%	56,90%
17	Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Đô thị Việt Nam	85,26%	80,66%
18	Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và Kinh doanh nước sạch	56,04%	56,04%
19	Công ty Cổ phần Siêu thị và XNK Thương mại Việt Nam	52,33%	51,74%
20	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển du lịch Vinaconex ITC	53,56%	53,56%
21	Công ty Cổ phần ĐTPT nhà và đô thị Vinaconex (VINAHUD)	70,00%	70,00%
22	Công ty Cổ phần Phát triển Thương mại Vinaconex	55,00%	55,00%
23	Công ty Cổ phần nước sạch	51,20%	51,10%
24	Công ty cổ phần Vinaconex Dung Quất	96,52%	96,03%
25	Công ty cổ phần Vận Tải Vinaconex	59,12%	59,12%
26	Công ty cổ phần Bất động sản Vinaconex	99,99%	99,99%

**4. Danh sách các Công ty Liên doanh, Công ty liên kết được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

STT	Tên công ty	Thành lập và hoạt động	Tỷ lệ sở hữu vốn (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)
	<b>Công ty Liên doanh</b>			
1	Liên doanh TNHH phát triển đô thị mới An	Hà Nội	50,00%	50,00%

2	Khánh Công ty TNHH Quốc tế Liên doanh Vinaconex Taisei	Hà Nội	29,00%	29,00%
<b>Công ty Liên kết</b>				
1	Công ty cổ phần ĐTXD và phát triển năng lượng Vinaconex - Vinaconex P&C	Hà Nội	29,19%	29,19%
2	Công ty Cổ phần Nhân lực và Thương mại Vinaconex	Hà Nội	48,53%	46,43%
3	Công ty Tài chính Cổ phần Vinaconex - Viettel	Hà Nội	37,00%	35,18%
4	Công ty Cổ phần Ống sợi thủy tinh	Hà Nội	37,72%	24,31%
5	Công ty Cổ phần Vinaconex 6	Hà Nội	36,00%	36,00%
6	Công ty Cổ phần Xây dựng số 11	Hà Nội	40,48%	35,52%
7	Công ty cổ phần Xi măng Cẩm Phả	Quảng Ninh	30,00%	30,00%
8	Công ty cổ phần BOT Hà Nội – Bắc Giang	Bắc Ninh	21,00%	21,00%
9	Công ty cổ phần Vipaco	Hà Nội	38,96%	30,35%

## II. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất và kỳ kế toán

### 1. Kỳ kế toán

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

### 2. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành về kế toán tại Việt Nam.

## III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:

**1. Chế độ kế toán áp dụng:** Chế độ kế toán được quy định tại Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Tổng Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

## IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

### 1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hợp nhất các báo cáo tài chính của Tổng Công ty và báo cáo tài chính của các Công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập tại ngày 31 tháng 03 năm 2016. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các Công ty trong cùng Tổng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của công ty mẹ. Lợi ích của các cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Tổng Công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp được khoản lỗ đó.

## **2. Hợp nhất kinh doanh**

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông thiểu số trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

## **3. Đầu tư vào công ty liên kết**

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát của chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính sử dụng phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Tổng Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng Công ty vào công ty liên kết, chưa được loại bỏ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

#### **4. Góp vốn liên doanh**

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Tổng Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Tổng Công ty lập báo cáo về các khoản lợi ích trong các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá được quy định trong thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2013 của Bộ Tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

#### **6. Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi**

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ 6 tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định**

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### **9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty.

### **10. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

### **11. Chi phí trả trước dài hạn**

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời hạn từ 1 năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

### **12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

### 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### 14. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

### 15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Tổng Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ đông phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Tổng Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền đang được lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm.



