

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT  
TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 4 năm 2013*

HẢI PHÒNG , THÁNG 01 NĂM 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - quận Lê Chân - TP.Hải Phòng

Tel: (031) 387 0577 Fax: (031) 387 0576

---

## MỤC LỤC

## Trang

Báo cáo tài chính

Bảng cân đối kế toán

1-2

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

3

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

4

Thuyết minh Báo cáo tài chính

5-16

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 4 năm 2013

| TÀI SẢN  | Mã số      | Thuyết minh | 31/12/2013<br>VND     | 01/01/2013<br>VND     |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                    |            |             | <b>17,318,541,073</b> | <b>21,220,665,235</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> |             | <b>4,912,878,465</b>  | <b>6,995,709,201</b>  |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 1,777,878,465         | 1,795,709,201         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                  | 112        |             | 3,135,000,000         | 5,200,000,000         |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</b> | V.02        | <b>0</b>              | <b>7,468,000,000</b>  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                             | 121        |             | 0                     | 7,468,000,000         |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>        | <b>130</b> |             | <b>4,805,565,908</b>  | <b>6,304,727,192</b>  |
| 1. Phải thu khách hàng                         | 131        |             | 1,955,990,620         | 2,369,199,075         |
| 2. Trả trước cho người bán                     | 132        |             | 2,643,181,380         | 2,878,857,345         |
| 5. Các khoản phải thu khác                     | 135        | V.03        | 274,267,328           | 1,124,544,192         |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi         | 139        |             | (67,873,420)          | (67,873,420)          |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>6,531,113,811</b>  | <b>0</b>              |
| 1. Hàng tồn kho                                | 141        | V.04        | 6,531,113,811         | 0                     |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>1,068,982,889</b>  | <b>452,228,842</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |             | 58,927,296            | 27,194,842            |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             | 699,671,442           | 0                     |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước         | 154        |             | 310,384,151           | 425,034,000           |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                     | <b>200</b> |             | <b>7,955,446,187</b>  | <b>8,580,181,898</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>7,570,190,834</b>  | <b>8,321,511,022</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | V.08        | 7,324,988,107         | 8,076,308,295         |
| - Nguyên giá                                   | 222        |             | 19,249,173,681        | 18,794,348,271        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                       | 223        |             | (11,924,185,574)      | (10,718,039,976)      |
| 4. Chi phí XDCB dở dang                        | 230        |             | 245,202,727           | 245,202,727           |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                | <b>240</b> | V12         | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>  | <b>250</b> |             | <b>245,000,000</b>    | <b>230,000,000</b>    |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                         | 258        | V13         | 245,000,000           | 230,000,000           |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |             | <b>140,255,353</b>    | <b>28,670,876</b>     |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        | V.14        | 140,255,353           | 28,670,876            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>                       | <b>270</b> |             | <b>25,273,987,260</b> | <b>29,800,847,133</b> |

**CÔNG TY CP XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG****BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - Lê Chân - Hải Phòng

Quý 4 năm 2013

Điện thoại: (031) 387 0577

Fax: (031) 387 0576

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 4 năm 2013

| NGUỒN VỐN                                     | Mã số      | Thuyết minh | 31/12/2013<br>VND     | 01/01/2013<br>VND     |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>A - NỢ PHẢI TRẢ</b>                        | <b>300</b> |             | <b>14,261,371,828</b> | <b>16,131,218,370</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                         | <b>310</b> |             | <b>12,748,786,828</b> | <b>13,943,480,370</b> |
| 2. Phải trả cho người bán                     | 312        |             | 323,289,364           | 345,890,264           |
| 3. Người mua trả tiền trước                   | 313        |             | 11,952,021,476        | 10,951,222,818        |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước        | 314        | V.16        | 113,951,000           | 667,922,250           |
| 5. Phải trả người lao động                    | 315        |             | 0                     | 0                     |
| 6. Chi phí phải trả                           | 316        | V.17        | 178,561,778           | 1,439,209,798         |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319        | V.18        | 291,748,337           | 650,020,367           |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                 | 323        |             | (110,785,127)         | (110,785,127)         |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                         | <b>330</b> |             | <b>1,512,585,000</b>  | <b>2,187,738,000</b>  |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                   | 338        |             | 1,512,585,000         | 2,187,738,000         |
| <b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                     | <b>400</b> |             | <b>11,012,615,432</b> | <b>13,669,628,763</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                      | <b>410</b> | <b>V.22</b> | <b>11,012,615,432</b> | <b>13,669,628,763</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                  | 411        |             | 10,820,000,000        | 10,820,000,000        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                       | 412        |             | 2,705,242,440         | 2,705,242,440         |
| 4. Cổ phiếu quỹ                               | 414        |             | (732,913,268)         | (720,503,828)         |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                      | 417        |             | 54,755,669            | 54,755,669            |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                     | 418        |             | 281,527,658           | 281,527,658           |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối                  | 420        |             | (2,115,997,067)       | 528,606,824           |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>         | <b>430</b> |             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                    | <b>440</b> |             | <b>25,273,987,260</b> | <b>29,800,847,133</b> |

