

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

KỲ KẾ TOÁN BẮT ĐẦU TỪ NGÀY 01/01
VÀ KẾT THÚC NGÀY 30/11/2006

**KHOI VĂN PHÒNG TỔNG
CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU
XÂY DỰNG VIỆT NAM**

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 5
3. Báo cáo kiểm toán	6 - 8
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 11 năm 2006	9 - 11
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	12 - 13
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	14 - 15
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	16 - 42
8. Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên	43 - 58

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam – nay là Tổng Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Tổng Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với báo cáo tài chính cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 30 tháng 11 năm 2006 đã được kiểm toán.

Khái quát về khối Văn phòng Tổng Công ty xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam

- Tổng Công ty xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam là Tổng Công ty Nhà nước thành lập theo Quyết định số 992/BXD-TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Tổng Công ty bao gồm các đơn vị thành viên là các doanh nghiệp Nhà nước, các đơn vị sự nghiệp và các đơn vị phụ thuộc. Tổng Công ty xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam chịu sự quản lý Nhà nước của Bộ Xây dựng và các cơ quan quản lý Nhà nước khác theo pháp luật.
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu tại thời điểm 30 tháng 11 năm 2006 là: **1.632.640.816.593 đồng**
- Trụ sở chính : Tòa nhà Vinaconex, khu đô thị mới Trung Hòa Nhân Chính, P. Nhân chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội.
Điện thoại : 04 2 249 292
Fax : 04 2 249 208
Mã số thuế : 0 1 0 0 1 0 5 6 1 6
E-mail : vinaconex@fpt.vn
Website : www.vinaconex.com.vn
- Hoạt động chính của Tổng Công ty:
Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 19 số 110729 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 25/11/2003, ngành nghề kinh doanh của Tổng Công ty bao gồm:
 - Nhận thầu, tổng thầu thi công xây lắp và hoàn thiện các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, sân bay, bến cảng, thủy lợi, đường hầm (giao thông, thủy lợi), văn hóa, thể thao, vui chơi, giải trí, du lịch, khách sạn, công sở, trường học, bệnh viện, cấp nước, thoát nước, bưu điện, công trình thủy điện, nhiệt điện, phong điện, điện nguyên tử, đường dây và trạm biến thế điện đến 500KV, các công trình kỹ thuật hạ tầng, khu dân cư, khu đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, nhận thầu thi công các công trình ở nước ngoài;
 - Tư vấn, tổng thầu tư vấn đầu tư và xây dựng các dự án đầu tư xây dựng các loại hình công trình nêu ở mục 1, bao gồm: lập dự án đầu tư, tư vấn đầu thầu, tư vấn giám sát và quản lý dự án, tư vấn thiết bị công nghệ mới và thiết bị tự động hóa, khảo sát địa hình, địa chất thủy văn, đo đạc công trình, thí nghiệm, thiết kế, thẩm tra dự án đầu tư, thẩm tra đề án thiết kế, thẩm tra thiết kế kỹ thuật và tổng dự toán, kiểm định chất lượng công trình và các dịch vụ tư vấn khác;
 - Đầu tư kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng đô thị, khu dân cư, khu kinh tế mới, khu công nghệ cao, khu chế xuất, khu công nghiệp;
 - Kinh doanh dịch vụ nhà nghỉ và khách sạn, du lịch lữ hành, vận chuyển khách du lịch;
 - Dịch vụ cho cá nhân và các tổ chức nước ngoài thuê nhà;
 - Khai thác, kinh doanh nước sạch, năng lượng, điện;
 - Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên phụ liệu sản xuất, tiêu dùng, dây chuyền công nghệ - tự động hóa, vật liệu xây

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- dựng, hàng thủ công mỹ nghệ, hàng nông lâm thủy sản, hàng tiêu dùng, phương tiện vận tải, xe gắn máy;
- Làm đại lý tiêu thụ cho các hãng trong và ngoài nước các mặt hàng phục vụ sản xuất và tiêu dùng theo quy định của pháp luật;
 - Nghiên cứu ứng dụng chuyển giao công nghệ mới, thiết bị tự động hóa phục vụ cho xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng và phát triển đô thị;
 - Chế tạo, lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng các thiết bị, dây chuyền công nghệ và thiết bị tự động hóa;
 - Đưa lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài;
 - 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 và các loại vật liệu khác dùng trong xây dựng và trang trí nội thất, ngoại thất;
 - Thực hiện các dịch vụ khác như: cung cấp, lắp đặt, sửa chữa, bảo hành điều hòa không khí, điện lạnh, thiết bị phòng chống cháy nổ, thang máy, kinh doanh, dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hóa, các loại cấu kiện siêu trường, siêu trọng, vật liệu xây dựng;
 - Thực hiện các dịch vụ khác như: cung cấp, lắp đặt, sửa chữa, bảo hành điều hòa không khí, điện lạnh, thiết bị phòng chống cháy nổ, thang máy; kinh doanh, dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hóa, các loại cấu kiện siêu trường, siêu trọng, vật liệu xây dựng;
 - Đại lý bán vé máy bay cho các hãng trong và ngoài nước;
 - Xuất nhập khẩu và kinh doanh bia, rượu;
 - Kinh doanh thuốc lá;
 - Dệt, may công nghiệp;
 - Khai thác thu mua, chế biến hàng nông, lâm sản (gỗ tròn, gỗ sơ chế, gỗ tinh chế, cà phê nhân và nông sản các loại);
 - 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 bán lẻ xăng dầu.

Tình hình tài chính và hoạt động kinh doanh

Tình hình tài chính tại thời điểm ngày 30 tháng 11 năm 2006 và kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán bắt đầu ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 30 tháng 11 năm 2006 của khối Văn phòng Tổng Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm báo cáo này (từ trang 09 đến trang 42).

Sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Tại ngày 01/12/2006, Tổng Công ty đã chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần theo Đăng ký kinh doanh số 0103014768 ngày 01 tháng 12 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp.

Ngoài sự kiện nêu trên, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty khẳng định không có sự kiện nào xảy ra sau ngày 30 tháng 11 năm 2006 cho đến thời điểm lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tổng Công ty trong năm tài chính bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ
Ông Phí Thái Bình	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Ủy viên
Ông Vũ Đình Châm	Ủy viên
Ông Tô Ngọc Thanh	Ủy viên
Ông Hoàng Hợp Thương	Ủy viên kiêm trưởng ban kiểm soát

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Tổng Giám đốc		30/11/2006
Ông Trương Quang Nghĩa	Tổng Giám đốc	01/12/2006	
Ông Trịnh Hoàng Duy	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Lê Công Ích	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Ngọc Điệp	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Thành Phương	Phó Tổng Giám đốc		
Ông Mai Long	Phó Tổng Giám đốc		

Kế toán trưởng

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Đình Thiết	Kế toán trưởng

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thành lập ngày 27, 28/11/2006 thì Hội đồng Quản trị của Công ty Cổ phần gồm:

Họ và tên	Chức vụ
Ông Nguyễn Văn Tuấn	Chủ tịch
Ông Trương Quang Nghĩa	Ủy viên
Ông Tô Ngọc Thành	Ủy viên
Ông Trịnh Hoàng Duy	Ủy viên
Ông Nguyễn Đình Thiết	Ủy viên
Ông Phan Minh Tuấn	Ủy viên

Kiểm toán viên

Công ty Cổ phần Kiểm toán và Tư vấn (A&C) đã kiểm toán báo cáo tài chính cho kỳ kế toán bắt đầu ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 30 tháng 11 năm 2006.

KHỐI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Xác nhận của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh của khối Văn phòng Tổng Công ty trong từng năm tài chính. Trong việc lập các báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các phán đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Công bố các chuẩn mực kế toán phải tuân theo trong các vấn đề trọng yếu được công bố và giải trình trong các báo cáo tài chính;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo rằng, Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập các báo cáo tài chính; các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tại bất kỳ thời điểm nào, với mức độ trung thực hợp lý tình hình tài chính của khối Văn phòng Tổng Công ty và các báo cáo tài chính được lập tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của khối Văn phòng Tổng Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Chúng tôi, các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty xác nhận rằng, báo cáo tài chính và bản thuyết minh báo cáo tài chính kèm theo đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 11 năm 2006, kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006 của khối Văn phòng Tổng Công ty, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các qui định pháp lý có liên quan.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trương Quang Nghĩa - Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 12 năm 2006



www.auditconsult.com.vn

CÔNG TY CỔ PHẦN KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN AUDITING AND CONSULTING JOINT STOCK COMPANY

Headquarters : 229 Dong Khoi St., Dist.1, Ho Chi Minh City - Tel.: (08) 8 272 295 - Fax: (84.8) 8 272 300
Branch in Ha Noi : 877 Hong Ha St., Hoan Kiem Dist, Ha Noi City - Tel.: (04) 9 324 133 - Fax: (84.4) 9 324 113
Branch in Nha Trang - Khanh Hoa : 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City - Tel.: (058) 876 555 - Fax: (84.58) 875 327
Branch in Can Tho : 103 CMT8 St., An Hoa Ward, Ninh Kieu Dist, Can Tho City - Tel.: (071) 764 995 - Fax: (84.71) 764 996

Số: 188/2006/BCTC-KTTV

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**CHO KỲ KẾ TOÁN BẮT ĐẦU NGÀY 01/01 VÀ KẾT THÚC NGÀY 30/11/2006
CỦA KHỐI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM**

KÍNH GỬI: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính của khối Văn phòng Tổng Công ty xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam (nay là Tổng Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam) gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 11 năm 2006, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006, được lập ngày 25 tháng 12 năm 2006, từ trang 09 đến trang 42 kèm theo.

Việc lập và trình bày báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Phạm vi kiểm toán

Theo Hợp đồng kiểm, chúng tôi chỉ thực hiện kiểm toán 16 đơn vị trong 22 đơn vị phụ thuộc được tổng hợp trong Báo cáo tài chính của khối Văn phòng Tổng Công ty, các đơn vị được kiểm toán gồm:

- Ban quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Phát triển Nhà và Đô thị
- Trung tâm Đấu thầu và Quản lý Dự án
- Trung tâm Xuất khẩu lao động và Thương mại
- Ban dự án Xi măng Cẩm phả
- Nhà máy nước BOT Dung Quất
- Ban Quản lý Dự án mở rộng đường Láng Hòa Lạc
- Khách sạn Holiday view
- Ban điều hành Tổ hợp Dự án Thủy điện Buôn tuasrah
- Ban điều hành Dự án Xây dựng Công trình Hồ chứa nước Cửa Đạt
- BQL ĐTXD HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội
- BQL dự án ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa Lạc
- BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc
- BQL dự án ĐTXD Phát triển nhà và đô thị Sài Gòn
- BQL dự án thủy điện Buôn Kóp
- BQL khu đô thị du lịch Cái Giá
- Cơ quan Văn phòng Tổng Công ty

Cơ sở ý kiến

Quá trình kiểm toán được thực hiện theo hướng dẫn của Chuẩn mực Quốc tế về kiểm toán và các Chuẩn mực kiểm toán của Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của Kiểm toán viên.

Hạn chế của cuộc kiểm toán

- Do giới hạn phạm vi kiểm toán nêu trên nên chúng tôi không đưa ra ý kiến nhận xét về Báo cáo tài chính của các đơn vị không kiểm toán và ảnh hưởng của những sai sót (nếu có) từ các Báo cáo tài chính này đến Báo cáo tài chính tổng hợp của khối Văn phòng Tổng Công ty.
- Công việc kiểm toán chỉ nhằm đưa ra ý kiến về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh cho kỳ kế toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006 của khối Văn phòng Tổng Công ty, trong đó việc kiểm toán đối với các khoản mục chi phí đầu tư xây dựng cơ bản chỉ thực hiện các thủ tục kiểm toán thông thường với giới hạn trong việc tuân thủ các quy định về kế toán tài chính của Nhà nước, không nhằm đưa ra ý kiến về quyết toán chi phí đối với vốn đầu tư xây dựng hoàn thành đòi hỏi phải áp dụng các thủ tục kiểm toán đặc thù riêng cho việc quyết toán vốn đầu tư các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành.
- Cuộc kiểm toán được chỉ định sau ngày kết thúc kỳ kế toán nên Kiểm toán viên không tham gia chứng kiến việc thực hiện kiểm kê tiền mặt tồn quỹ, hàng tồn kho và tài sản cố định, cũng như việc đánh giá khối lượng dở dang của các công trình tại ngày 30 tháng 11 năm 2006. Do vậy, chúng tôi không thể khẳng định được tình đầy đủ, hiện hữu và tình trạng của các tài sản trên.
- Tại thời điểm 30 tháng 11 năm 2006, số dư các khoản công nợ phải thu, phải trả chưa được đối chiếu, xác nhận nợ đầy đủ với đối tượng liên quan.
- Doanh thu hợp đồng xây dựng tại Trung tâm Đấu thầu và Quản lý dự án, Ban quản lý dự án mở rộng đường Láng – Hòa Lạc được ghi nhận không căn cứ theo khối lượng thực hiện được nghiệm thu chấp nhận thanh toán của chủ đầu tư; Doanh thu các công trình nhà chung cư tại Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng phát triển nhà và đô thị được ghi nhận tương ứng chi phí thực tế tập hợp được mà không ghi nhận theo khối lượng xây dựng cơ bản thực tế đã hoàn thành.
- Việc xác định giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ của các công trình xây dựng không theo một tiêu thức cụ thể.
- Trong kỳ kế toán, Tổng công ty đã phân bổ giá trị lợi thế kinh doanh và giá trị thương hiệu phát sinh khi xác định giá trị doanh nghiệp để chuyển thành Công ty cổ phần vào kết quả kinh doanh. Tổng chi phí phát sinh được phân bổ trong thời gian 3 năm bắt đầu từ 01/01/2006, số tiền phân bổ trong năm 2006 lần lượt là 30.962.857.637 VNĐ và 15.481.428.819 VNĐ (xem thuyết minh phụ lục số 01).
- Các khoản công nợ nội bộ giữa các đơn vị phụ thuộc Văn phòng Tổng Công ty đang được trình bày trên cơ sở cộng hợp từng chỉ tiêu, các khoản nợ này chưa được loại trừ hoàn toàn trên Bảng cân đối kế toán của Khối Văn phòng Tổng Công ty.