**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016*

*Đơn vị tính: đồng Việt Nam*

<b>D.01 - Tiền</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Tiền mặt	33.430.643.190	36.555.147.006
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	547.587.214.715	884.594.777.264
<b>Cộng</b>	<b>581.017.857.905</b>	<b>921.149.924.270</b>

<b>D.02- Phải thu khách hàng</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>* Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>		
- Công ty LD TNHH phát triển ĐTM An Khánh (DA khu đô thị Splendor)	764.425.392.172	775.363.392.172
- Sở Xây dựng Hà Nội	88.529.271.639	88.529.271.639
- Chủ đầu tư các hợp đồng xây lắp (Công ty Mẹ)	634.911.202.244	732.712.755.111
- Công ty mua bán điện	39.669.322.421	31.727.542.578
- Tập đoàn điện lực - BQL dự án Thủy điện 5 (Dự án thủy điện Buôn Kuop)	82.481.323.217	82.481.323.217
- Ban quản lý dự án Thăng Long (DA đường Láng Hòa Lạc)	229.552.127.106	227.437.934.106
- Tập đoàn điện lực - BQL dự án Thủy điện 5 (Dự án thủy điện Buôn Tuarash)	49.248.564.965	49.248.564.965
- Phải thu khách hàng ngắn hạn khác	2.034.692.503.383	1.559.699.722.032
<b>Cộng</b>	<b>3.923.509.707.147</b>	<b>3.547.200.505.820</b>
<b>* Phải thu khách hàng dài hạn</b>		
- Phải thu khách hàng dài hạn khác	1.411.802.814	1.306.434.379
<b>Cộng</b>	<b>1.411.802.814</b>	<b>1.306.434.379</b>

<b>D.03- Phải thu khác</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>* Phải thu khác ngắn hạn</b>		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	38.500.570	27.728.400.570
- Phải thu Công ty cổ phần BĐS dầu khí	36.123.667.795	32.000.000.000
- Phải thu Công ty cổ phần Ngôi sao Xanh tiền đất dự án HH	-	675.355.168.502
- Phải thu khác	773.202.976.921	448.389.666.085
+ Phải thu khác tại Công ty Mẹ	235.340.358.988	200.316.208.167
+ Phải thu khác tại Công ty CPXD số 2	144.053.336.965	131.095.605.811
+ Phải thu khác tại Công ty CPXD số 9	99.407.631.294	74.578.169.829
+ Các khoản phải thu ngắn hạn khác	294.401.649.674	42.399.682.278
<b>Cộng</b>	<b>809.365.145.286</b>	<b>1.183.473.235.157</b>
<b>* Phải thu khác dài hạn</b>		
- Phải thu dài hạn khác tại Công ty CP Vinaconex 25	13.948.952.000	-

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016*

- Các khoản phải thu dài hạn khác	7.538.820.624	967.964.082
<b>Cộng</b>	<b>21.487.772.624</b>	<b>967.964.082</b>

<b>D.04- Chi phí trả trước</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
* Ngắn hạn		
- Công cụ dụng cụ	29.721.306.679	32.740.701.322
- Chi phí bảo hiểm	133.586.788	387.470.188
- Chi phí khác	4.785.853.443	5.475.046.796
<b>Cộng</b>	<b>34.640.746.910</b>	<b>38.603.218.306</b>
* Dài hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	-	6.500.000.000
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	97.500.000	97.500.000
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	41.534.220.120	41.683.568.880
- Công cụ dụng cụ	73.029.828.949	68.314.428.456
- Chi phí sửa chữa lớn	5.486.983.475	10.389.174.105
- Chi phí khác	36.745.316.269	22.650.697.058
<b>Cộng</b>	<b>156.893.848.813</b>	<b>149.635.368.499</b>