Người lập

Kế toán trưởng

*Đỗ Bích Phương*

Hải Phòng, ngày 10 tháng 1 năm 2014



Giám đốc

**GIÁM ĐỐC**  
*Loràn Duy Hải*

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý 4 năm 2013

| CHỈ TIÊU  | Mã số     | Thuyết minh | Quý4                   |                      | Lũy kế từ đầu năm      |                       |
|---|-----------|-------------|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
|   |           |             | Năm 2013 VND           | Năm 2012 VND         | Năm 2013 VND           | Năm 2012 VND          |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                 | 01        | VI.25       | 82,792,636             | 7,956,153,039        | 1,298,010,381          | 10,663,639,213        |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                           | 02        |             |                        |                      |                        |                       |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>10</b> |             | <b>82,792,636</b>      | <b>7,956,153,039</b> | <b>1,298,010,381</b>   | <b>10,663,639,213</b> |
| 4. Giá vốn hàng bán                                       | 11        | VI.27       | 483,494,904            | 7,843,892,510        | 884,463,485            | 9,382,588,883         |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>   | <b>20</b> |             | <b>(400,702,268)</b>   | <b>112,260,529</b>   | <b>413,546,896</b>     | <b>1,281,050,330</b>  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                          | 21        | VI.26       | 61,336,253             | 649,359,495          | 437,856,587            | 1,810,931,987         |
| 7. Chi phí tài chính                                      | 22        | VI.28       | 0                      | 274,856,889          | 0                      | 510,000,000           |
| 8. Chi phí bán hàng                                       | 24        |             |                        |                      |                        |                       |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                           | 25        |             | 574,439,575            | 820,878,074          | 1,988,954,326          | 2,077,428,090         |
| <b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>        | <b>30</b> |             | <b>(913,805,590)</b>   | <b>(334,114,939)</b> | <b>(1,137,550,843)</b> | <b>504,554,227</b>    |
| 11. Thu nhập khác   | 31        |             | (237,017,000)          | 513,040,642          | 160,654,982            | 597,533,382           |
| 12. Chi phí khác  | 32        |             | 876,983,493            | 1,049,773            | 1,038,538,627          | 273,724,992           |
| <b>13. Lợi nhuận khác</b>                                 | <b>40</b> |             | <b>(1,114,000,493)</b> | <b>511,990,869</b>   | <b>(877,883,645)</b>   | <b>323,808,390</b>    |
| <b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>              | <b>50</b> |             | <b>(2,027,806,083)</b> | <b>177,875,930</b>   | <b>(2,015,434,488)</b> | <b>828,362,617</b>    |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                           | 51        | VI.30       | (49,458,661)           | 117,732,029          | 0                      | 279,985,363           |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                            | 52        |             |                        |                      |                        |                       |
| <b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>       | <b>60</b> |             | <b>(1,978,347,422)</b> | <b>60,143,901</b>    | <b>(2,015,434,488)</b> | <b>548,377,254</b>    |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                              | 70        |             |                        | 61                   |                        | 543                   |