- Tại Ban Quản lý dự án Xi măng Cẩm phả chưa thực hiện tính toán và kê khai số thuế nhà thầu phải nộp cho toàn bộ dự án theo hướng dẫn tại Thông tư 05/2005/TT-BTC ngày 10/11/2005 của Bộ Tài chính.
- Theo điểm 10, điều 1 tại Quyết định 56/2005/QĐ-TTg ngày 18/3/2005 của Thủ tướng Chính phủ Về việc phê duyệt Đề án thí điểm cổ phần hóa Tổng Công ty Xuất khẩu xây dựng Việt Nam thì phần vốn tăng thêm do bán đấu giá cổ phiếu Tổng Công ty Xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam được để lại nhằm tăng vốn Nhà nước tại Tổng Công ty, do đó phần chênh lệch giá do bán đấu giá cổ phiếu đang được phản ánh trên chỉ tiêu “Thặng dư vốn cổ phần”
- Tại ngày 01/12/2006, Tổng Công ty chính thức hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần, tuy nhiên Tổng Công ty chưa thực hiện thủ tục bàn giao tài sản, nguồn vốn và quyết toán chi phí cổ phần hóa với Nhà nước, theo đó các số liệu trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi khi có đủ các thủ tục bàn giao, quyết toán này.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ những hạn chế nêu trên và ảnh hưởng của nó đến các chỉ tiêu liên quan đến Báo cáo tài chính, Báo cáo tài chính đề cập đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của khối Văn phòng Tổng Công ty xuất nhập khẩu xây dựng Việt Nam tại thời điểm ngày 30 tháng 11 năm 2006, kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Báo cáo được lập thành 10 bản có giá trị pháp lý như nhau.

Công ty Cổ phần Kiểm toán và Tư vấn (A&C)

Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Thị Hồng Thanh - Giám đốc
Chứng chỉ kiểm toán viên số: Đ.0053/KTV

Hà Nội, ngày 29 tháng 12 năm 2006

Nguyễn Hoàng Đức - Kiểm toán viên
Chứng chỉ kiểm toán viên số: 0368/KTV



KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô thị mới Trung Hòa - Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/ 01 và kết thúc ngày 30/11/ 2006

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.764.595.776.650	1.725.371.448.857
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	1.229.006.554.252	199.782.141.740
1. Tiền	111		1.222.400.454.252	197.013.810.740
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.606.100.000	2.768.331.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	60.477.133.299	33.528.933.333
1. Đầu tư ngắn hạn	121		60.477.133.299	33.528.933.333
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu	130		2.675.282.437.976	1.097.564.547.649
1. Phải thu của khách hàng	131	V.3	192.023.882.144	81.190.575.213
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	878.492.765.908	366.582.959.384
3. Phải thu nội bộ	133		1.446.544.904.568	610.130.672.665
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	138	V.5	158.220.885.356	39.660.340.387
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		731.168.378.956	352.199.835.773
1. Hàng tồn kho	141	V.6	731.168.378.956	352.199.835.773
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		68.661.272.167	42.295.990.362
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	28.976.644.150	10.112.133.745
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		28.887.910.076	23.773.014.859
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		20.307.473	54.377.916
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.8	10.776.410.468	8.356.463.842

KHOÍ VẢN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô thị mới Trung Hòa - Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/ 01 và kết thúc ngày 30/11/ 2006

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.505.911.280.710	2.078.858.711.924
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		436.676.272	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu nội bộ dài hạn	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.9	436.676.272	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	210		3.748.746.932.652	1.600.812.202.965
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	98.509.226.096	274.986.254.334
<i>Nguyên giá</i>	222		154.403.559.450	322.905.739.460
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(55.894.333.354)	(47.919.485.126)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	11.679.150.626	11.770.803.390
<i>Nguyên giá</i>	228		12.215.815.559	12.203.315.559
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(536.664.933)	(432.512.169)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	3.638.558.555.931	1.314.055.145.241
III. Bất động sản đầu tư	240	V.13	160.716.459.662	-
<i>Nguyên giá</i>	241		172.384.934.736	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		(11.668.475.074)	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		482.145.778.415	319.945.677.830
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.14	364.104.432.875	226.617.214.904
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	40.024.263.947	72.025.447.246
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.16	78.017.081.593	21.303.015.680
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		113.865.433.709	158.100.831.129
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	113.865.433.709	158.100.831.129
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		9.270.507.057.361	3.804.230.160.781

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô thị mới Trung Hòa - Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/ 01 và kết thúc ngày 30/11/ 2006

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		6.823.515.073.416	2.674.573.913.461
I. Nợ ngắn hạn	310		3.462.411.570.654	1.574.372.698.784
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.18	827.644.131.551	304.951.774.835
2. Phải trả cho người bán	312	V.19	268.317.824.202	226.032.465.437
3. Người mua trả tiền trước	313	V.20	1.288.565.527.795	732.719.256.349
4. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	314	V.21	23.984.726.498	54.425.404.806
5. Phải trả người lao động	315	V.22	3.649.479.148	1.397.036.813
6. Chi phí phải trả	316	V.23	241.836.641.390	107.464.755.048
7. Phải trả nội bộ	317		635.500.622.890	16.601.576.800
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.24	172.912.617.180	130.780.428.696
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
II. Nợ dài hạn	330		3.361.103.502.762	1.100.201.214.677
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		345.590.206.994	-
3. Phải trả dài hạn khác	333	V.25	28.183.460.195	27.933.443.195
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.26	2.986.272.952.328	1.071.268.836.771
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	V.27	1.056.883.245	998.934.711
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.446.991.983.945	1.129.656.247.320
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.406.814.460.180	1.072.521.709.157
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.28	1.632.640.816.593	1.072.521.709.157
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.28	810.765.319.080	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(54.239.673.646)	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.28	12.488.446.073	-
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.28	5.159.552.080	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420	V.29	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		40.177.523.765	57.134.538.163
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	431		36.905.519.842	54.297.774.753
2. Nguồn kinh phí	432		3.272.003.923	2.836.763.410
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		9.270.507.057.361	3.804.230.160.781

Hà Nội, ngày 25 tháng 12 năm 2006

Người lập biểu

Nguyễn Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Chiết



Trương Quang Nghĩa

KHOẢNG VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô thị mới Trung Hòa - Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.345.245.053.384
2. Các khoản giảm trừ	03		102.432.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	1.345.142.621.384
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	1.190.498.616.676
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		154.644.004.709
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	79.720.734.785
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	46.079.777.871
Trong đó: chi phí lãi vay	23		44.623.562.514
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	16.157.842.443
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	119.920.194.447
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		52.206.924.732
11. Thu nhập khác	31	VI.7	18.161.324.292
12. Chi phí khác	32	VI.8	9.516.884.776
13. Lợi nhuận khác	40		8.644.439.516
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		60.851.364.248

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/ 01 và kết thúc ngày 30/11/ 2006
 Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm trước
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		9.247.555.133
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		51.603.809.115
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-

Hà Nội, ngày 25 tháng 12 năm 2006

Người lập biểu



Nguyễn Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Chiết



Tổng Giám đốc

Trương Quang Nghĩa

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô thị mới Trung Hòa - Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

CHỈ TIÊU		Mã số	Thuyết minh	Kỳ này
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		60.851.364.248
2.	Điều chỉnh các khoản			49.357.432.165
-	Khấu hao tài sản cố định	02		24.043.928.538
-	Các khoản dự phòng	03		-
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19.310.058.887)
-	Chi phí lãi vay	06		44.623.562.514
3.	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước sự thay đổi của vốn lưu động	08		110.208.796.413
-	Tăng giảm các khoản phải thu	09		(2.676.826.121.926)
-	Tăng giảm hàng tồn kho	10		(378.968.543.183)
-	Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		2.686.199.835.947
-	Tăng giảm chi phí trả trước	12		25.370.887.015
-	Tiền lãi vay đã trả	13		(42.194.924.962)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(40.648.243.388)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		45.765.498.564
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(46.440.093.532)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(317.532.909.052)
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1.354.448.130.435)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		9.208.878.556
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(74.610.085.323)
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		36.297.264.333
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(91.541.832.400)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		5.500.000.000
7.	Tiền thu hồi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.101.180.331
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.459.492.724.938)

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/ 01 và kết thúc ngày 30/11/ 2006
 Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính

1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		549.495.630.000
2.	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(127.951.237.383)
3.	Tiền vay ngắn, dài hạn nhận được	33		2.972.972.055.895
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(588.488.160.901)
5.	Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.806.028.287.611
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50		1.029.002.653.621
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	199.782.141.740
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		221.758.891
	Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	V.1	1.229.006.554.252

Hà Nội, ngày 25 tháng 12 năm 2006

Người lập biểu

Nguyễn Quỳnh Trang

Nguyễn Quỳnh Trang

Kế toán trưởng

Nguyễn Đình Chiết

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Chiết



Tổng Giám đốc

Trương Quang Nghĩa

KHỐI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH **Từ ngày 01 tháng 01 năm 2006 đến ngày 30 tháng 11 năm 2006**

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Doanh nghiệp Nhà nước

2. **Ngành nghề kinh doanh** :

- Nhận thầu, tổng thầu thi công xây lắp và hoàn thiện các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, sân bay, bến cảng, thủy lợi, đường hầm (giao thông, thủy lợi), văn hóa, thể thao, vui chơi giải trí, du lịch, khách sạn, công sở, trường học, bệnh viện, cấp nước, thoát nước, bưu điện, công trình thủy điện, nhiệt điện, phong điện, điện nguyên tử, đường dây và trạm biến thế điện đến 500KV, các công trình kỹ thuật hạ tầng, khu dân cư, khu đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, nhận thầu thi công các công trình ở nước ngoài;
- Tư vấn, tổng thầu tư vấn đầu tư và xây dựng các dự án đầu tư xây dựng các loại hình công trình nêu ở mục 1, bao gồm: lập dự án đầu tư, tư vấn đấu thầu, tư vấn giám sát và quản lý dự án, tư vấn thiết bị công nghệ mới và thiết bị tự động hóa, khảo sát địa hình, địa chất thủy văn, đo đạc công trình, thí nghiệm, thiết kế, thẩm tra dự án đầu tư, thẩm tra đề án thiết kế, thẩm tra thiết kế kỹ thuật và tổng dự toán, kiểm định chất lượng công trình và các dịch vụ tư vấn khác;
- Đầu tư kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng đô thị, khu dân cư, khu kinh tế mới, khu công nghệ cao, khu chế xuất, khu công nghiệp;
- Kinh doanh dịch vụ nhà nghỉ và khách sạn, du lịch lữ hành, vận chuyển khách du lịch;
- Dịch vụ cho cá nhân và các tổ chức nước ngoài thuê nhà;
- Khai thác, kinh doanh nước sạch, năng lượng, điện;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên phụ liệu sản xuất, tiêu dùng, dây chuyền công nghệ - tự động hóa, vật liệu xây dựng, hàng thủ công mỹ nghệ, hàng nông lâm thủy sản, hàng tiêu dùng, phương tiện vận tải, xe gắn máy;
- Làm đại lý tiêu thụ cho các hãng trong và ngoài nước các mặt hàng phục vụ sản xuất và tiêu dùng theo quy định của pháp luật;
- Nghiên cứu ứng dụng chuyển giao công nghệ mới, thiết bị tự động hóa phục vụ cho xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng và phát triển đô thị;
- Chế tạo, lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng các thiết bị, dây chuyền công nghệ và thiết bị tự động hóa;
- Đưa lao động và chuyên gia Việt Nam đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài;
- 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 và các loại vật liệu khác dùng trong xây dựng và trang trí nội thất, ngoại thất;
- Thực hiện các dịch vụ khác như: cung cấp, lắp đặt, sửa chữa, bảo hành điều hòa không khí, điện lạnh, thiết bị phòng chống cháy nổ, thang máy, kinh doanh, dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hóa, các loại cấu kiện siêu trường, siêu trọng, vật liệu xây dựng;



KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Thực hiện các dịch vụ khác như: cung cấp, lắp đặt, sửa chữa, bảo hành điều hòa không khí, điện lạnh, thiết bị phòng chống cháy nổ, thang máy; kinh doanh, dịch vụ giao nhận và vận chuyển hàng hóa, các loại cầu kiện siêu trường, siêu trọng, vật liệu xây dựng;
- Đại lý bán vé máy bay cho các hãng trong và ngoài nước;
- Xuất nhập khẩu và kinh doanh bia, rượu;
- Kinh doanh thuốc lá;
- Dệt, may công nghiệp;
- Khai thác thu mua, chế biến hàng nông, lâm sản (gỗ tròn, gỗ sơ chế, gỗ tinh chế, cà phê nhân và nông sản các loại);
- 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 bán lẻ xăng dầu.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

2. Tiền và tương đương tiền

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

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định dùng cho hoạt động sản xuất kinh doanh

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	7 - 25
Máy móc và thiết bị	5 - 6
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	7
Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 - 6
Tài sản cố định khác	4 - 6

6. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tổng Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ, ... thời gian trích khấu hao 25 năm.