<b>D.05 - Chi phí phải trả</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
a) Ngắn hạn		
- Trích trước hoạt động kinh doanh	528.682.813.624	691.129.167.061
- Trích trước lãi sử dụng vốn	4.748.560.287	2.312.698.376
- Trích trước khác	331.634.020.427	410.347.542.321
<b>Cộng</b>	<b>865.065.394.338</b>	<b>1.103.789.407.758</b>
b) Dài hạn		
- Trích trước lãi sử dụng vốn	59.428.657.014	55.872.832.014
- Trích trước khác	21.839.094.357	22.439.141.091
<b>Cộng</b>	<b>81.267.751.371</b>	<b>78.311.973.105</b>

<b>D.06 - Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
a) Ngắn hạn		
- Cho thuê văn phòng tại Công ty Mẹ	29.257.692.481	31.055.121.523
- Doanh thu chưa thực hiện tại Công ty CPXD số 9	139.166.471.687	137.232.925.872
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác	70.217.509.724	16.285.557.416
<b>Cộng</b>	<b>238.641.673.892</b>	<b>184.573.604.811</b>
b) Dài hạn		
- Cho thuê văn phòng tại Công ty Mẹ	159.729.460.025	164.823.232.256

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

**Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016**

- Cho thuê văn phòng tại Công ty CPXD số 9	135.618.603.128	136.471.550.318
- Cho thuê văn phòng, căn hộ tại dự án Trung tâm thương mại Chợ Mơ	284.500.257.273	277.780.273.636
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn khác	135.730.156.134	387.202.458.284
<b>Cộng</b>	<b>715.578.476.560</b>	<b>966.277.514.494</b>

<b>D.07 - Phải trả khác</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	6.594.850.080	6.648.745.851
- Bảo hiểm xã hội	9.919.134.516	8.793.427.953
- Bảo hiểm y tế	649.056.055	652.445.147
- Phải trả về cổ phần hoá	394.852.203	187.279.392
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	3.905.992.127	1.532.454.810
- Phải trả Ngân sách tiền đất dự án dự án HH	141.786.729.072	737.934.729.072
- Phải trả các đơn vị tham gia góp vốn vào dự án cầu Thủ Thiêm 2	14.929.682.289	14.929.682.289
- Phải trả các đơn vị đặt cọc tiền đất dự án Nam Cầu Trần Thị Lý	13.667.659.000	13.667.659.000
- Phải trả phần chênh lệch thu chi dự án 15T	25.427.427.421	25.427.427.421
- Phải trả tiền hạ tầng lô đất 03, 04A dự án Trung Hòa	24.319.627.869	24.319.627.869
- Kinh phí bảo trì nhà chung cư	138.257.020.730	114.688.207.994
- Phải trả khác tại Công ty CPXD số 1	44.834.137.714	62.605.289.415
- Phải trả khác tại Công ty CPXD số 2	182.039.945.305	209.527.030.473
- Phải trả khác tại Công ty CPXD số 9	100.076.309.483	99.967.710.703
- Phải trả khác tại Công ty CPXD số 12	59.368.848.535	83.213.606.192
- Phải trả khác tại Công ty Vimeco	37.045.872.321	33.613.048.161
- Phải trả khác tại Công ty Vinaconex ITC	105.032.132.783	104.872.027.348
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	356.483.854.715	66.024.353.789
<b>Cộng</b>	<b>1.264.733.132.218</b>	<b>1.608.604.752.879</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Phải trả dài hạn khác tại Công ty CP Vimeco		
- Phải trả dài hạn khác	12.014.333.750	13.030.681.482
<b>Cộng</b>	<b>12.014.333.750</b>	<b>13.030.681.482</b>

<b>D.08 - Dự phòng phải trả</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
<b>a) Ngắn hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	3.621.559.460	7.441.321.595
<b>Cộng</b>	<b>3.621.559.460</b>	<b>7.441.321.595</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành tòa nhà chung cư tại Công ty Mẹ	149.047.365.548	149.765.174.639
- Dự phòng bảo hành tòa nhà chung cư tại Công ty CPXD số 1	43.363.565.329	43.363.565.329