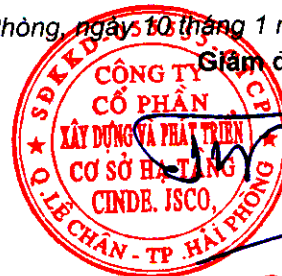
Người lập

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 10 tháng 1 năm 2014

Giám đốc

*Đỗ Bích Phương*



**GIÁM ĐỐC**  
*Lorân Duy Hải*

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 4 năm 2013

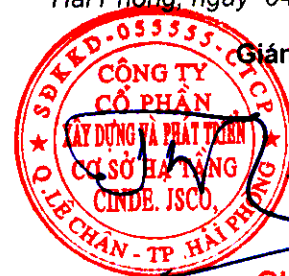
| TT         | Chỉ tiêu  | Mã Thuyết số minh | 31/12/2013 VND         | 31/12/2012 VND         |
|------------|---|-------------------|------------------------|------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                |                   |                        |                        |
| 1          | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác      | 01                | 3,232,831,281          | 5,546,053,400          |
| 2          | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá, dịch vụ             | 02                | (9,451,377,990)        | (6,336,304,882)        |
| 3          | Tiền chi trả cho người lao động                               | 03                | (1,464,665,788)        | (1,091,016,924)        |
| 4          | Tiền chi trả lãi vay  | 04                |                        | 0                      |
| 5          | Tiền chi nộp thuế TNDN  | 05                | (458,984,324)          | (200,113,517)          |
| 6          | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                         | 06                | 721,607,803            | 178,070,311            |
| 7          | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                        | 07                | (2,399,405,548)        | (1,686,797,948)        |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>          | <b>20</b>         | <b>(9,819,994,566)</b> | <b>(3,590,109,560)</b> |
| <b>II</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                    |                   |                        |                        |
| 1          | Tiền chi để mua sắm, xd TSCĐ và các TSDH khác                 | 21                |                        | (41,723,000)           |
| 2          | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác        | 22                |                        |                        |
| 3          | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác          | 23                | (16,300,000,000)       | 0                      |
| 4          | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác  | 24                | 24,113,000,000         | 6,000,000,000          |
| 5          | Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác                      | 25                | (245,000,000)          | (230,000,000)          |
| 6          | Tiền thu hồi vốn đầu tư vào đơn vị khác                       | 26                |                        |                        |
| 7          | Thu lãi tiền gửi, tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27                | 437,856,587            | 1,696,153,488          |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>              | <b>30</b>         | <b>8,005,856,587</b>   | <b>7,424,430,488</b>   |
| <b>III</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                 |                   |                        |                        |
| 1          | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu   | 31                | 0                      | 0                      |
| 2          | Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu     | 32                | (732,913,268)          | (329,475,948)          |
| 3          | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn đã nhận được                       | 33                |                        | 0                      |
| 4          | Tiền chi trả nợ gốc vay                                       | 34                |                        | 0                      |
| 5          | Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                | 35                |                        |                        |
| 6          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                       | 36                | 464,220,511            | (512,148,000)          |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>           | <b>40</b>         | <b>(268,692,757)</b>   | <b>(841,623,948)</b>   |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                         | <b>50</b>         | <b>(2,082,830,736)</b> | <b>2,992,696,980</b>   |
|            | <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                        | <b>60</b>         | <b>6,995,709,201</b>   | <b>4,003,009,722</b>   |
|            | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ       | 61                |                        | 2,499                  |
|            | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                       | <b>70</b>         | <b>4,912,878,465</b>   | <b>6,995,709,201</b>   |

Hải Phòng, ngày 04 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Đỗ Bích Phương*



Giám đốc

**GIÁM ĐỐC**  
*Lorân Duy Hải*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển cơ sở hạ tầng (CINDE) (dưới đây viết tắt là "Công ty") là doanh nghiệp được thành lập theo Quyết định số 876/QĐ-UB ngày 28/5/1999 của Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng về việc chuyển Xí nghiệp Xây dựng Tổng hợp trực thuộc Công ty Xây dựng và Phát triển Cơ sở hạ tầng thành Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển cơ sở hạ tầng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 055555 đăng ký lần đầu ngày 02/6/1999, đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 03/12/2009.

Trụ sở Công ty đặt tại Khu điều hành cụm công nghiệp Vĩnh Niệm, phường Vĩnh Niệm, quận Lê Chân, thành phố Hải Phòng.