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy vi tính được khấu hao trong 4 năm.

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

7. Chi phí đi vay

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

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con và công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

9. Hoạt động liên doanh

Lợi ích của Công ty trong những hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được ghi nhận vào Báo cáo tài chính bằng cách phân bổ phần của Công ty trong tài sản, công nợ, thu nhập và chi phí vào những khoản mục tương ứng.

10. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất là 20 năm.

Chi phí hoạt động của các Ban điều hành trong Tổng Công ty

Theo quy chế tài chính của Ban điều hành do Tổng Công ty ban hành, chi phí hoạt động của Ban điều hành được dựa trên cơ sở dự toán đã được Tổng Công ty phê duyệt, số tiền chi thực tế cao hơn so với dự toán được duyệt sẽ được xử lý khi có quyết toán công trình.

Giá trị lợi thế kinh doanh

Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo theo quyết định số 2319/QĐ-BTC về giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa Tổng Công ty Xuất nhập khẩu Xây dựng Việt Nam tại thời điểm ngày 01 tháng 01 năm 2005. Lợi thế kinh doanh được phân bổ trong thời gian 03 năm, bắt đầu từ ngày 01/01/2006.

Giá trị thương hiệu

Giá trị thương hiệu được ghi nhận theo theo quyết định số 2319/QĐ-BTC về giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa Tổng Công ty Xuất nhập khẩu Xây dựng Việt Nam tại thời điểm ngày 01 tháng 01 năm 2005. Lợi thế kinh doanh được phân bổ trong thời gian 03 năm, bắt đầu từ ngày 01/01/2006.

11. Chi phí phải trả, trích trước chi phí duy tu bảo trì, bảo dưỡng nhà chung cư

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

Chi phí duy tu, bảo trì, bảo dưỡng các công trình nhà chung cư được trích trước với tỷ lệ 3% trên doanh thu từ việc bán căn hộ chung cư.

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Theo kết luận của Thanh tra Bộ Tài chính cho năm tài chính 2003 thì “việc trích trước này chưa có quy định pháp lý, tuy nhiên đây là vấn đề mới phát sinh và cần thiết khi đầu tư xây dựng các khu đô thị chung cư cao tầng nên đoàn Thanh tra ghi nhận việc trích trước nói trên và yêu cầu Tổng Công ty Xuất Nhập khẩu Xây dựng Việt Nam xây dựng phương án sử dụng chi phí bảo trì, duy tu, bảo dưỡng đối với các nhà chung cư cao tầng để báo cáo Bộ Tài chính và Bộ Xây dựng có hướng xử lý”.

Ngày 10/02/2006, Bộ Tài chính có công văn số 1690/BTC-TCDN về việc xác định GTDN để cổ phần hóa Tổng Công ty Xây dựng Xuất nhập khẩu Việt Nam, trong đó nêu rõ việc trích trước chi phí để duy trì dài hạn các hoạt động của khu đô thị là cần thiết và chấp thuận việc trích trước các khoản chi phí trên với tỷ lệ 3% trên doanh thu từ hoạt động kinh doanh nhà.

12. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm tối đa 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong năm. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 28% trên thu nhập chịu thuế.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi tại thời điểm ngày: 30/11/2006:

1USD = 16.061	VNĐ
1EUR = 21.268,84	VNĐ
1JPY = 139,25	VNĐ
1KIP = 1,5	VNĐ

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

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

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ.

Cổ tức tạm tính từ hoạt động đầu tư vào Công ty con được ghi nhận dựa trên báo cáo kế hoạch kết quả kinh doanh của các Công ty con trong 11 tháng năm 2006.

KHOẢNG VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Lợi nhuận được chia được ghi nhận khi các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

16. Hợp đồng xây dựng

Tại Trung tâm Đầu thầu và Quản lý dự án

Doanh thu

Đối với các công trình đã tập hợp được chi phí: Doanh thu được ghi nhận khi xuất hóa đơn GTGT cho khách hàng. Việc xuất hóa đơn GTGT căn cứ theo biên bản nghiệm thu giá trị khối lượng thực hiện được chấp nhận thanh toán hoặc theo yêu cầu xuất hóa đơn của khách hàng.

Đối với các công trình chưa tập hợp được chi phí: Doanh thu của khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu thanh toán (và đã xuất hóa đơn GTGT) được theo dõi trên khoản mục Doanh thu nhận trước, chưa kết chuyển xác định kết quả kinh doanh.

Giá vốn

Giá vốn công trình xây dựng = Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ + Chi phí thực tế phát sinh trong kỳ - Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ

Việc xác định Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại các thời điểm cuối năm tài chính không theo một tiêu thức cụ thể.

Tại các Ban điều hành

Doanh thu

Doanh thu bao gồm giá trị khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu chấp nhận thanh toán của các đơn vị thi công (nghiệm thu 3 bên: chủ đầu tư, ban điều hành và đơn vị thi công) và phí quản lý Ban điều hành thu từ các đơn vị thi công.

Giá vốn

Giá vốn được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện đã được nghiệm thu chấp nhận thanh toán của các đơn vị thi công.

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	5.067.492.933	4.869.340.827
Tiền gửi ngân hàng	1.209.832.961.319	192.144.469.913
Tiền đang chuyển	7.500.000.000	-
Các khoản tương đương tiền	6.606.100.000	2.768.331.000
- Tiền gửi có kỳ hạn 2 tháng	2.000.000.000	1.022.121.000
- Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng	4.606.100.000	1.746.210.000
Cộng	<u>1.229.006.554.252</u>	<u>199.782.141.740</u>

2. Đầu tư ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Đầu tư ngắn hạn khác</i>		
Tiền gửi có kỳ hạn	51.415.734.200	23.253.200.000
- Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	10.876.684.200	6.953.200.000
- Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng	40.539.050.000	16.300.000.000
Cho vay ngắn hạn	9.061.399.099	10.275.733.333
- Công ty CP xây dựng số 21	131.279.099 -	925.733.333
- Công ty CP xây dựng số 17	7.493.830.000	8.000.000.000
- Ban QLDA khu tái định cư Hòa Phú	246.400.000	-
- Công ty CP Bê tông và XD Xuân Mai	1.189.890.000	1.350.000.000
Cộng	<u>60.477.133.299</u>	<u>33.528.933.333</u>

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
BQL dự án ĐTXD Phát triển nhà và đô thị	84.080.525.577	3.956.155.823
Trung tâm Đấu thầu và Quản lý dự án	72.748.361.328	47.964.068.837
Trung tâm Xuất khẩu lao động và Thương mại	1.915.039.445	1.425.425.050
Nhà máy nước BOT Dung Quất	2.030.520.357	1.241.414.274
Khách sạn Holiday view	408.619.397	66.248.811
BĐH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	3.965.125.575	1.146.684.000
Trường kỹ thuật xây dựng Bim Sơn	12.234.125	9.856.125
Khách sạn Sầm Sơn	2.500.000	2.500.000
Trung tâm Xây dựng bể bơi	154.563.818	154.563.818
Cơ quan Văn phòng Tổng Công ty	26.706.392.522	25.223.658.475
Tổng	<u>192.023.882.144</u>	<u>81.190.575.213</u>

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
4. Trả trước cho người bán		
BQL dự án ĐTXD Phát triển nhà và đô thị	35.863.239.154	8.901.384.045
Trung tâm Đầu thầu và Quản lý dự án	358.101.845.385	131.447.557.045
Trung tâm Xuất khẩu lao động và Thương mại	696.936.487	170.320.000
BQL dự án Xi măng Cẩm Phả	1.703.948.110	340.979.449
Nhà máy nước BOT Dung Quất	179.655.961	58.370.558
BQL DA ĐTXD MR đường Láng - Hòa Lạc	292.260.797.220	141.034.841.263
Khách sạn Holiday view	4.140.000	1.500.000
BĐH tổ hợp dự án thủy điện Buôn tuasrah	21.706.866.686	3.252.952.621
BĐH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	83.683.239.000	13.952.981.600
BQL ĐTXD HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội	4.553.941.176	-
BQL dự án ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa Lạc	4.354.147.438	32.707.872.803
BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc	924.000.000	-
BQL dự án ĐTXD PT nhà và đô thị Sài Gòn	698.777.400	2.714.200.000
BQL dự án thủy điện Buôn Kốp	41.554.717.506	-
BQL khu đô thị du lịch Cái Giá	20.000.000	-
Khách sạn Sầm Sơn	3.714.385	-
Trạm nghiên Xi măng Cẩm Phả	182.800.000	-
Cơ quan Văn phòng Tổng Công ty	32.000.000.000	32.000.000.000
Cộng	878.492.765.908	366.582.959.384
5. Các khoản phải thu khác		
Chi phí về cổ phần hóa	1.209.309.634	643.272.727
Tạm tính cổ tức và lợi nhuận trong kỳ	24.733.917.592	-
Phải thu khác	132.277.658.130	39.017.067.660
HDGP mặt bằng huyện Thạch Thất	37.417.518.235	435.333.235
HDGP mặt bằng huyện Quốc Oai	61.441.810.000	963.699.000
Công ty CP ĐTXD & PTHH Vinaconex	2.264.866.646	11.264.866.646
Công ty CP đá ốp lát cao cấp Vinaconex	-	1.800.000.000
Công ty CP xây dựng số 11	1.000.000.000	-
Công ty CP xây dựng số 5	1.000.000.000	-
Công ty CP xây dựng số 6	1.000.000.000	-
Công ty CP xây dựng số 7	1.200.000.000	-
Công ty CP xây dựng số 12	3.044.160.909	11.044.160.909
Công ty CP XD và khai thác Mỏ Việt Nam	478.716.855	-
Công ty CP Jean Dessjoyaux	809.065.920	727.774.152
Công ty CP TĐH ruyền thông Vinaconex	1.000.000.000	-
Phải trả cho môi giới nước ngoài	1.159.763.076	1.581.080.884
Chi phí công trình trụ sở HC chờ quyết toán	4.216.089.989	-
Lệ phí trước bạ các nhà chung cư	444.217.545	-
Ban QLDA Thăng Long	10.000.000.000	-
Quỹ đền bù giải phóng mặt bằng	951.335.655	5.138.675.000
Phải thu của các đơn vị thi công cầu Thanh trì	2.504.772.290	2.278.452.466
Các đối tượng khác	2.345.341.010	3.783.025.368
Cộng	158.220.885.356	39.660.340.387

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**6. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	103.282.473.365	380.815.214
Công cụ, dụng cụ	426.436.197	189.945.951
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	626.013.274.741	345.996.053.010
Hàng hóa	1.446.194.653	5.349.653.425
Hàng gửi đi bán	-	283.368.173
Cộng	<u>731.168.378.956</u>	<u>352.199.835.773</u>

7. Chi phí trả trước ngắn hạn

Xem phụ lục số 01

8. Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	10.722.215.051	8.315.109.701
Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.400.000	-
Tài sản thiếu chờ xử lý	43.795.417	41.354.141
Cộng	<u>10.776.410.468</u>	<u>8.356.463.842</u>

9. Phải thu dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Là khoản ký quỹ, ký cược dài hạn	436.676.272	-

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Xem thuyết minh phụ lục số 02

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Chi phí giải phóng mặt bằng</u>	<u>Phần mềm máy vi tính</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá				
Số đầu năm	9.627.543.200	2.539.772.359	36.000.000	12.203.315.559
Mua trong kỳ	-	-	12.500.000	12.500.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>9.627.543.200</u>	<u>2.539.772.359</u>	<u>48.500.000</u>	<u>12.215.815.559</u>
Giá trị hao mòn				
Số đầu năm	-	405.512.169	27.000.000	432.512.169
Khấu hao trong kỳ	-	93.124.986	11.027.778	104.152.764
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>498.637.155</u>	<u>38.027.778</u>	<u>536.664.933</u>
Giá trị còn lại				
Số đầu năm	9.627.543.200	2.134.260.190	9.000.000	11.770.803.390
Số cuối kỳ	<u>9.627.543.200</u>	<u>2.041.135.204</u>	<u>10.472.222</u>	<u>11.679.150.626</u>

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Xem thuyết minh phụ lục số 03

13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Nhà cửa, văn phòng cho thuê
Nguyên giá	-
Số đầu năm	172.384.934.736
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	-
Thanh lý, nhượng bán	172.384.934.736
Số cuối kỳ	
Giá trị hao mòn	-
Số đầu năm	11.668.475.074
Chuyển từ tài sản cố định hữu hình	-
Thanh lý, nhượng bán	11.668.475.074
Số cuối kỳ	
Giá trị còn lại	-
Số đầu năm	160.716.459.662
Số cuối kỳ	