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016*

- Dự phòng bảo hành tòa nhà chung cư tại Công ty CPXD số 12	14.562.737.738	14.453.737.390
- Dự phòng phải trả dài hạn khác	4.382.764.489	4.389.064.489
<b>Cộng</b>	<b>211.356.433.104</b>	<b>211.971.541.847</b>

<b>D09- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>31/03/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
- Thặng dư vốn cổ phần	355.104.902.000	355.104.902.000
<b>a. Chi tiết vốn góp của chủ đầu tư:</b>		-
- Vốn góp của cổ đông Nhà nước	2.552.511.530.000	2.552.511.530.000
- Vốn góp của cổ đông khác	1.864.595.200.000	1.864.595.200.000
<b>b. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận:</b>		-
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
+ Vốn góp đầu năm	4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp giảm trong năm		-
+ Vốn góp cuối năm	4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		-
<b>c. Cổ phiếu</b>		-
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	441.710.673	441.710.673
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	441.710.673	441.710.673
+ Cổ phiếu phổ thông	441.710.673	441.710.673
+ Cổ phiếu ưu đãi		-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: <b>10.000 đồng</b>		-
<b>d. Cổ tức</b>		-
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		309.197.471.100
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		309.197.471.100
<b>e. Các quỹ của Doanh nghiệp</b>		-
- Quỹ đầu tư phát triển	515.938.830.999	514.723.776.677
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	3.909.380.035	3.303.640.664

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016*

<b>D.21 - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
- Xây lắp	798.020.023.990	1.113.062.186.932
- Bất động sản	91.681.861.597	94.048.948.430
- Sản xuất công nghiệp	194.555.320.996	184.417.558.990
- Tư vấn	1.192.543.636	792.818.957
- Hoạt động khác	154.011.515.006	100.889.515.619
<b>Cộng</b>	<b>1.239.461.265.225</b>	<b>1.493.211.028.928</b>

<b>D.22 - Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
- Giảm giá hàng bán	16.723.525	-
- Hàng bán bị trả lại	518.621.562	234.644.878
<b>Cộng</b>	<b>535.345.087</b>	<b>234.644.878</b>

<b>D.23 - Giá vốn hàng bán</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
- Xây lắp	720.329.405.885	1.002.016.043.499
- Bất động sản	76.551.824.905	95.304.533.605
- Sản xuất công nghiệp	133.174.625.613	140.410.900.128
- Tư vấn	1.073.288.454	507.785.997
- Hoạt động khác	63.611.335.433	29.722.897.896
<b>Cộng</b>	<b>994.740.480.290</b>	<b>1.267.962.161.125</b>

<b>D.24 - Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	32.335.783.269	27.880.350.015
- Lãi chuyển nhượng đầu tư tài chính		20.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	220.000.000	
- Lãi chênh lệch tỷ giá	606.927.842	15.650.792.705
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	398.320.000	4.406.163.196
<b>Cộng</b>	<b>33.561.031.111</b>	<b>67.937.305.916</b>

<b>D.25 - Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
- Chi phí lãi vay	65.454.456.463	83.320.198.724
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	17.552.225.116	157.967.244
- Trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		5.251.576.466
- Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(4.179.470.806)	
- Lỗ chuyển nhượng giá trị đầu tư		
- Chi phí bảo lãnh, chi phí khác	531.929.465	6.290.861.083
<b>Cộng</b>	<b>79.359.140.238</b>	<b>95.020.603.517</b>

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016*

<b>D.26 - Thu nhập khác</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
- Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.619.831.819	5.679.079.541
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	18.190.042.102	3.520.897.971
<b>Cộng</b>	<b>19.809.873.921</b>	<b>9.199.977.512</b>

<b>D.27 - Chi phí khác</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		128.637.907
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	16.381.205.558	4.505.020.682
<b>Cộng</b>	<b>16.381.205.558</b>	<b>4.633.658.589</b>