Vốn điều lệ của Công ty: **10.820.000.000** đồng (Mười tỷ, tám trăm hai mươi triệu đồng chẵn). Trong đó:

- Vốn góp của Nhà nước: 976.320.000 đồng (Chín trăm bảy mươi sáu triệu ba trăm hai mươi ngàn đồng chẵn), chiếm tỷ lệ 9,02% vốn điều lệ.
- Vốn góp của cổ đông: 9.843.680.000 đồng (Chín tỷ tám trăm bốn mươi ba triệu, sáu trăm tám mươi ngàn đồng chẵn), chiếm tỷ lệ 90,98% vốn điều lệ.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

**2- Lĩnh vực kinh doanh chính**

Trong năm 2013, lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là xây dựng các công trình công nghiệp, công cộng, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng; kinh doanh và tư vấn xây dựng, tư vấn đầu tư và giám sát công trình xây dựng.

**3- Ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng các công trình công nghiệp, công cộng, dân dụng, giao thông, thủy lợi, cơ sở hạ tầng, lắp máy, điện nước;
- Xây dựng và cải tạo lưới điện cao thế, hạ thế đến cấp điện áp 35KV;
- Kinh doanh và tư vấn xây dựng, tư vấn đầu tư và giám sát công trình xây dựng. Kinh doanh cơ sở hạ tầng các khu công nghiệp, khu chế xuất;
- Kinh doanh vật liệu, máy và thiết bị xây dựng, bất động sản, vật tư, nguyên liệu để làm xà phòng, hàng tiêu dùng, hóa mỹ phẩm, công nghệ phẩm, nông sản; khai thác vật liệu xây dựng;
- Sản xuất, gia công cơ khí.

**II- KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1- Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc tại ngày 31/12 hàng năm.

---

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### **2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (Đồng).

## **III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1- Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty thực hiện công tác kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành tại Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính; Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp

### **3- Hình thức kế toán áp dụng**

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính.

## **IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

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

Các khoản tiền được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các Ngân hàng.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Các khoản tương đương tiền được phản ánh trong Báo cáo tài chính là các khoản đầu tư ngắn hạn Công ty đang nắm giữ có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng Việt Nam: Các nghiệp vụ phát sinh không phải là đồng Việt Nam (ngoại tệ) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư tiền và các khoản công nợ có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính ("Thông tư 179") về việc "Ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp.

### **2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ



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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 về việc “*Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp*” và Thông tư 34/2011/TT-BTC ngày 14/3/2011 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi Thông tư số 228/2009/TT-BTC.

**3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định của Công ty được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định được ban hành kèm theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 10/6/2013 của Bộ Tài chính về việc “*Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định*”.

**4- Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng

**5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính chính và dự phòng giảm giá đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận theo giá gốc.

Nguyên tắc lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn: Theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 về việc “*Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp*” và Thông tư số 34/2011/TT-BTC ngày 14/03/2011 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009

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

**Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại Công ty bao gồm:** Chi phí sửa chữa TSCĐ, giá trị còn lại của các tài sản cố định không đủ tiêu chuẩn về nguyên giá theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính, công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều năm tài chính.

**Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:** Công ty phân bổ khoản chi phí này theo phương pháp đường thẳng cho số năm ước tính mà khoản chi phí này phục vụ quá trình kinh doanh.

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả: Ghi nhận các khoản chi phí cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả; các khoản chi phí phải trả nhà thầu phụ của các hợp đồng đã ghi nhận doanh thu nhưng Công ty chưa thực hiện việc quyết toán đối với các nhà thầu phụ này.

Cơ sở ghi nhận các khoản trích trước dựa vào khối lượng công việc tương ứng đã được ghi nhận doanh thu trong kỳ và đơn giá giao khoán trong các hợp đồng giao khoán nội bộ liên quan.

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu của công ty khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu ngân quỹ: Được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu như chi phí giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN (nếu có) và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc tăng giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

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

Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được ghi nhận khi công việc đã hoàn thành, được khách hàng xác nhận trong kỳ và được phản ánh trên hóa đơn đã lập. Phần công việc đã hoàn thành của hợp đồng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp đánh giá.

Doanh thu hoạt động cho thuê nhà xưởng được xác định căn cứ trên hóa đơn GTGT và phân bổ cho từng tháng theo hợp đồng cho thuê đã ký.