14. Đầu tư vào công ty con

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu	Vốn đầu tư
Công ty CP xây dựng số 1	51,00%	5.610.000.000
Công ty CP xây dựng số 2	51,00%	10.200.000.000
Công ty CP xây dựng số 3	51,00%	3.172.000.000
Công ty CP xây dựng số 5	65,00%	13.650.000.000
Công ty CP xây dựng số 6	51,00%	3.346.200.000
Công ty CP xây dựng số 7	56,55%	4.810.000.000
Công ty CP xây dựng số 9	60,00%	12.600.000.000
Công ty CP xây dựng số 10	51,00%	1.020.000.000
Công ty CP xây dựng số 11	51,00%	2.610.000.000
Công ty CP xây dựng số 12	51,00%	2.550.000.000
Công ty CP xây dựng số 15	51,00%	5.355.000.000
Công ty CP xây dựng 16	53,08%	3.449.550.000
Công ty CP xây dựng số 17	51,00%	2.550.000.000
Công ty Tư vấn và Đầu tư xây dựng số 18	61,47%	1.844.100.000
Công ty CP Vinaconex 20	59,67%	2.686.500.000
Công ty CP xây dựng số 21	52,50%	3.150.000.000
Công ty CP xây dựng số 25	51,00%	7.140.000.000
Công ty CP xây dựng Đồng Tháp	73,41%	6.607.000.000
Công ty CP ĐT XD & PT hạ tầng	51,00%	3.070.000.000
Công ty CP đầu tư và XD số 45	51,00%	9.300.000.000
Công ty CP VIMECO	51,00%	17.850.000.000

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tên công ty con	Tỷ lệ cổ phần sở hữu	Vốn đầu tư
Công ty CP Vinaconex Sài Gòn	57,27%	6.300.000.000
Công ty CP Kinh doanh Vinaconex	60,00%	3.000.000.000
Công ty CP Tự động hóa và truyền thông	56,00%	1.680.000.000
Công ty CP Tư vấn xây dựng	51,00%	1.530.000.000
Công ty CP tư vấn ĐTXD và UDCN mới	51,00%	1.275.000.000
Công ty Cty CP XD&XNK Quyết Thắng	56,00%	6.160.000.000
Công ty CP Bê tông và XD Xuân Mai	51,00%	15.912.000.000
Công ty CP Xi măng Lương Sơn Hòa Bình	55,00%	5.500.000.000
Công ty CP Xi măng Yên Bình	66,00%	42.239.757.162
Công ty CP phát triển nhân lực Vinaconex	60,00%	3.000.000.000
Công ty CP trang trí nội thất	51,00%	2.550.000.000
Công ty CP Khách sạn Suối Mơ	51,00%	8.590.200.000
Công ty CPĐT và DV đô thị Việt Nam	55,00%	550.000.000
Công ty CP XD công trình ngầm	30,00%	10.170.000.000
Công ty CP Thủy điện Cửa Đạt	51,00%	50.490.000.000
Công ty CP ĐTPT điện Miền Bắc 2	92,00%	25.021.717.756
Công ty CP ĐT XD và KD nước sạch	51,00%	13.398.031.360
Công ty CP Siêu thị và XNK TM VN	51,00%	1.650.000.000
Công ty TNHH Khoáng sản Vinaconex	100,00%	382.326.246
Công ty CP Chu Linh	51,00%	1.275.000.000
Công ty CP dệt Vinaconex - Dung Từ	51,00%	1.214.460.596
Công ty TNHH ĐTTM Trảng Tiền	90,00%	13.500.000.000
Công ty CP đá ốp lát cao cấp Vinaconex	60,00%	18.000.000.000
Chênh lệch vốn góp theo BB XDGTĐN		8.145.589.755
Cộng		364.104.432.875

15. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

Tên công ty liên kết, liên doanh	Tỷ lệ cổ phần Công ty sở hữu	Vốn đầu tư
Công ty liên kết		15.675.000.000
Công ty CP dịch vụ bảo vệ	30,00%	300.000.000
Công ty CP Song Tân	25,00%	12.500.000.000
Công ty CP ĐTPT Điện Miền Bắc 3	5,00%	2.875.000.000
Công ty liên doanh		24.349.263.947
Liên doanh Vinaconex – Taisei	29,00%	10.162.950.281
Liên doanh VIKOWA	49,00%	4.325.784.813
Chênh lệch vốn góp theo BB XDGTĐN		9.860.528.853
Cộng		40.024.263.947

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Đầu tư dài hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Đầu tư cổ phiếu	30.353.196.236	21.301.015.680
Công ty Cổ phần PT Bóng đá Việt Nam	180.000.000	180.000.000
Công ty Cổ phần nhiệt điện Quảng Ninh	2.761.753.930	2.761.753.930
Công ty Cổ phần nhiệt điện Cẩm Phả	2.405.911.750	2.405.911.750
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Bưu điện	1.400.000.000	1.400.000.000
Công ty Cổ phần đầu tư Olympic	-	2.500.000.000
Công ty Cổ phần Bảo hiểm Bảo Minh	8.553.350.000	8.553.350.000
Công ty Cổ phần ống sợi Thủy Tinh	500.000.000	500.000.000
Công ty CP ĐTPT điện Miền Trung	1.575.000.000	-
Công ty CP bao bì	2.500.000.000	-
Công ty bê tông Phan Vũ	1.600.000.000	-
Công ty CP ĐTTM Vinaconex	8.877.180.556	-
Công ty Cổ phần cấp nước Kinh Đông	-	3.000.000.000
Đầu tư trái phiếu	2.000.000	2.000.000
Mua công trái giáo dục 5 năm	2.000.000	2.000.000
Cho vay dài hạn	47.661.885.357	-
Công ty CP Trang trí Nội thất	500.000.000	-
Công ty CP Vinaconex 10	7.600.000.000	-
Công ty CP Vinaconex số 17	4.744.402.024	-
Công ty CP Vinaconex Sài Gòn	10.817.483.333	-
Quỹ đầu tư Ngân hàng ĐTPT Việt Nam	24.000.000.000	-
Cộng	78.017.081.593	21.303.015.680

17. Chi phí trả trước dài hạn

Xem thuyết minh phụ lục số 01

18. Vay và nợ ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn		
SGD Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	110.748.850.799	-
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây	17.991.970.973	464.724.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Cầu Giấy	15.873.417.604	3.203.151.517
SGD Ngân hàng Nông nghiệp PTNT	269.206.300.064	75.471.335.350
Ngân hàng TMCP Phát triển nhà	-	50.000.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Đông Đô	149.544.156.711	158.614.160.000
Ngân hàng Nông nghiệp PTNT Sài Gòn	36.683.700.000	-
Công ty Tài chính Công nghiệp Tàu thủy	49.966.920.556	-
Công ty Tài chính Dầu khí	36.000.000.000	10.000.000.000
Vay cá nhân	141.227.814.844	6.795.559.206
Vay Tổng Công ty	401.000.000	402.844.762
Cộng	827.644.131.551	304.951.774.835

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn như sau:

	Dư đầu năm	Số tiền vay trong năm	Số tiền đã trả trong năm	Số dư cuối kỳ
Vay ngắn hạn	304.951.774.835	922.837.054.333	400.144.697.617	827.644.131.551

19. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
BQL dự án ĐTXD Phát triển nhà và đô thị	77.331.231.980	91.148.630.907
Trung tâm Đầu thầu và Quản lý dự án	46.832.161.248	75.197.268.725
Trung tâm Xuất khẩu lao động và Thương mại	299.013.764	1.083.936.974
BQL dự án Xi măng Cẩm Phả	27.119.678.833	9.181.550.435
Nhà máy nước BOT Dung Quất	706.277.964	330.830.719
BQL DA ĐTXD MR đường Láng - Hòa Lạc	2.250.862.653	6.081.866.152
Khách sạn Holiday view	613.311.832	521.874.055
BDH tổ hợp dự án thủy điện Buôn tuasrah	-	12.765.199.396
BDH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	4.287.125.752	8.645.167.094
BQL ĐTXD HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội	81.693.204.142	2.844.060.897
BQL dự án ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa Lạc	8.105.606.270	-
BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc	209.552.727	-
BQL dự án ĐTXD PT nhà và đô thị Sài Gòn	1.023.348.258	1.800.000.000
BQL dự án thủy điện Buôn Kốp	4.500.000	8.416.814.346
BQL khu đô thị du lịch Cái Giá	8.806.487.797	-
Trường kỹ thuật xây dựng Bim Sơn	109.321.000	74.158.000
Khách sạn Sầm Sơn	8.015.700	8.015.700
BQL dự án ĐTXD khu nhà nghỉ cuối tuần	4.047.107.000	3.547.107.000
Trạm nghiền Xi măng Cẩm Phả	38.995.572	-
Cơ quan Văn phòng Tổng Công ty	4.832.021.710	4.385.985.037
Cộng	268.317.824.202	226.032.465.437

20. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
BQL dự án ĐTXD Phát triển nhà và đô thị	284.090.576.201	332.144.588.949
Trung tâm Đầu thầu và Quản lý dự án	578.008.941.274	242.389.192.815
Trung tâm Xuất khẩu lao động và Thương mại	2.637.370.661	557.129.050
Nhà máy nước BOT Dung Quất	954.858.899	161.934.296
BQL DA ĐTXD MR đường Láng - Hòa Lạc	139.654.522.000	28.081.054.095
Khách sạn Holiday view	35.098.067	20.064.970
BDH tổ hợp dự án thủy điện Buôn tuasrah	20.232.011.000	7.733.816.000
BDH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	106.053.239.000	35.611.474.000
BQL dự án ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa Lạc	67.358.655.713	44.222.022.470
BQL dự án thủy điện Buôn Kốp	49.071.887.000	11.048.681.000
Khách sạn Sầm Sơn	-	31.311.367
Cơ quan Văn phòng Tổng Công ty	40.468.367.980	30.717.987.337
Cộng	1.288.565.527.795	732.719.256.349

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**21. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	706.917.733	21.367.305.191	4.754.702.088	17.319.520.836
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	209.391	526.817.102	519.353.827	7.672.666
Thuế xuất, nhập khẩu	(15.393.153)	262.932.107	243.885.303	3.653.651
Thuế thu nhập doanh nghiệp	48.046.107.806	9.247.555.133	52.063.234.619	5.230.428.320
Thuế thu nhập cá nhân	1.140.190.080	1.534.662.191	1.217.604.789	1.457.247.482
Các loại thuế khác	4.547.372.949	158.701.212	4.703.969.108	2.105.053
Cộng	54.425.404.806	33.107.549.936	63.502.749.734	23.984.726.498

22. Phải trả người lao động

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
BQL dự án ĐTXD Phát triển nhà và đô thị	210.417.000	-
Trung tâm Đấu thầu và Quản lý dự án	881.256.000	511.143.000
Trung tâm Xuất khẩu lao động và Thương mại	-	179.360.000
BQL dự án Xi măng Cẩm Phả	406.963.000	-
Nhà máy nước BOT Dung Quất	188.186.123	71.470.757
BQL DA ĐTXD MR đường Láng - Hòa Lạc	357.072.600	-
Khách sạn Holiday view	53.725.146	79.376.242
BĐH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	245.590.870	459.355.200
BQL ĐTXD HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội	618.908.745	(44.636.836)
BQL dự án ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa Lạc	22.315.000	928.450
Trạm nghiền Xi măng Cẩm Phả	466.614.664	-
Cơ quan Văn phòng Tổng Công ty	198.430.000	140.040.000
Cộng	3.649.479.148	1.397.036.813

23. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay phải trả	2.428.637.552	1.326.347.520
Chi phí duy tu bảo dưỡng chung cư	44.961.488.973	37.853.798.864
Trích trước giá vốn các công trình chung cư	11.604.897.225	36.877.210.973
Trích trước lệ phí trước bạ đất, quyền SD đất	10.134.380.000	4.681.448.000
Trích trước chi phí sản xuất trong kỳ	172.560.221.716	26.725.949.691
Trích trước chi phí cổ phần hóa	147.015.924	-
Cộng	241.836.641.390	107.464.755.048

KHỐI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**24. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tài sản thừa chờ giải quyết	2.596.000	2.217.453
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế	1.110.545.156	268.021.575
Kinh phí công đoàn	617.630.903	327.718.016
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	5.228.453.619	-
Phải trả về cổ phần hóa	40.740.700	-
Doanh thu chưa thực hiện	83.584.485.372	89.800.178.470
Phải trả phải nộp khác	82.328.165.430	40.382.293.182
Trung tâm tin học thành phố	3.234.000.000	3.234.000.000
Lãi vay vốn lưu động các Công ty	21.774.389.456	13.493.839.148
Phí bảo lãnh phát hành cổ phiếu	2.364.650.750	-
Phải trả lãi đặt cọc lao động nước ngoài	5.486.764.980	5.058.734.984
Tạm giữ tiền lao động nước ngoài bỏ hợp đồng	2.519.101.187	2.519.101.187
Lãi vay phải trả CBCNV	3.016.507.858	1.215.176.555
Phải trả đặt cọc thi tuyển	4.902.708.000	1.065.208.000
Cty CP ĐT&DVTM Việt An	6.500.000.000	-
Tiền góp XD hệ thống ga tập trung	1.312.000.000	1.340.000.000
Phải trả ngân sách nhà nước	7.522.958.645	1.404.480.000
Tổng Công ty Xây dựng Trường Sơn	2.660.998.000	-
Công ty Vinavico	1.567.922.000	18.000.000
Công ty Vimeco	1.212.300.000	18.000.000
Công ty Constrexim	1.018.584.000	-
Công ty Xây dựng số 4	4.000.000.000	4.000.000.000
Phải trả khác	13.235.280.554	7.015.753.308
Tổng	172.912.617.180	130.780.428.696

25. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Là khoản ký cược, ký quỹ dài hạn	28.183.460.195	27.933.443.195