<b>D.28 - Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Từ 1/1/2016 đến 31/03/2016</b>	<b>Từ 1/1/2015 đến 31/03/2015</b>
<b>a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>		
- Chi phí nhân viên	55.143.775.443	50.541.793.142
- Chi phí nguyên vật liệu	831.591.284	1.264.690.137
- Chi phí đồ dùng văn phòng	1.233.149.206	801.939.376
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	7.768.137.779	7.703.433.016
- Thuế, phí và lệ phí	976.485.262	1.245.913.400
- Phân bổ lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu	2.490.004.706	2.040.409.371
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(4.894.762.696)	460.871.100
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.440.850.450	6.050.452.043
- Chi phí bằng tiền khác	15.458.424.961	16.746.852.865
<b>Cộng</b>	<b>86.447.656.395</b>	<b>86.856.354.450</b>
<b>b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</b>		
- Chi phí nhân viên	4.088.538.798	4.272.206.716
- Chi phí nguyên vật liệu	988.532.807	1.210.474.413
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.398.211.788	2.670.736.285
- Chi phí bảo hành nhà chung cư	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.328.832.466	6.009.900.315
- Chi phí bằng tiền khác	587.504.446	1.809.853.405
<b>Cộng</b>	<b>9.391.620.305</b>	<b>15.973.171.134</b>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016

D.14 - Các khoản đầu tư tài chính	31/03/2016			01/01/2016		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu	10.288.161.423	10.100.952.793	(187.208.630)	266.061.423	91.504.031	(174.557.392)
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/03/2016		01/01/2016			
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ		
b1) Ngắn hạn	823.881.755.871	823.881.755.871	522.251.836.216	522.251.836.216		
- Tiền gửi có kỳ hạn	816.406.681.711	816.406.681.711	522.251.836.216	522.251.836.216		
- Trái phiếu	-	-	-	-		
- Các khoản đầu tư khác	7.475.074.160	7.475.074.160	-	-		
b2) Dài hạn	50.000.000.000	50.000.000.000	230.000.000.000	230.000.000.000		
- Tiền gửi có kỳ hạn	50.000.000.000	50.000.000.000	230.000.000.000	230.000.000.000		

D.15 - Hàng tồn kho	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng mua đang đi đường	2.180.062.383	-	2.164.749.558	-
- Nguyên liệu, vật liệu	57.478.792.217	(3.493.277.233)	68.042.732.241	(3.493.277.233)
- Công cụ, dụng cụ	31.740.366.197	-	26.366.226.660	-
- Chi phí SX, KD dở dang	2.746.567.987.064	(11.746.459.356)	2.657.873.555.865	(19.449.061.552)
- Thành phẩm	25.522.101.907	(372.642.689)	27.230.717.316	(372.642.689)
- Hàng hóa	2.950.679.445	(625.034.141)	2.915.541.433	(625.034.141)
- Hàng gửi đi bán	221.541.048	-	221.541.048	-
<b>Cộng</b>	<b>2.866.661.530.261</b>	<b>(16.237.413.419)</b>	<b>2.784.815.064.121</b>	<b>(23.940.015.615)</b>

D.16 - Tài sản dở dang dài hạn	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
- San nền cho dự án Trụ sở Công ty Vimeco	9.975.297.054	9.975.297.054	9.001.562.600	9.001.562.600
- Dự án Khu đô thị Cái Giá, Cát Bà	553.489.250.484	553.489.250.484	553.489.250.484	553.489.250.484
- Khác	145.980.118	145.980.118	1.119.714.572	1.119.714.572
<b>Cộng</b>	<b>563.610.527.656</b>	<b>563.610.527.656</b>	<b>563.610.527.656</b>	<b>563.610.527.656</b>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016