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận khi giá trị xây lắp được xác định một cách đáng tin cậy căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công trình hoàn thành và phiếu giá xác định giữa chủ đầu tư và Công ty, kế toán lập hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán. Doanh thu được ghi nhận theo giá bán chưa có thuế GTGT.

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ; Các khoản đầu tư tài chính khác. Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành 25%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

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

Thuế giá trị gia tăng: Công ty áp dụng phương pháp tính thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.

Các loại thuế, phí khác được thực hiện theo quy định về thuế, phí hiện hành của Nhà nước.

**17- Công cụ tài chính****Tài sản tài chính**

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, các tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác.

**Giá trị sau khi ghi nhận lần đầu**

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tình hình tài chính khi và chỉ khi đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - Lê Chân - Hải Phòng

Tel: (031) 387 0577 Fax: (031) 387 0576

**Mẫu số B 09 – DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006QĐ-BTC

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền**

|                    | <u>31/12/2013</u><br>Đồng   | <u>01/01/2013</u><br>Đồng   |
|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tiền mặt tại quỹ   | 14.068.942                  | 470.650.399                 |
| Tiền gửi ngân hàng | 1.763.809.523               | 1.325.058.802               |
| <b>Cộng</b>        | <b><u>1.777.878.465</u></b> | <b><u>1.795.709.201</u></b> |

**(\*) Chi tiết tiền gửi ngân hàng**

|   | <u>31/12/2013</u><br>Đồng   | <u>1/1/2013</u><br>Đồng     |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Tiền gửi đồng Việt Nam tại:</b>                                    |                             |                             |
| - Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - chi nhánh Hải Phòng       | 1.084.042.202               | 1.125.838.256               |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - chi nhánh Hải Phòng           | 1.849.712                   | 1.820.149                   |
| - Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - chi nhánh Lê Chân             | 1.211.246                   | 1.191.863                   |
| - Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam - chi nhánh Hồng Bàng              | 669.506.960                 | 169.098.319                 |
| - Ngân hàng Việt Nam thịnh vượng - chi nhánh Hải Phòng                | 1.757.081                   | 1.729.594                   |
| - Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội - chi nhánh Hải Phòng                 | 980.195                     | 1.365.485                   |
| - Tiền gửi tại Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn- chi nhánh Hải Phòng    | 1.035.782                   | 20.643.854                  |
| - Ngân hàng TMCP Bảo Việt - chi nhánh Hải Phòng                       | 523.930                     | 515.555                     |
| <b>Tiền gửi USD tại Ngân hàng TMCP Hàng Hải - chi nhánh Hồng Bàng</b> |                             | 2.855.727                   |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>1.763.809.523</u></b> | <b><u>1.325.058.802</u></b> |

**2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn.**

|                                       | <u>31/12/2013</u><br>Đồng | <u>01/01/2013</u><br>Đồng   |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| - Tiền gửi có kỳ hạn 7 tháng tại BIDV | 0                         | 7.468.000.000               |
| <b>Cộng</b>                           | <b><u>0</u></b>           | <b><u>7.468.000.000</u></b> |

**3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

|   | <u>31/12/2013</u><br>Đồng | <u>01/01/2013</u><br>Đồng |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Phải thu ông Nguyễn Minh Thủy- XNXD số 7  | 156.537.449               | 156.537.449               |
| Phải thu tiền bảo hiểm ông Vũ Đức Thuận   | 9.366.246                 | 7.832.400                 |
| Phải thu tiền bảo hiểm ông Mai Khắc Hải   | 4.600.000                 |                           |
| Lãi tiền gửi ngân hàng(khoản dự thu)  | 6.949.306                 | 385.466.000               |
| Công ty Cổ phần Phát triển vật liệu xây dựng (Chi phí hoạt động nhà máy gạch) (*) | 0                         | 538.151.675               |
| Phải thu khác của XNXD3   | 89.263.003                |                           |

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - Lê Chân - Hải Phòng

Tel: (031) 387 0577 Fax: (031) 387 0576

**Mẫu số B 09 – DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006QĐ-BTC

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

|  |                    |                      |
|--|--------------------|----------------------|
| Phải thu khác(tiền nước Công ty An Cường)                  | 731.400            |                      |
| Phải thu khác(tiền điện nước Chi nhánh Công ty Thủy Lợi 4) | 6.819.924          | 36.556.668           |
| <b>Cộng</b>  | <b>274.267.328</b> | <b>1.124.544.192</b> |