KHỐI VẢN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**26. Vay và nợ dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn	2.903.012.716.677	1.011.971.285.770
Ngân hàng CP TM Kỹ thương Việt Nam	99.092.335.689	-
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây	198.949.231.773	96.270.797.180
SGD Ngân hàng Đầu tư phát triển	46.176.408.637	47.151.164.021
Ngân hàng Đầu tư phát triển Thanh Hóa	25.094.617.666	23.213.617.666
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Cầu Giấy	76.213.662.288	21.152.603.575
Ngân hàng Natexis Banques Populaires	33.065.075.580	-
SGD Ngân hàng Nông nghiệp PTNT	43.638.389.143	3.638.389.450
Ngân hàng Đầu tư và phát triển Quảng Ngãi	6.771.416.026	6.400.903.366
Ngân hàng Công thương Việt Nam	1.019.637.813.082	593.802.387.382
Ngân hàng Trung Quốc - CN Hồ Chí Minh	56.221.320.292	-
SG Bank	623.670.573.936	171.977.979.922
NBP Bank	674.481.872.565	48.363.443.208
Nợ dài hạn	83.260.235.651	59.297.551.001
Nợ dài hạn lương lao động nước ngoài	35.985.198.566	35.379.258.584
Nợ dài hạn phí dịch vụ nộp trước	46.461.286.114	23.596.243.346
Nợ dài hạn BHXH nộp trước	350.750.971	322.049.071
Nợ dài hạn CBCNV	463.000.000	-
Tổng	2.986.272.952.328	1.071.268.836.771

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ dài hạn như sau:

	<u>Dư đầu năm</u>	<u>Số tiền vay trong năm</u>	<u>Số tiền vay cuối năm</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vay dài hạn	1.011.971.285.770	2.055.627.983.448	164.586.552.541	2.903.012.716.677
Nợ dài hạn	59.297.551.001	47.719.595.393	23.756.910.743	83.260.235.651
Cộng	1.071.268.836.771	2.103.347.578.841	188.343.463.284	2.986.272.952.328

27. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

	<u>Kỳ này</u>
Số đầu năm	998.934.711
Số trích lập trong kỳ	45.159.138
Tăng khác	18.279.146
Số chi trong kỳ	5.489.750
Giảm khác	-
Số cuối kỳ	1.056.883.245

28. Vốn chủ sở hữu

Xem thuyết minh phụ lục 04

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

29. Lợi nhuận chưa phân phối

	Kỳ này
Lợi nhuận chưa phân phối đầu năm	-
Lợi nhuận trước thuế năm 2006	60.851.364.248
Thu nhập từ cổ tức không chịu thuế	27.824.381.630
Thu nhập chịu thuế trong kỳ	33.026.982.618
Thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	9.247.555.133
Các khoản chi trừ vào lợi nhuận sau thuế	8.288.315
Lợi nhuận dùng để phân phối	51.595.520.800
Trích dự phòng tài chính (10%)	5.159.552.080
Lợi nhuận phân phối các quỹ còn lại	46.435.968.720
Lợi nhuận dùng bổ sung vốn nhà nước	4.939.056.404
Lợi nhuận được chia theo vốn tự huy động	41.496.912.316
Phân phối vào các quỹ	
- Quỹ đầu tư phát triển	12.449.073.695
- Quỹ ban điều hành, quản lý	500.000.000
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	28.547.838.621
Lợi nhuận chưa phân phối cuối kỳ	-

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. Doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này
Tổng doanh thu	1.345.245.053.384
- Doanh thu bán hàng hóa	35.209.758.993
- Doanh thu bán thành phẩm	295.022.502.030
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	46.466.328.705
- Doanh thu hoạt động xây lắp	968.546.463.656
Các khoản giảm trừ doanh thu:	102.432.000
- Hàng bán bị trả lại	102.432.000
Doanh thu thuần	1.345.142.621.384

Trong đó:

- Doanh thu thuần bán hàng hóa	35.209.758.993
- Doanh thu thuần bán thành phẩm	295.022.502.030
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	46.466.328.705
- Doanh thu thuần hoạt động xây lắp	968.444.031.656

2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	33.523.636.850
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	220.164.185.124
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	27.033.040.004
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	909.777.754.698
Cộng	1.190.498.616.676

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này
Lãi tiền gửi	5.360.580.310
Lãi tiền cho vay	45.134.797.409
Cổ tức, lợi nhuận được chia	27.824.381.630
Lãi thu phí bảo lãnh	304.044.818
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	848.282.324
Lãi bán hàng trả chậm	248.648.294
Cộng	79.720.734.785

4. Chi phí tài chính

	Kỳ này
Chi phí lãi vay	44.623.562.514
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	626.523.433
Chi phí bảo lãnh	288.704.794
Lãi phải trả người lao động	540.987.130
Cộng	46.079.777.871

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này
Chi phí cho nhân viên	269.495.602
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	42.071.695
Chi phí khấu hao tài sản cố định	39.437.963
Chi phí bảo hành nhà chung cư	7.107.690.109
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.639.793.848
Chi phí bằng tiền khác	7.059.353.226
Cộng	16.157.842.443

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này
Chi phí cho nhân viên	45.116.354.352
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.266.653.361
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.230.354.147
Phân bổ lợi thể kinh doanh và giá trị thương hiệu	46.444.286.456
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.097.876.599
Chi phí bằng tiền khác	11.764.669.532
Cộng	119.920.194.447

7. Thu nhập khác

	Kỳ này
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	9.208.878.556
Giá trị công trình được cắt giảm theo quyết toán do Tổng Công ty làm chủ đầu tư	8.439.320.949
Thu nhập công nợ không có đối tượng	119.560.014
Thu nhập khác	393.564.773
Cộng	18.161.324.292

8. Chi phí khác

	Kỳ này
Giá trị còn lại TSCĐ nhượng bán, thanh lý	9.497.952.288
Chi phí khác	18.932.488
Cộng	9.516.884.776

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thay đổi chính sách kế toán

Năm 2006 Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 và Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và đã được Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện tại Thông tư số 20/2006/TT- BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 và Thông tư số 21/2006/TT- BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 như sau:

VAS 11	Hợp nhất kinh doanh
VAS 17	Thuế thu nhập doanh nghiệp
VAS 18	Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng
VAS 23	Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
VAS 27	Báo cáo tài chính giữa niên độ
VAS 28	Báo cáo bộ phận
VAS 29	Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót
VAS 30	Lãi trên cổ phiếu

2. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát thực trạng tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Kỳ này
Cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		
<i>Cơ cấu tài sản</i>		
Tài sản ngắn hạn/Tổng số tài sản	%	51,93
Tài sản dài hạn/Tổng số tài sản	%	48,07
<i>Cơ cấu nguồn vốn</i>		
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	84,14
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	15,86
Khả năng thanh toán		
Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,19
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,08
Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,27
Tỷ suất sinh lời		
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</i>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	%	4,22
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	%	3,58
<i>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</i>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	0,66
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	
<i>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu</i>	%	

KHỐI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Tòa nhà VINACONEX, khu đô mới thị Trung Hòa – Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01/2006 và kết thúc ngày 30/11 /2006

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Thông tin mang tính so sánh

Báo cáo tài chính năm trước được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty Cổ phần Kiểm toán và Tư vấn tại Hà Nội.

Năm tài chính 2006 chỉ có 11 tháng nên báo cáo kết quả kinh doanh năm 2006 không thể hiện cột so sánh với năm trước.

Một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính năm trước đã được phân loại lại cho phù hợp với việc trình bày báo cáo tài chính năm nay.

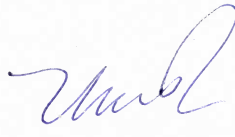
Hà Nội, ngày 25 tháng 12 năm 2006

Người lập biểu



Nguyễn Quỳnh Trang

Kế toán trưởng



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Đình Chiết

Tổng Giám đốc



Trương Quang Nghĩa

KHOI VÂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Tòa nhà Vinaconex, Khu đô thị mới Trung Hòa Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Cho kỳ kết toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc 30/11/2006

PHỤ LỤC 01: CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	Kết chuyển vào giá trị công trình	Số cuối kỳ
Công cụ dụng cụ	5.214.517.007	3.091.166.558	4.764.517.007	450.000.000	3.091.166.558
Chi phí chờ phân bổ	4.897.616.738	22.705.821.575	806.891.487	911.069.234	25.885.477.592
Cộng	10.112.133.745	25.796.988.133	5.571.408.494	1.361.069.234	28.976.644.150

Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	Kết chuyển giá trị thương hiệu đi góp vốn	Số cuối kỳ
Công cụ, dụng cụ	71.797.048	410.678.561	38.526.679	-	443.948.930
<i>Trạm nghiên XM Cầm Phá</i>		337.116.896			337.116.896
<i>Nhà máy nước BOT Dung Quất</i>	29.767.678	73.561.665	38.526.679		64.802.664
<i>BDH tổ hợp DA TĐ Buônmeatxanh</i>	42.029.370	-	-		42.029.370
Tiền thuê đất	1.832.426.253	-	96.443.487	-	1.735.982.766
Giá trị lợi thế kinh doanh	98.599.482.949	-	30.962.857.637	-	67.636.625.312
Giá trị thương hiệu	53.400.000.000	-	15.481.428.819	1.500.000.000	36.418.571.181
Chi phí hoạt động ban điều hành	4.197.124.879	7.630.305.520	4.197.124.879	-	7.630.305.520
Cộng	158.100.831.129	8.040.984.081	50.776.381.501	1.500.000.000	113.865.433.709

KHOI VẤN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Tòa nhà Vinaconex, Khu đô thị mới Trung Hòa Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH(tiếp theo)

Cho kỳ kết toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc 30/11/2006

PHỤ LỤC 02: TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM TSCĐ VÀ HAO MÒN TRONG KỲ
(Theo loại TSCĐ)

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng TSCĐ hữu hình
I. NGUYÊN GIÁ						
1. Số dư đầu năm	245.719.618.145	24.925.782.270	40.165.128.877	10.203.586.967	1.891.623.201	322.905.739.460
- Tăng do đầu tư, mua sắm mới	16.990.000	3.581.027.965	2.784.533.636	3.709.508.442	55.428.571	10.147.488.614
- Tăng do xây dựng mới	7.177.281.978	-	-	-	-	7.177.281.978
- Tăng phân loại lại	22.702.273	550.849.738	362.362.467	56.609.524	-	992.524.002
- Giảm do thanh lý	11.819.871.200	134.651.000	533.841.545	39.146.850	-	12.527.510.595
- Giảm phân loại lại	172.384.934.736	-	-	395.503.031	-	172.780.437.767
- Giảm do đem góp vốn	1.397.177.608	-	-	114.348.634	-	1.511.526.242
4. Số dư cuối kỳ	67.334.608.852	28.923.008.973	42.778.183.435	13.420.706.418	1.947.051.772	154.403.559.450
II. GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
1. Số dư đầu năm	17.831.952.437	5.729.376.534	16.463.391.863	7.660.441.392	234.322.900	47.919.485.126
- Khấu hao trong năm	10.278.892.415	5.486.665.219	5.335.889.379	2.682.206.026	260.275.499	24.043.928.538
- Tăng phân loại lại	34.635.014	474.431.516	204.603.815	-	-	713.670.345
- Giảm do thanh lý	2.321.918.912	121.185.900	406.449.456	30.123.896	-	2.879.678.164
- Giảm phân loại lại	11.668.475.074	414.356.573	1.370.454.485	449.786.559	-	13.903.072.491
4. Số dư cuối kỳ	14.155.085.880	11.154.930.796	20.226.981.116	9.862.737.163	494.598.399	55.894.333.354
III. GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
1. Tại ngày đầu năm	227.887.665.708	19.196.405.736	23.701.737.014	2.543.145.575	1.657.300.301	274.986.254.334
2. Tại ngày cuối kỳ	53.179.522.972	17.768.078.177	22.551.202.319	3.557.969.255	1.452.453.373	98.509.226.096

KHOI VÂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Tòa nhà Vinaconex, Khu đô thị mới Trung Hòa Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH(tiếp theo)

Cho kỳ kết toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc 30/11/2006

PHỤ LỤC 03: XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển tăng tài sản cố định trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	-	32.256.222	32.256.222	-	-
XDCB dở dang	1.314.055.145.241	2.385.351.471.418	17.283.710.151	43.564.350.577	3.638.558.555.931
Công trình Khu đô thị Điện Thảo	175.867.934.981	53.918.882.844	-	-	229.786.817.825
Công trình Khu đô thị Cái Giá - Cát Bà	18.257.953.792	11.938.261.329	-	57.000.000	30.139.215.121
Công trình khu công nghiệp Bắc Phú Cát	9.365.361.507	6.301.985.121	-	-	15.667.346.628
Công trình Trung tâm thời trang	7.993.911.107	863.684.432	-	3.338.698	8.854.256.841
Công trình XD trường Mầm non	19.670.156.862	483.322.600	-	126.744.076	20.026.735.386
Công trình XD trường học	31.275.256.121	3.306.643.973	-	115.998.498	34.465.901.596
Công trình XD trụ sở hành chính	3.217.419.099	-	-	3.217.419.099	-
Công trình XD trung tâm dịch vụ, cửa hàng	8.570.071.312	3.481.425.113	-	7.313.274.978	4.738.221.447
Công trình XD khu cao tầng	17.283.710.151	-	17.283.710.151	-	-
Công trình XD khu Công nghệ cao Hòa Lạc	4.675.029.919	58.497.944.738	-	-	63.172.974.657
Công trình XD hệ thống cấp nước Sông Đà	94.955.419.495	229.285.535.513	-	-	324.240.955.008
Công trình HTCN Bệnh viện Dung Quất	38.273.700	-	-	-	38.273.700
Chi phí di dời ống tuyến Bình Long - Dung Quất	-	4.300.000	-	-	4.300.000
Công trình nhà máy nước Dung Quất mở rộng	590.324.388	-	-	-	590.324.388
Công trình thủy điện Chu Linh Cốc San	8.648.590.119	-	-	8.648.590.119	-
Công trình nhà máy cán thép cường độ cao	4.792.982.125	3.466.616.029	-	8.259.598.154	-