b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2016	01/01/2016
- Khu đô thị Nam Cầu Trần Thị Lý	74.122.885.078	74.122.885.078
- Trạm bơm tăng áp thuộc dự án HTCN Sông Đà giai đoạn 2	26.834.114.731	26.834.114.731
- Nhà ở CBCNV trạm nghiên Xi măng Cẩm Phả	17.024.294.754	17.024.294.754
- Tòa C + D dự án Kim Văn - Kim Lũ	82.326.852.115	116.966.155.295
- Khu đô thị du lịch Cái Giá - Cát Bà (Công ty ITC)	227.170.228.770	222.676.789.889
- Dự án Trung tâm thương mại Chợ Mơ (Cty Phát triển thương mại)	861.066.606.242	863.641.994.530
- Các dự án cấp nước tại Công ty Viwaco	70.436.097.036	59.899.571.814
- Chi phí XD CB dở dang tại Công ty Vinahud	69.524.971.188	1.243.464.977
- Dự án khác	42.734.639.516	6.548.557.047
<b>Cộng</b>	<b>1.471.240.689.430</b>	<b>1.388.957.828.115</b>

D.17 - Vay và nợ thuê tài chính	31/03/2016		Biến động trong kỳ		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn ngân hàng và các tổ chức tín dụng	1.996.499.911.485	1.996.499.911.485	1.041.862.340.596	840.254.164.415	1.794.891.735.304	1.794.891.735.304
- Vay ngắn hạn tổ chức	-	-	-	-	-	-
- Vay ngắn hạn cá nhân	45.708.684.797	45.708.684.797	5.226.370.445	9.613.686.515	50.096.000.867	50.096.000.867
- Nợ dài hạn đến hạn trả	346.581.369.175	346.581.369.175	92.821.927.498	147.399.670.379	401.159.112.056	401.159.112.056
<b>Cộng</b>	<b>2.388.789.965.457</b>	<b>2.388.789.965.457</b>	<b>1.139.910.638.539</b>	<b>997.267.521.309</b>	<b>2.246.146.848.227</b>	<b>2.246.146.848.227</b>
b) Vay dài hạn						
- Vay tại Công ty Mẹ	146.537.608.186	146.537.608.186	-	16.584.978.140	163.122.586.326	163.122.586.326
+ Ngân hàng Natexis Banques Populaires (Dự án nước Sông Đà)	30.336.198.879	30.336.198.879	-	15.566.812.568	45.903.011.447	45.903.011.447
+ BNP bank (dự án Thủy điện Cửa Đạt)	116.201.409.307	116.201.409.307	-	1.018.165.572	117.219.574.879	117.219.574.879
+ Tín dụng người bán - Tổng Công ty thiết bị nặng Trung Quốc (dự án xi măng Yên Bình)	-	-	-	-	-	-
- Vay tại các Công ty con	1.935.801.917.943	1.935.801.917.943	32.697.124.313	5.119.650.037	1.908.224.443.667	1.908.224.443.667
<b>Cộng</b>	<b>2.082.339.526.129</b>	<b>2.082.339.526.129</b>	<b>32.697.124.313</b>	<b>21.704.628.177</b>	<b>2.071.347.029.993</b>	<b>2.071.347.029.993</b>