**4. Hàng tồn kho**

|                                     |                      |                   |
|-------------------------------------|----------------------|-------------------|
|                                     | <b>31/12/2013</b>    | <b>01/01/2013</b> |
|                                     | <b>Đồng</b>          | <b>Đồng</b>       |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 6.531.113.811        | 0                 |
| <b>Cộng</b>                         | <b>6.531.113.811</b> | <b>0</b>          |

**5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước**

|                    |                    |                    |
|--------------------|--------------------|--------------------|
|                    | <b>31/12/2013</b>  | <b>01/01/2013</b>  |
|                    | <b>Đồng</b>        | <b>Đồng</b>        |
| Thuế đất nộp thừa  | 253.886.000        | 500.468.000        |
| Thuế GTGT nộp thừa | 49.305.790         |                    |
| Thuế TNDN nộp thừa | 7.912.361          |                    |
| <b>Cộng</b>        | <b>310.384.151</b> | <b>500.468.000</b> |

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị: đồng.

| Nội dung                   | Nhà cửa, vật<br>kiến trúc | Máy móc,<br>thiết bị | Phương tiện vận<br>tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng<br>cụ quản lý | Tổng cộng      |
|----------------------------|---------------------------|----------------------|------------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>NGUYỄN GIÁ</b>          |                           |                      |                                    |                              |                |
| Tại 01/01/2013             | 15.253.486.440            | 2.294.672.708        | 1.097.168.992                      | 149.020.131                  | 18.794.348.271 |
| -Mua                       |                           | 636.363.636          |                                    |                              | 636.363.636    |
| - Giảm theo 45/2013/TT-BTC |                           | (64.318.095)         |                                    | (117.220.131)                | (181.538.226)  |
| Tại 31/12/2013             | 15.253.486.440            | 2.866.718.249        | 1.097.168.992                      | 31.800.000                   | 19.249.173.681 |
| <b>HAO MÒN LŨY KẾ</b>      |                           |                      |                                    |                              |                |
| Tại 01/01/2013             | 7.953.743.879             | 1.625.566.365        | 1.006.931.823                      | 131.797.909                  | 10.718.039.976 |
| - Khấu hao trong kỳ        | 1.013.112.876             | 272.751.378          | 84.597.348                         | 2.944.447                    | 1.373.406.049  |
| - Giảm theo 45/2013/TT-BTC |                           | (64.318.095)         |                                    | (102.942.356)                | (167.260.451)  |
| Tại 31/12/2013             | 8.966.856.755             | 1.833.999.648        | 1.091.529.171                      | 31.800.000                   | 11.924.185.574 |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>     |                           |                      |                                    |                              |                |
| Tại 01/01/2013             | 7.299.742.561             | 669.106.343          | 90.237.169                         | 17.222.222                   | 8.076.308.295  |
| Tại 31/12/2013             | 6.286.629.685             | 1.032.718.601        | 5.639.821                          | 0                            | 7.324.988.107  |

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|  |                    |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>31/12/2013</b>  | <b>01/01/2013</b>  |
|  | <b>Đồng</b>        | <b>Đồng</b>        |
| Trang trí nội thất nhà văn phòng tại thành phố Hồ Chí Minh của Công ty | 227.272.727        | 227.272.727        |
| Thiết bị báo động nhà văn phòng tại thành phố Hồ Chí Minh của Công ty  | 17.930.000         | 17.930.000         |
| <b>Cộng</b>  | <b>245.202.727</b> | <b>245.202.727</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - Lê Chân - Hải Phòng

Tel: (031) 387 0577 Fax: (031) 387 0576

**Mẫu số B 09 – DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006QĐ-BTC

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

|   | <u>31/12/2013</u><br>Đồng | <u>01/01/2013</u><br>Đồng |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Góp vốn đầu tư xây dựng nhà nuôi yến tại thôn Mỹ á, phường Ninh Thủy, thị xã Ninh Hoà, tỉnh Khánh Hoà | 245.000.000               | 230.000.000               |
| <b>Cộng</b>   | <b><u>245.000.000</u></b> | <b><u>230.000.000</u></b> |