KHOI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Tòa nhà Vinaconex, Khu đô thị mới Trung Hòa Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH(tiếp theo)

Cho kỳ kết toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc 30/11/2006

PHỤ LỤC 03: XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển tăng tài sản cố định trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	Số cuối kỳ
Công trình nhà máy thủy điện Ngòi Phát	3.929.956.196	-	-	3.929.956.196	-
Trung tâm thương mại Thanh Hóa	42.197.484.800	11.905.109.387	-	784.388.727	53.318.205.460
Công trình nhà máy thủy điện Ngòi Bo	1.930.355.360	-	-	1.930.355.360	-
Trung tâm thương mại Hà Đông	4.334.210.701	5.500.000.000	-	1.004.768.061	8.829.442.640
Trung tâm thương mại Nghệ An	99.678.600	-	-	-	99.678.600
Trung tâm thương mại Vinh Phúc	70.695.278	-	-	-	70.695.278
Công trình Chung cư Vinh Phúc	195.099.000	39.115.936	-	-	234.214.936
Công trình nhà ở CBCNV	-	3.412.214.970	-	-	3.412.214.970
Công trình xây dựng trụ sở Công ty	6.230.468.492	1.284.439.042	-	-	7.514.907.534
Công trình hệ thống cấp nước Tây Trà Bồng	47.842.851.044	240.237.847.175	-	-	288.080.698.219
Công trình đường Láng Hòa Lạc	10.145.051.088	517.788.226	-	-	10.662.839.314
Công trình xây dựng nhà nghỉ Vung Hương	-	274.381.514	-	-	274.381.514
Công trình xây dựng các trung tâm thương mại	791.876.900.004	1.750.631.973.476	-	8.172.918.611	2.534.335.954.869
Công trình nhà máy xi măng Cẩm Phả	1.314.055.145.241	2.385.383.727.640	-	43.564.350.577	3.638.558.555.931
Cộng					

KHOI VAN PHONG TONG CONG TY XUAT NHAP KHAU XAY DUNG VIET NAM

Tòa nhà Vinaconex, Khu đô thị mới Trung Hòa Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH(tiếp theo)

Cho kỳ kết toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc 30/11/2006

PHỤ LỤC 04: VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính
Số dư đầu năm nay	1.072.521.709.157			
Tăng vốn góp do đánh giá lại TS góp vốn tại Cty Bé tổng	3.460.473.758		39.372.378	
Tăng do vốn NN thừa tại NM Đá ốp lát	16.500.000.000			
Tăng do ghi nhận vốn góp vào NM Gạch ốp lát				
Tăng do kết chuyển từ Quỹ Hỗ trợ sắp xếp DN	4.939.056.404		12.449.073.695	5.159.552.080
Tăng do phân phối lợi nhuận 11 tháng				
Tăng khác của Trường Xuân Hoà	92.668.916			
Tăng phần vốn góp của các cổ đông	549.495.630.000			
Chênh lệch do bán cổ phần		813.129.969.830		
Giảm phí bảo lãnh phát hành cổ phiếu		(2.364.650.750)		
Giảm do điều chỉnh giảm cổ tức thực tế so với tạm tính tại thời điểm XDGTĐN	(14.368.721.642)			
- Công ty Vinaconex 25	(745.302.259)			
- Công ty XM Lương Sơn	(278.067.506)			
- Công ty TM Tràng Tiền	(3.798.529.473)			
- Các Cty khác	(9.546.822.404)			
Giảm vốn phần chênh lệch vốn NN				
- Tại Văn phòng Tổng Công ty				
- Tại các đơn vị				
Số dư cuối kỳ này	1.632.640.816.593	810.765.319.080	12.488.446.073	5.159.552.080

KHỐI VĂN PHÒNG TỔNG CÔNG TY XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

Tòa nhà Vinaconex, Khu đô thị mới Trung Hòa Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH(tiếp theo)

Cho kỳ kết toán bắt đầu ngày 01/01 và kết thúc 30/11/2006

PHỤ LỤC 05: CHI PHÍ CỔ PHẦN HÓA

TT	Nội dung	Số tiền
1	Chi phí tư vấn cổ phần hóa	348.974.091
2	Chi phí xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa	563.636.363
3	Chi phí xây dựng phương án cổ phần hóa	79.650.000
4	Chi phí đại hội cổ đông	72.581.256
5	Các chi phí khác	144.467.924
	Tổng cộng	1.209.309.634

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên

CÁN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

TÀI SẢN							BQL dự án DTXD
Mã số	BQL DTXD phát triển nhà và đô thị	Trung tâm DT&QL dự án	TT XK lao động và thương mại	BQL dự án Xi măng Cẩm Phả	Nhà máy nước BOT Dung Quất	mở rộng đường Láng - Hòa Lạc	
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN							
100	453.217.980.093	782.433.125.127	143.958.631.397	53.546.375.832	4.656.539.357	348.343.032.875	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền							
110	7.383.689.019	31.325.395.514	21.659.287.787	39.095.691.968	444.903.823	10.518.420.938	
111	7.383.689.019	31.325.395.514	16.053.187.787	39.095.691.968	444.903.823	10.518.420.938	
112	-	-	5.606.100.000	-	-	-	
2. Các khoản tương đương tiền							
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn							
120	-	9.061.399.099	46.415.734.200	-	-	-	
121	-	9.061.399.099	46.415.734.200	-	-	-	
129	-	-	-	-	-	-	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn							
III. Các khoản phải thu							
130	131.538.422.008	433.765.008.535	70.652.933.574	1.739.405.760	2.224.409.054	303.212.132.875	
131	84.080.525.577	72.748.361.328	1.915.039.445	-	2.030.520.357	-	
132	35.863.239.154	358.101.845.385	696.936.487	1.703.948.110	179.655.961	292.260.797.220	
133	6.736.062.248	-	66.455.102.497	-	-	-	
134	-	-	-	-	-	-	
138	4.858.595.029	2.914.801.822	1.585.855.145	35.457.650	14.232.736	10.951.335.655	
139	-	-	-	-	-	-	
2. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi							
IV. Hàng tồn kho							
140	314.240.919.066	299.777.814.306	4.048.334.138	13.374.087	1.616.453.224	14.640.090.514	
141	314.240.919.066	299.777.814.306	4.048.334.138	13.374.087	1.616.453.224	14.640.090.514	
149	-	-	-	-	-	-	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho							
V. Tài sản ngắn hạn khác							
150	54.950.000	8.503.507.673	1.182.341.698	12.697.904.017	370.773.256	19.972.388.548	
151	-	77.915.176	-	-	-	19.515.756.182	
152	-	1.746.151.558	527.535.282	12.421.815.017	-	-	
154	-	-	-	-	-	7.520.389	
158	54.950.000	6.679.440.939	654.806.416	276.089.000	370.773.256	449.111.977	

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

BQL dự án DTXD						
TÀI SẢN						
Mã số	BQL DTXD phát triển nhà và đô thị	Trung tâm DT&QL dự án	TT XK lao động và thương mại	BQL dự án Xi măng Cẩm Phả	Nhà máy nước BOT Dung Quất	mở rộng đường Láng - Hòa Lạc
200	92.785.941.746	2.018.118.747	1.051.064.366	2.534.335.954.869	29.281.341.410	289.231.277.596
210	-	-	436.676.272	-	-	-
211	-	-	-	-	-	-
212	-	-	-	-	-	-
213	-	-	-	-	-	-
218	-	-	436.676.272	-	-	-
219	-	-	-	-	-	-
210	69.124.056.389	2.018.118.747	614.388.094	2.534.335.954.869	29.216.538.746	289.231.277.596
221	1.038.941.119	2.018.118.747	614.388.094	-	27.132.829.842	1.140.857.155
222	1.906.938.005	3.694.980.566	1.719.096.398	6.453.875.816	35.043.414.033	2.904.956.114
223	(867.996.886)	(1.676.861.819)	(1.104.708.304)	(6.453.875.816)	(7.910.584.191)	(1.764.098.959)
224	-	-	-	-	-	-
225	-	-	-	-	-	-
226	-	-	-	-	-	-
227	-	-	-	-	2.041.135.204	9.722.222
228	-	-	-	-	2.539.772.359	12.500.000
229	-	-	-	-	(498.637.155)	(2.777.778)
230	68.085.115.270	-	-	2.534.335.954.869	42.573.700	288.080.698.219
240	-	-	-	-	-	-
241	-	-	-	-	-	-
242	-	-	-	-	-	-
250	23.661.885.357	-	-	-	-	-
251	-	-	-	-	-	-
252	-	-	-	-	-	-
258	23.661.885.357	-	-	-	-	-
259	-	-	-	-	-	-
260	-	-	-	-	64.802.664	-
261	-	-	-	-	64.802.664	-
262	-	-	-	-	-	-
268	-	-	-	-	-	-
270	546.003.921.839	784.451.243.873	145.009.695.763	2.587.882.330.701	33.937.880.767	637.574.310.471
TỔNG CỘNG TÀI SẢN						

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
CÁN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

NGUỒN VỐN										BQL dự án ĐTXD	
Mã số	BQL ĐTXD phát triển nhà và đô thị	Trung tâm ĐT&QL dự án	TT XK lao động và thương mại	BQL dự án Xi măng Cẩm Phả	Nhà máy nước BOT Dung Quất	mở rộng đường Láng - Hòa Lạc					
A - NỢ PHẢI TRẢ											
I. Nợ ngắn hạn											
1. Vay và nợ ngắn hạn	344.577.121.050	761.701.152.484	126.167.594.656	2.640.939.043.729	41.164.979.225	659.928.995.744					
2. Phải trả cho người bán	245.420.799.282	761.701.152.484	15.153.450.997	28.046.570.953	40.689.098.494	659.928.995.744					
3. Người mua trả tiền trước	95.230.556.000	36.000.000.000	-	-	-	-					
4. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	77.331.231.980	46.832.161.248	299.013.764	27.119.678.833	706.277.964	2.250.862.653					
5. Phải trả người lao động	284.090.576.201	578.008.941.274	2.637.370.661	-	954.858.899	139.654.522.000					
6. Chi phí phải trả	47.064.600	(17.126.813)	37.413.560	20.025.057	21.792.272	9.115.737.701					
7. Phải trả nội bộ	210.417.000	881.256.000	-	406.963.000	188.186.123	357.072.600					
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	66.700.766.198	93.834.268.283	229.520.086	-	488.106.860	76.196.591.240					
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	(300.346.307.000)	5.841.062.077	-	-	37.163.679.130	432.050.336.675					
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	22.156.494.303	320.590.415	-	499.904.063	1.166.197.246	303.872.875					
II. Nợ dài hạn											
1. Phải trả dài hạn người bán	99.156.321.768	-	111.014.143.659	2.612.892.472.776	475.880.731	-					
2. Phải trả dài hạn nội bộ	-	-	-	-	-	-					
3. Phải trả dài hạn khác	-	-	28.183.460.195	295.102.213.193	-	-					
4. Vay và nợ dài hạn	99.092.335.689	-	82.797.235.651	2.317.790.259.583	463.000.000	-					
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-	-	-	-					
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	63.986.079	-	33.447.813	-	12.880.731	-					
7. Dự phòng phải trả dài hạn	-	-	-	-	-	-					
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU											
I. Vốn chủ sở hữu											
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	201.426.800.789	22.750.091.389	18.842.101.107	(53.056.713.028)	(7.227.098.458)	(22.354.685.273)					
2. Thặng dư vốn cổ phần	201.308.638.789	23.646.482.949	18.842.101.107	(53.056.713.028)	(7.227.098.458)	(22.229.385.273)					
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	15.672.838.949	404.934.741	216.124.009	-	715.199.691	-					
7. Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-					
8. Quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	(53.056.713.028)	-	-					
10. Lợi nhuận chưa phân phối	185.635.799.840	23.241.548.208	18.625.977.098	-	(7.942.298.149)	(22.229.385.273)					
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác											
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	118.162.000	(896.391.560)	-	-	-	(125.300.000)					
2. Nguồn kinh phí	118.162.000	(896.391.560)	-	-	-	(125.300.000)					
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	546.003.921.839	784.451.243.873	145.009.695.763	2.587.882.330.701	33.937.880.767	637.574.310.471					

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
CÂN ĐÔI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