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016

D.18 - Phải trả người bán	31/03/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
- Phải trả các nhà thầu dự án MR đường Láng Hòa Lạc	244.331.839.187	244.331.839.187	254.411.163.020	254.411.163.020
- Phải trả các nhà thầu dự án Khu đô thị An Khánh	614.717.876.319	614.717.876.319	553.749.743.439	553.749.743.439
- Phải trả Công ty cổ phần ĐTXD và kỹ thuật Vinaconex	152.747.684.476	152.747.684.476	128.859.123.723	128.859.123.723
- Phải trả các nhà thầu thi công dự án Bảo tàng HN	70.634.727.437	70.634.727.437	174.565.161.869	174.565.161.869
- Phải trả người bán tại Công ty CPXD số 1	117.497.345.819	117.497.345.819	98.464.968.929	98.464.968.929
- Phải trả người bán tại Công ty CPXD số 2	99.931.556.533	99.931.556.533	130.491.131.198	130.491.131.198
- Phải trả người bán tại Công ty CPXD số 9	235.545.881.741	235.545.881.741	185.762.240.313	185.762.240.313
- Phải trả người bán tại Công ty CPXD Vinaconex 25	132.658.018.736	132.658.018.736	218.945.585.899	218.945.585.899
- Phải trả người bán tại Công ty cổ phần Vimeco	314.734.443.559	314.734.443.559	312.523.949.238	312.523.949.238
- Phải trả người bán tại Công ty cổ phần Phát triển thương mại Vinaconex	113.215.046.963	113.215.046.963	90.924.075.053	90.924.075.053
- Phải trả người bán ngắn hạn khác	555.144.383.023	555.144.383.023	290.293.514.549	290.293.514.549
<b>Cộng</b>	<b>2.651.158.803.793</b>	<b>2.651.158.803.793</b>	<b>2.438.990.657.230</b>	<b>2.438.990.657.230</b>
b) Dài hạn				
- Phải trả người bán dài hạn khác	-	-	281.958.000	281.958.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>281.958.000</b>	<b>281.958.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016

D.19 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	01/01/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/03/2016
a) Phải nộp				
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	83.470.424.024	74.086.202.179	98.771.051.867	58.785.574.336
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế TNDN	49.942.936.338	6.761.516.238	42.525.145.567	14.179.307.009
- Thuế thu nhập cá nhân	12.897.239.314	6.684.869.346	5.310.284.845	14.271.823.815
- Thuế tài nguyên	5.364.901.215	5.670.418.672	7.579.670.307	3.455.649.580
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	156.986.260.020	6.362.465.243	3.655.042.629	159.693.682.634
- Thuế thu trên vốn	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	113.814.637.749	51.812.399.527	145.006.709.778	20.620.327.498
<b>Cộng</b>	<b>422.476.398.660</b>	<b>151.377.871.205</b>	<b>302.847.904.993</b>	<b>271.006.364.872</b>
b) Phải thu				
- Thuế GTGT hàng bán nội địa	62.028.483.003	54.241.347.398	27.568.402.963	88.701.427.438
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế TNDN	18.106.412.455	1.360.080.570	157.340.597	19.309.152.428
- Thuế thu nhập cá nhân	59.507.459	534.151.580	(683.201.829)	1.276.860.868
- Thuế tài nguyên	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	280.774.197	-	4.172.273	276.601.924
- Thuế thu trên vốn	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	14.696.185.677	53.565.548	503.933.961	14.245.817.264
<b>Cộng</b>	<b>95.171.362.791</b>	<b>56.189.145.096</b>	<b>27.550.647.965</b>	<b>123.809.859.922</b>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/03/2016

D.10 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2016	3.188.971.423.561	1.480.224.381.479	629.560.111.458	42.496.664.205	5.341.252.580.703
Mua trong kỳ	1.776.298.282	8.249.056.256	1.582.843.962	296.981.818	11.905.180.318
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(14.545.644.480)	(14.770.307.845)	-	(29.315.952.325)
Giảm khác	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>3.190.747.721.843</b>	<b>1.473.927.793.255</b>	<b>616.372.647.575</b>	<b>42.793.646.023</b>	<b>5.323.841.808.696</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2016	791.190.360.297	762.108.730.859	407.603.671.101	33.978.730.739	1.994.881.492.996
Khấu hao trong kỳ	48.167.841.038	29.175.923.263	19.512.539.753	755.372.715	97.611.676.769
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(14.423.867.487)	(14.770.307.845)	-	(29.194.175.332)
Giảm khác	-	-	(15.089.543)	-	(15.089.543)
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>839.358.201.335</b>	<b>776.860.786.635</b>	<b>412.330.813.466</b>	<b>34.734.103.454</b>	<b>2.063.283.904.890</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>					
Số dư tại ngày 01/01/2016	2.397.781.063.264	718.115.650.620	221.956.440.357	8.517.933.466	3.346.371.087.707
Số dư tại ngày 31/03/2016	2.351.389.520.508	697.067.006.620	204.041.834.109	8.059.542.569	3.260.557.903.806