**14. Chi phí trả trước dài hạn**

|                              | <u>31/12/2013</u><br>Đồng | <u>01/01/2013</u><br>Đồng |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | 36.698.625                | 28.670.876                |
| Sửa chữa lớn Tài sản cố định | 118.428.318               | 0                         |
| <b>Cộng</b>                  | <b><u>140.255.353</u></b> | <b><u>28.670.876</u></b>  |

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                            | <u>31/12/2013</u><br>Đồng | <u>01/01/2013</u><br>Đồng |
|----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Thuế GTGT                  | 0                         | 451.562.220               |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 0                         | 216.360.030               |
| Tiền thuế cơ sở hạ tầng    | 113.951.000               | 0                         |
| <b>Cộng</b>                | <b><u>113.951.000</u></b> | <b><u>667.922.250</u></b> |

**17. Chi phí phải trả**

|  | <u>31/12/2013</u><br>Đồng | <u>01/01/2013</u><br>Đồng   |
|--|---------------------------|-----------------------------|
| <i>Trích trước chi phí công trình</i>                            |                           |                             |
| - Công trình Hợp phần thoát nước Gói thầu A4                     | 0                         | 1.100.000.000               |
| - Công trình Tân liên giai đoạn 2a                               | 0                         | 339.209.798                 |
| <i>Trích trước phí bảo lãnh phải nộp(từ 1/7/2013-31/12/2013)</i> | <i>178.561.778</i>        | <i>0</i>                    |
| <b>Cộng</b>  | <b><u>178.561.778</u></b> | <b><u>1.439.209.798</u></b> |

**18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

|  | <u>31/12/2013</u><br>Đồng | <u>01/01/2013</u><br>Đồng |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Bảo hiểm XH, BHYT, BHTN phải nộp cho BHLê Chân | 4.600.000                 | 7.832.400                 |
| Cổ tức phải trả cho cổ đông chưa lưu ký        | 56.370.554                | 1.199.500                 |
| Phải trả các đội tiền thuế GTGT                | 230.777.783               | 568.032.849               |
| Phải trả khác                                  |                           | 72.955.618                |
| <b>Cộng</b>                                    | <b><u>291.748.337</u></b> | <b><u>650.020.367</u></b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - Lê Chân - Hải Phòng

Tel: (031) 387 0577 Fax: (031) 387 0576

**Mẫu số B 09 – DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006QĐ-BTC

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**22. Nguồn vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| Chỉ tiêu                 | Vốn đầu tư của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ  | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận chưa phân phối | Cộng            |
|--------------------------|--------------------|----------------------|---------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------|
| Số dư 01/01/2013         | 10.820.000.000     | 2.705.242.440        | (720.503.828) | 54.755.669            | 281.527.658            | 528.606.824              | 13.669.628.763  |
| Lỗ                       |                    |                      |               |                       |                        | (2.015.434.488)          | (2.015.434.488) |
| Cổ tức phải trả năm 2012 |                    |                      |               |                       |                        | (542.795.000)            | (542.795.000)   |
| Giảm khác(*)             | 0                  | 0                    | (12.409.440)  | 0                     | 0                      | (86.374.403)             | (98.783.843)    |
| Số dư 30/09/2013         | 10.820.000.000     | 2.705.242.440        | (732.913.268) | 54.755.669            | 281.527.658            | (2.115.997.067)          | 11.012.615.432  |

(\*)Giảm khác theo Biên bản quyết toán thuế kỳ kiểm tra từ năm 2009 đến năm 2011 ngày 05/02/2013

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

|                                | 31/12/2013<br>Đồng    | 01/01/2013<br>Đồng    |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vốn góp của nhà nước           | 976.320.000           | 976.320.000           |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 9.843.680.000         | 9.843.680.000         |
| <b>Cộng</b>                    | <b>10.820.000.000</b> | <b>10.820.000.000</b> |

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

|                               | 31/12/2013<br>Đồng | 01/01/2013<br>Đồng |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu     |                    |                    |
| + Vốn góp đầu năm             | 10.082.000.000     | 10.082.000.000     |
| + Vốn góp tăng/giảm trong năm | 0                  | 0                  |
| + Vốn góp cuối năm            | 10.082.000.000     | 10.082.000.000     |
| - Cổ tức lợi nhuận đã chia    | 464.220.511        | 512.300.000        |