Mã số	Khách sạn Holiday view	BDH tổ hợp dự án thủy điện Buôn tuasrah	BDH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội	ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa Lạc	BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc
TÀI SẢN						
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN						
100	1.638.267.675	29.775.330.820	107.591.406.961	119.080.415.652	12.323.320.698	99.882.417.625
I. Tiền và các khoản tương đương tiền						
110	633.804.753	1.344.823.836	18.704.630.833	3.163.555.363	39.975.790	55.609.001
111	633.804.753	1.344.823.836	18.704.630.833	2.163.555.363	39.975.790	55.609.001
112	-	-	-	1.000.000.000	-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn						
120	-	-	-	-	-	-
121	-	-	-	-	-	-
129	-	-	-	-	-	-
III. Các khoản phải thu						
130	418.398.796	21.714.557.526	88.100.841.128	15.199.070.875	12.268.755.658	99.793.014.875
131	408.619.397	-	3.965.125.575	-	-	-
132	4.140.000	21.706.866.686	83.683.239.000	4.553.941.176	4.354.147.438	924.000.000
133	-	-	-	-	7.525.423.927	-
134	-	-	-	-	-	-
138	5.639.399	7.690.840	452.476.553	10.645.129.699	389.184.293	98.869.014.875
139	-	-	-	-	-	-
IV. Hàng tồn kho						
140	329.883.739	3.862.394.471	-	88.173.138.838	-	-
141	329.883.739	3.862.394.471	-	88.173.138.838	-	-
149	-	-	-	-	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác						
150	256.180.387	2.853.554.987	785.935.000	12.544.650.576	14.589.250	33.793.749
151	763.000	2.794.576.582	-	-	2.760.000	-
152	-	-	-	12.544.650.576	-	26.293.749
154	3.957.834	-	-	-	8.829.250	-
158	251.459.553	58.978.405	785.935.000	-	3.000.000	7.500.000

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên

CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

TÀI SẢN

		Mã số	Khách sạn Holiday view	BDH tổ hợp dự án thủy điện Buôn tuasrah	BDH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội	BQL DTXD	BQL dự án ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa	BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200	43.257.264.101	1.340.582.575	8.726.321.720	324.240.955.008	63.172.974.657	15.667.346.628	
I. Các khoản phải thu dài hạn		210	-	-	-	-	-	-	-
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-	-	-	-	-	-
2.	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212	-	-	-	-	-	-	-
3.	Phải thu nội bộ dài hạn	213	-	-	-	-	-	-	-
4.	Phải thu dài hạn khác	218	-	-	-	-	-	-	-
5.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-	-	-	-	-	-
II. Tài sản cố định		210	43.257.264.101	1.298.553.205	1.096.016.200	324.240.955.008	63.172.974.657	15.667.346.628	
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	43.257.264.101	1.298.553.205	1.096.016.200	-	-	-	-
	<i>Nguyên giá</i>	222	50.589.018.023	1.980.821.372	1.813.618.489	1.025.910.618	479.800.758	419.354.135	
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223	(7.331.753.922)	(682.268.167)	(717.602.289)	(1.025.910.618)	(479.800.758)	(419.354.135)	
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Nguyên giá</i>	225	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226	-	-	-	-	-	-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Nguyên giá</i>	228	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229	-	-	-	-	-	-	-
4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	-	-	-	324.240.955.008	63.172.974.657	15.667.346.628	
III. Bất động sản đầu tư		240	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Nguyên giá</i>	241	-	-	-	-	-	-	-
	<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242	-	-	-	-	-	-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		250	-	-	-	-	-	-	-
1.	Đầu tư vào công ty con	251	-	-	-	-	-	-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	-	-	-	-	-	-	-
3.	Đầu tư dài hạn khác	258	-	-	-	-	-	-	-
4.	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	-	-	-	-	-	-	-
V. Tài sản dài hạn khác		260	-	42.029.370	7.630.305.520	-	-	-	-
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	-	42.029.370	7.630.305.520	-	-	-	-
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-	-	-	-	-	-
3.	Tài sản dài hạn khác	268	-	-	-	-	-	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	44.895.531.776	31.115.913.395	116.317.728.681	443.321.370.660	75.496.295.355	115.549.764.253	

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

NGUỒN VỐN						
Mã số	Khách sạn Holiday view	BDH tổ hợp dự án thủy điện Buontuasrah	BDH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội	BQL ĐTXD ĐTXD khu Công nghệ cao Hòa	BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc
A - NỢ PHẢI TRẢ						
300	61.737.848.116	31.115.913.367	113.383.209.462	444.504.331.279	75.496.295.355	115.549.764.253
I. Nợ ngắn hạn						
1.	Vay và nợ ngắn hạn	-	-	33.865.388.577	-	-
2.	Phải trả cho người bán	-	4.287.125.752	81.693.204.142	8.105.606.270	209.552.727
3.	Người mua trả tiền trước	20.232.011.000	106.053.239.000	-	67.358.655.713	-
4.	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	119.134.467	90.572.469	-	-	-
5.	Phải trả người lao động	-	245.590.870	618.908.745	22.315.000	-
6.	Chi phí phải trả	53.725.146	108.298.200	2.448.734.552	-	-
7.	Phải trả nội bộ	-	498.174.626	62.736.024.478	-	115.337.851.526
8.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	3.084.830.039	2.332.311.685	-	-	-
9.	Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.181.763.235	266.071.486	7.684.005.324	9.718.372	2.360.000
320	Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	-	-	-	-
II. Nợ dài hạn						
1.	Phải trả dài hạn người bán	-	-	255.458.065.461	-	-
2.	Phải trả dài hạn nội bộ	-	-	-	-	-
3.	Phải trả dài hạn khác	-	-	-	-	-
4.	Vay và nợ dài hạn	-	-	255.458.065.461	-	-
5.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-	-	-
6.	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-	-	-	-
7.	Dự phòng phải trả dài hạn	-	-	-	-	-
B- NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU						
I. Vốn chủ sở hữu						
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	28	2.934.519.219	(1.182.960.618)	-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	28	2.934.519.219	(1.182.960.618)	-	-
6.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	28	(6.104.816)	-	-	-
7.	Quỹ đầu tư phát triển	-	-	(1.182.960.618)	-	-
8.	Quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	-	-
10.	Lợi nhuận chưa phân phối	-	2.940.624.035	-	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác						
1.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-
2.	Nguồn kinh phí	-	-	-	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN						
440	44.895.531.776	31.115.913.395	116.317.728.681	443.321.370.660	75.496.295.355	115.549.764.253

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên

CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

TÀI SẢN		BQL dự án ĐTXD		BQL dự án thủy điện Buôn Kốp		BQL khu đô thị du lịch Cái Giã		Trường kỹ thuật xây dựng Sơn		Khách sạn Sầm Sơn		Trường nghiệp vụ kỹ thuật xây dựng Xuân Hòa	
Mã số	Phát triển nhà và đô thị Sài Gòn	BQL dự án thủy điện Buôn Kốp	BQL khu đô thị du lịch Cái Giã	Trường kỹ thuật xây dựng Sơn	Khách sạn Sầm Sơn	Trường nghiệp vụ kỹ thuật xây dựng Xuân Hòa							
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN													
100	2.303.111.054	52.234.022.094	156.574.802	3.490.666.989	30.910.332	868.236.681							
I. Tiền và các khoản tương đương tiền													
110	1.107.130.245	7.028.241.538	51.873.048	3.252.485.351	17.822.947	848.236.681							
111	1.107.130.245	7.028.241.538	51.873.048	3.252.485.351	17.822.947	848.236.681							
112	-	-	-	-	-	-							
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn													
120	-	-	-	-	-	-							
121	-	-	-	-	-	-							
129	-	-	-	-	-	-							
III. Các khoản phải thu													
130	716.824.546	41.573.135.728	20.000.000	46.200.400	6.214.385	-							
131	-	-	-	12.234.125	2.500.000	-							
132	698.777.400	41.554.717.506	20.000.000	-	3.714.385	-							
133	-	-	-	-	-	-							
134	-	-	-	-	-	-							
138	18.047.146	18.418.222	-	33.966.275	-	-							
139	-	-	-	-	-	-							
IV. Hàng tồn kho													
140	4.436.364	-	-	73.685.188	6.873.000	-							
141	4.436.364	-	-	73.685.188	6.873.000	-							
149	-	-	-	-	-	-							
V. Tài sản ngắn hạn khác													
150	474.719.899	3.632.644.828	84.701.754	118.296.050	-	20.000.000							
151	-	3.575.144.828	-	-	-	-							
152	443.719.899	-	79.701.754	-	-	-							
154	-	-	-	-	-	-							
158	31.000.000	57.500.000	5.000.000	118.296.050	-	20.000.000							

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
CÂN ĐÔI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

		TÀI SẢN				Trường kỹ thuật xây dựng Bim Sơn		Khách sạn Sầm Sơn	Trường nghiệp vụ kỹ thuật xây dựng Xuân Hòa
Mã số		BQL dự án ĐTXD Phát triển nhà và đô thị Sài Gòn	BQL dự án thủy điện Buôn Kốp	BQL khu đô thị du lịch Cái Giã	Trường kỹ thuật xây dựng Bim Sơn				
B -	TÀI SẢN DÀI HẠN	200	229.973.341.987	758.075.393	30.139.215.121	4.075.150.834	-	3.313.465.173	
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-	-	-	-	-	
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-	-	-	-	-	
2.	Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212	-	-	-	-	-	-	
3.	Phải thu nội bộ dài hạn	213	-	-	-	-	-	-	
4.	Phải thu dài hạn khác	218	-	-	-	-	-	-	
5.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-	-	-	-	-	
II.	Tài sản cố định	210	229.973.341.987	758.075.393	30.139.215.121	4.075.150.834	-	3.313.465.173	
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	186.524.162	758.075.393	-	4.075.150.834	-	3.313.465.173	
	Nguyên giá	222	432.822.500	1.517.017.809	440.115.882	7.458.489.700	-	7.201.733.044	
	Giá trị hao mòn lũy kế	223	(246.298.338)	(758.942.416)	(440.115.882)	(3.383.338.866)	-	(3.888.267.871)	
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-	-	-	-	-	
	Nguyên giá	225	-	-	-	-	-	-	
	Giá trị hao mòn lũy kế	226	-	-	-	-	-	-	
3.	Tài sản cố định vô hình	227	-	-	-	-	-	-	
	Nguyên giá	228	-	-	-	-	-	-	
	Giá trị hao mòn lũy kế	229	-	-	-	-	-	-	
4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	229.786.817.825	-	30.139.215.121	-	-	-	
III.	Bất động sản đầu tư	240	-	-	-	-	-	-	
	Nguyên giá	241	-	-	-	-	-	-	
	Giá trị hao mòn lũy kế	242	-	-	-	-	-	-	
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-	-	-	-	-	
1.	Đầu tư vào công ty con	251	-	-	-	-	-	-	
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	-	-	-	-	-	-	
3.	Đầu tư dài hạn khác	258	-	-	-	-	-	-	
4.	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	-	-	-	-	-	-	
V.	Tài sản dài hạn khác	260	-	-	-	-	-	-	
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	-	-	-	-	-	-	
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-	-	-	-	-	
3.	Tài sản dài hạn khác	268	-	-	-	-	-	-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	232.276.453.041	52.992.097.487	30.295.789.923	7.565.817.823	30.910.332	4.181.701.854	

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

		BQL dự án ĐTXD			BQL dự án thủy điện Buôn Kốp		BQL khu đô thị du lịch Cái Giã		Trường kỹ thuật xây dựng Bim Sơn		Khách sạn Sầm Sơn		Trường nghiệp vụ kỹ thuật xây dựng Xuân Hòa	
Mã số		Phát triển nhà và đô thị Sài Gòn												
300	A - NỢ PHẢI TRẢ	232.276.453.041	52.918.234.862	30.295.789.923	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	740.124.408	740.124.408
310	I. Nợ ngắn hạn	232.276.453.041	52.918.234.862	30.295.789.923	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	583.906.102	740.124.408	740.124.408
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
312	2. Phải trả cho người bán	1.023.348.258	4.500.000	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797	8.806.487.797
313	3. Người mua trả tiền trước	-	49.071.887.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
314	4. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	25.538.423	37.925.939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
315	5. Phải trả người lao động	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
316	6. Chi phí phải trả	-	1.185.165.421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
317	7. Phải trả nội bộ	231.216.828.773	2.616.336.343	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126	21.489.302.126
318	8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.737.587	2.420.159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
320	10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
330	II. Nợ dài hạn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
331	1. Phải trả dài hạn người bán	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
332	2. Phải trả dài hạn nội bộ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
333	3. Phải trả dài hạn khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
334	4. Vay và nợ dài hạn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
335	5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
336	6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
337	7. Dự phòng phải trả dài hạn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
400	B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	-	73.862.625	-	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625
410	I. Vốn chủ sở hữu	-	73.862.625	-	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625	73.862.625
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
416	6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
417	7. Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
418	8. Quỹ dự phòng tài chính	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
420	10. Lợi nhuận chưa phân phối	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
431	1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
432	2. Nguồn kinh phí	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	232.276.453.041	52.992.097.487	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923	30.295.789.923

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên

CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

Tài ngày 30 tháng 11 năm 2006									
toàn khối Văn									
phòng Tổng Công ty									
ty									
BQL dự án									
ĐT XD khu nhà									
nghỉ cuối tuần									
măng Cẩm Phả									
Ban QL các TT									
thương mại									
Cơ quan văn phòng									
Tổng Công ty									
ty									
TÀI SẢN									
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN									
I. Tiền và các khoản tương đương tiền									
1. Tiền									
2. Các khoản tương đương tiền									
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn									
1. Đầu tư ngắn hạn									
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn									
III. Các khoản phải thu									
1. Phải thu của khách hàng									
2. Trả trước cho người bán									
3. Phải thu nội bộ									
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng									
5. Các khoản phải thu khác									
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi									
IV. Hàng tồn kho									
1. Hàng tồn kho									
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho									
V. Tài sản ngắn hạn khác									
1. Chi phí trả trước ngắn hạn									
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ									
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước									
4. Tài sản ngắn hạn khác									