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016

D.11 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>					
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>2.393.958.725</b>	<b>5.137.950.387</b>	<b>75.356.246.568</b>	-	<b>82.888.155.680</b>
Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(198)	-	(198)
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>2.393.958.725</b>	<b>5.137.950.387</b>	<b>75.356.246.370</b>	-	<b>82.888.155.482</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>1.875.360.103</b>	<b>3.708.469.940</b>	<b>43.305.430.538</b>	-	<b>48.889.260.581</b>
Khấu hao trong kỳ	25.771.836	80.114.388	487.887.579	-	593.773.803
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	(198)	-	(198)
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>1.901.131.939</b>	<b>3.788.584.328</b>	<b>43.793.317.919</b>	-	<b>49.483.034.186</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>					
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>518.598.622</b>	<b>1.429.480.447</b>	<b>32.050.816.030</b>	-	<b>33.998.895.099</b>
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>492.826.786</b>	<b>1.349.366.059</b>	<b>31.562.928.451</b>	-	<b>33.405.121.296</b>

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)**

*Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016*

**D.12 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

*Đơn vị tính: đồng Việt Nam*

<b>Khoản mục</b>	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>TSCĐ vô hình khác</b>	<b>Tổng cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>			
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>58.781.162.867</b>	<b>2.837.717.134</b>	<b>61.618.880.001</b>
Mua trong kỳ	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-
Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>58.781.162.867</b>	<b>2.837.717.134</b>	<b>61.618.880.001</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>3.428.009.463</b>	<b>2.352.242.229</b>	<b>5.780.251.692</b>
Khấu hao trong kỳ	83.227.871	186.689.367	269.917.238
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>3.511.237.334</b>	<b>2.538.931.596</b>	<b>6.050.168.930</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>			
<b>Số dư tại ngày 01/01/2016</b>	<b>55.353.153.404</b>	<b>485.474.905</b>	<b>55.838.628.309</b>
<b>Số dư tại ngày 31/03/2016</b>	<b>55.269.925.533</b>	<b>298.785.538</b>	<b>55.568.711.071</b>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Từ ngày 01/01/2016 đến hết ngày 31/03/2016

D.13 - Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: đồng Việt Nam

Khoản mục	Số dư tại ngày 01/01/2016	Tăng	Giảm	Số dư tại ngày 31/03/2016
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	<b>1.540.645.371.665</b>	<b>5.137.191.533</b>	<b>20.257.083.909</b>	<b>1.525.525.479.289</b>
- Quyền sử dụng đất	9.627.543.200	-	96.275.432	9.531.267.768
- Nhà cửa vật kiến trúc	1.045.891.825.396	5.137.191.533	20.160.808.477	1.030.868.208.452
- Nhà và quyền sử dụng đất	485.126.003.069	-	-	485.126.003.069
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>374.888.274.623</b>	<b>5.917.300.162</b>	<b>-</b>	<b>380.805.574.785</b>
- Quyền sử dụng đất	3.439.166.069	78.538.922	-	3.517.704.991
- Nhà cửa vật kiến trúc	294.832.549.564	5.493.126.786	-	300.325.676.350
- Nhà và quyền sử dụng đất	76.616.558.990	345.634.454	-	76.962.193.444
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của BĐS đầu tư</b>	<b>1.165.757.097.042</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.144.719.904.504</b>
- Quyền sử dụng đất	6.188.377.131	-	-	6.013.562.777
- Nhà cửa vật kiến trúc	751.059.275.832	-	-	730.542.532.102
- Nhà và quyền sử dụng đất	408.509.444.079	-	-	408.163.809.625
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-