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên

CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

Mã số	Trung tâm Xây dựng bề bơi	BQL dự án ĐTXD khu nhà nghỉ cuối tuần	Trạm nghiên Xi măng Cẩm Phả	Ban QL các TT thương mại	Cơ quan văn phòng Tổng Công ty	Tổng cộng số liệu toàn khối Văn phòng Tổng Công
200	-	10.662.839.314	440.188.616	274.381.514	821.165.479.336	4.505.911.280.710
210	-	-	-	-	-	436.676.272
211	-	-	-	-	-	-
212	-	-	-	-	-	-
213	-	-	-	-	-	436.676.272
218	-	-	-	-	-	-
219	-	-	-	-	-	-
210	-	10.662.839.314	103.071.720	274.381.514	96.173.947.357	3.748.746.932.652
221	-	-	103.071.720	-	12.475.970.351	98.509.226.096
222	-	-	103.071.720	-	29.218.524.468	154.403.559.450
223	-	-	-	-	(16.742.554.117)	(55.894.333.354)
224	-	-	-	-	-	-
225	-	-	-	-	-	-
226	-	-	-	-	9.628.293.200	11.679.150.626
227	-	-	-	-	9.663.543.200	12.215.815.559
228	-	-	-	-	(35.250.000)	(536.664.933)
229	-	-	-	-	74.069.683.806	3.638.558.555.931
230	-	10.662.839.314	-	274.381.514	-	160.716.459.662
240	-	-	-	-	172.384.934.736	172.384.934.736
241	-	-	-	-	(11.668.475.074)	(11.668.475.074)
242	-	-	-	-	458.483.893.058	482.145.778.415
250	-	-	-	-	364.104.432.875	364.104.432.875
251	-	-	-	-	40.024.263.947	40.024.263.947
252	-	-	-	-	54.355.196.236	78.017.081.593
258	-	-	-	-	-	-
259	-	-	-	-	-	-
260	-	-	337.116.896	-	105.791.179.259	113.865.433.709
261	-	-	337.116.896	-	105.791.179.259	113.865.433.709
262	-	-	-	-	-	-
268	-	-	-	-	-	-
270	259.047.528	11.208.410.504	7.823.457.827	274.381.514	3.362.043.001.993	9.270.507.057.361
TỔNG CỘNG TÀI SẢN						

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên

CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

Tại ngày 30 tháng 11 năm 2006

NGUỒN VỐN							Tổng cộng số liệu toàn khối Văn phòng Tổng Công
Mã số	Trung tâm Xây dựng bề bơi	BQL dự án ĐTXD khu nhà nghỉ cuối tuần	Trạm nghiên Xi măng Cẩm Phả	Ban QL các TT thương mại	Cơ quan văn phòng Tổng Công ty		
300	211.442.112	11.208.410.504	7.823.457.827	274.381.514	1.069.995.818.559		6.823.515.073.416
A - NỢ PHẢI TRẢ							
I. Nợ ngắn hạn							
1.	Vay và nợ ngắn hạn	211.442.112	11.208.410.504	7.823.457.827	274.381.514	838.411.517.532	3.462.411.570.654
311		-	-	-	-	662.064.178.336	827.644.131.551
312	Phải trả cho người bán	-	4.047.107.000	38.995.572	-	4.832.021.710	268.317.824.202
313	Phải trả mua trả tiền trước	-	-	-	-	40.468.367.980	1.288.565.527.795
314	Người mua trả tiền trước	(1.458.478)	-	13.312.322	-	14.427.345.201	23.984.726.498
315	Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước	-	-	466.614.664	-	198.430.000	3.649.479.148
316	Phải trả người lao động	-	-	-	-	147.015.924	241.836.641.390
317	Chi phí phải trả	212.499.712	3.145.776.904	7.146.665.361	274.381.514	-	635.500.622.890
318	Phải trả nội bộ	-	-	-	-	-	-
319	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	400.878	4.015.526.600	157.869.908	-	116.274.158.381	172.912.617.180
320	Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-	-	-	-	-
330	Dự phòng phải trả ngắn hạn	-	-	-	-	231.584.301.027	3.361.103.502.762
331		-	-	-	-	-	-
332	Phải trả dài hạn người bán	-	-	-	-	-	345.590.206.994
333	Phải trả dài hạn nội bộ	-	-	-	-	-	28.183.460.195
334	Phải trả dài hạn khác	-	-	-	-	230.672.055.944	2.986.272.952.328
335	Vay và nợ dài hạn	-	-	-	-	-	-
336	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-	-	-	912.245.083	1.056.883.245
337	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	-	-	-	-	-	-
400	Dự phòng phải trả dài hạn	47.605.416	-	-	-	2.292.047.183.434	2.446.991.983.945
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU							
I. Vốn chủ sở hữu							
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	47.605.416	-	-	-	2.254.235.380.502	2.406.814.460.180
411		36.658.126	-	-	-	1.608.714.026.832	1.632.640.816.593
412	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-	-	-	810.765.319.080	810.765.319.080
416	Thặng dư vốn cổ phần	-	-	-	-	-	(54.239.673.646)
417	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	-	-	12.488.446.073	12.488.446.073
418	Quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	5.159.552.080	5.159.552.080
420	Quỹ dự phòng tài chính	10.947.290	-	-	-	(182.891.963.563)	-
430	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	37.811.802.932	40.177.523.765
431	Lợi nhuận chưa phân phối	-	-	-	-	37.811.802.932	36.905.519.842
432		-	-	-	-	-	3.272.003.923
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	259.047.528	11.208.410.504	7.823.457.827	274.381.514	3.362.043.001.993	9.270.507.057.361

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

	Mã số	CHỈ TIÊU				BQL dự án ĐTND Phát triển nhà và đô thị	Trung tâm Đầu thầu và Quản lý dự án	Trung tâm Xuất khẩu lao động và Thương mại	BQL dự án Xi măng Cẩm Phả	Nhà máy nước BOT Dung Quất	BQL dự án ĐTND mở rộng đường Láng - Hòa Lạc
1.	01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ				317.398.643.362	329.037.903.065	33.890.067.398	-	3.059.346.570	91.107.622.727
2.	03	Các khoản giảm trừ				-	-	-	-	-	-
3.	10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ				317.398.643.362	329.037.903.065	33.890.067.398	-	3.059.346.570	91.107.622.727
4.	11	Giá vốn hàng bán				240.655.250.827	298.251.002.662	23.769.057.655	-	3.422.634.030	89.285.470.273
5.	20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ				76.743.392.535	30.786.900.404	10.121.009.743	-	(363.287.460)	1.822.152.454
6.	21	Doanh thu hoạt động tài chính				3.100.146.465	2.469.007.706	1.788.352.156	-	5.098.759	481.773.660
7.	22	Chi phí tài chính				-	1.881.566.669	360.513.032	-	2.678.221.800	8.876.590.654
	23	Trong đó: chi phí lãi vay				-	1.881.566.669	-	-	2.678.221.800	8.876.590.654
8.	24	Chi phí bán hàng				14.023.781.286	-	2.106.275.964	-	25.224.193	-
9.	25	Chi phí quản lý doanh nghiệp				3.499.135.747	18.818.127.242	1.023.448.974	-	787.063.276	15.656.720.733
10.	30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh				62.320.621.967	12.556.214.198	8.419.123.929	-	(3.848.697.970)	(22.229.385.273)
11.	31	Thu nhập khác				8.300.180.292	491.481.512	119.560.014	-	-	-
12.	32	Chi phí khác				3.800.500	-	-	-	-	-
13.	40	Lợi nhuận khác				8.296.379.792	491.481.512	119.560.014	-	-	-
14.	50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế				70.617.001.759	13.047.695.710	8.538.683.943	-	(3.848.697.970)	(22.229.385.273)
15.	51	Chi phí thuế TNDN hiện hành				-	-	-	-	-	-
16.	52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại				-	-	-	-	-	-
17.	60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				70.617.001.759	13.047.695.710	8.538.683.943	-	(3.848.697.970)	(22.229.385.273)
18.	70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu				-	-	-	-	-	-

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

	Mã số	CHỈ TIÊU	Khách sạn Holiday view	BDH tô hợp dự án thủy điện Buôn tuasrah		BDH xây dựng hồ chứa nước Cửa Đạt	BQL DTND HTCN Nước Sông Đà - Hà Nội	BQL dự án DTND khu Công nghệ cao Hòa Lạc	BQL các dự án đầu tư Hòa Lạc
1.	01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.038.724.473	148.165.599.532	163.693.946.393	-	-	-	-
2.	03	Các khoản giảm trừ	-	102.432.000	-	-	-	-	-
3.	10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	5.038.724.473	148.063.167.532	163.693.946.393	-	-	-	-
4.	11	Giá vốn hàng bán	1.668.471.019	143.211.642.503	158.103.610.916	-	-	-	-
5.	20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.370.253.454	4.851.525.029	5.590.335.477	-	-	-	-
6.	21	Doanh thu hoạt động tài chính	4.879.204	392.408.153	-	-	-	-	-
7.	22	Chi phí tài chính	5.793.929.000	508.581.594	-	-	-	-	-
7.	23	Trong đó: chi phí lãi vay	5.792.183.000	219.876.800	-	-	-	-	-
8.	24	Chi phí bán hàng	2.561.000	-	-	-	-	-	-
9.	25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.349.284.128	2.433.884.498	2.649.711.442	-	-	-	-
10.	30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(7.770.641.470)	2.301.467.090	2.940.624.035	-	-	-	-
11.	31	Thu nhập khác	-	34.702.910	-	-	-	-	-
12.	32	Chi phí khác	-	-	-	-	-	-	-
13.	40	Lợi nhuận khác	-	34.702.910	-	-	-	-	-
14.	50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(7.770.641.470)	2.336.170.000	2.940.624.035	-	-	-	-
15.	51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-	-	-	-
16.	52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	-	-	-
17.	60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(7.770.641.470)	2.336.170.000	2.940.624.035	-	-	-	-
18.	70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

	Mã số	CHỈ TIÊU	BQL dự án DTXD		BQL dự án thủy điện Buôn Kóp	BQL khu đô thị du lịch Cái Giã	Trường kỹ thuật xây dựng Bim Sơn	Khách sạn Sầm Sơn	Trường nghiệp vụ kỹ thuật xây dựng Xuân Hòa
			Phát triển nhà và đô thị Sài Gòn	thị Sàigòn					
1.	01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	-	224.886.951.579	-	-	29.463.918	-
2.	03	Các khoản giảm trừ	-	-	-	-	-	-	-
3.	10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	-	224.886.951.579	-	-	29.463.918	-
4.	11	Giá vốn hàng bán	-	-	214.012.085.448	-	-	108.240.305	-
5.	20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	-	10.874.866.131	-	-	(78.776.387)	-
6.	21	Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	95.607.254	-	-	-	-
7.	22	Chi phí tài chính	-	-	-	-	-	-	-
7.	23	Trong đó: chi phí lãi vay	-	-	-	-	-	-	-
8.	24	Chi phí bán hàng	-	-	-	-	-	-	-
9.	25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-	3.455.268.297	-	-	82.390.200	-
10.	30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	-	-	7.515.205.088	-	-	(161.166.587)	-
11.	31	Thu nhập khác	-	-	-	-	-	-	-
12.	32	Chi phí khác	-	-	-	-	-	-	-
13.	40	Lợi nhuận khác	-	-	-	-	-	-	-
14.	50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-	-	7.515.205.088	-	-	(161.166.587)	-
15.	51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-	-	-	-
16.	52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	-	-	-
17.	60	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	7.515.205.088	-	-	(161.166.587)	-
18.	70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-	-	-	-	-	-	-

Báo cáo tài chính các đơn vị thành viên
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 30/11/2006

CHỈ TIÊU	Mã số	BQL dự án ĐTXD			Ban QL các TT thương mại	Trạm nghiên Xi măng Cẩm Phả	Cơ quan Văn phòng Tổng Công ty	Tổng cộng số liệu toàn khối Văn phòng Tổng Công ty
		Trung tâm Xây dựng bể bơi	BQL dự án ĐTXD khu nhà nghỉ cuối tuần	Trạm nghiên Xi măng Cẩm Phả				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	-	-	-	-	-	28.936.784.367	1.345.245.053.384
2. Các khoản giảm trừ	03	-	-	-	-	-	-	102.432.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	-	-	-	-	-	28.936.784.367	1.345.142.621.384
4. Giá vốn hàng bán	11	-	-	-	-	-	18.011.151.038	1.190.498.616.676
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	-	-	-	-	-	10.925.633.329	154.644.004.709
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	-	-	2.803.267	-	-	71.380.658.161	79.720.734.785
7. Chi phí tài chính	22	-	-	5.303.267	-	-	25.975.071.855	46.079.777.871
Trong đó: chi phí lãi vay	23	-	-	5.303.267	-	-	25.169.820.324	44.623.562.514
8. Chi phí bán hàng	24	-	-	-	-	-	-	16.157.842.443
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	-	-	-	-	-	66.165.159.910	119.920.194.447
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	-	-	(2.500.000)	-	-	(9.833.940.275)	52.206.924.732
11. Thu nhập khác	31	-	-	2.500.000	-	-	9.212.899.564	18.161.324.292
12. Chi phí khác	32	-	-	-	-	-	9.513.084.276	9.516.884.776
13. Lợi nhuận khác	40	-	-	2.500.000	-	-	(300.184.712)	8.644.439.516
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	-	-	-	-	-	(10.134.124.987)	60.851.364.248
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	-	-	-	-	9.247.555.133	9.247.555.133
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	-	-	-	-	-	(19.381.680.120)	51.603.809.115
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	-	-	-	-	-	-	-