**đ. Cổ phiếu**

|  | 31/12/2013<br>(cổ phiếu) | 01/01/2013<br>(cổ phiếu) |
|--|--------------------------|--------------------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 1.082.000                | 1.082.000                |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 1.082.000                | 1.082.000                |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 1.082.000                | 1.082.000                |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | 0                        | 0                        |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại         | 97.100                   | 94.500                   |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 97.100                   | 94.500                   |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | 0                        | 0                        |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 984.900                  | 987.500                  |
| + Cổ phiếu phổ thông                     | 984.900                  | 987.500                  |
| + Cổ phiếu ưu đãi                        | 0                        | 0                        |

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

|                        | 31/12/2013<br>Đồng | 01/01/2013<br>Đồng |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Quỹ đầu tư phát triển  | 54.755.669         | 54.755.669         |
| Quỹ dự phòng tài chính | 281.527.658        | 281.527.658        |
| <b>Cộng</b>            | <b>336.283.327</b> | <b>336.283.327</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - Lê Chân - Hải Phòng

Tel: (031) 387 0577 Fax: (031) 387 0576

**Mẫu số B 09 – DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006QĐ-BTC

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

- Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.
- Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bù đắp các rủi ro phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

**VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

|                             | Quý IV            |                      | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                       |
|-----------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------------|
|                             | Năm 2013<br>đồng  | Năm 2012<br>đồng     | Năm 2013<br>đồng                   | Năm 2012<br>đồng      |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng | (731.956.364)     | 7.330.421.085        | (1.573.922.619)                    | 8.025.711.395         |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ  | 814.749.000       | 625.731.954          | 2.871.933.000                      | 2.637.927.818         |
| <b>Cộng</b>                 | <b>82.792.636</b> | <b>7.956.153.039</b> | <b>1.298.010.381</b>               | <b>10.663.639.213</b> |

(\*)Giảm theo kết quả kiểm toán Báo cáo quyết toán chi phí đầu tư hoàn thành ngày 16/12/2013 Xây dựng hạ tầng kỹ thuật cụm công nghiệp Tân Liên: gói thầu xây dựng đường, thoát nước là 783.738.000đ, gói thầu đường A2 A3 A4 san lấp trồng cây điện chiếu sáng là 21.414.000đ. Tổng giảm theo kiểm toán là 805.152.000đ, tương ứng giảm doanh thu 731.956.364đ

**27. Giá vốn hàng bán**

|                           | Quý IV             |                      | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|---------------------------|--------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
|                           | Năm 2013<br>đồng   | Năm 2012<br>đồng     | Năm 2013<br>đồng                   | Năm 2012<br>đồng     |
| Giá vốn hợp đồng xây dựng | 0                  | 7.491.976.970        | (850.825.052)                      | 7.985.101.788        |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ  | 483.494.904        | 351.915.540          | 1.735.288.537                      | 1.397.487.095        |
| <b>Cộng</b>               | <b>483.494.904</b> | <b>7.843.892.510</b> | <b>884.463.485</b>                 | <b>9.382.588.883</b> |

**26. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                        | Quý IV            |                    | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                      |
|------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------|
|                        | Năm 2013<br>đồng  | Năm 2012<br>đồng   | Năm 2013<br>đồng                   | Năm 2012<br>đồng     |
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 61.336.253        | 649.359.495        | 437.856.587                        | 1.810.931.987        |
| <b>Cộng</b>            | <b>61.336.253</b> | <b>649.359.495</b> | <b>437.856.587</b>                 | <b>1.810.931.987</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN CƠ SỞ HẠ TẦNG**

Địa chỉ: Cụm Công nghiệp Vĩnh Niệm - Lê Chân - Hải Phòng

Tel: (031) 387 0577 Fax: (031) 387 0576

**Mẫu số B 09 – DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC)

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**28. Chi phí tài chính**

|                   | Quý IV           |                    | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                    |
|-------------------|------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|                   | Năm 2013<br>đồng | Năm 2012<br>đồng   | Năm 2013<br>đồng                   | Năm 2012<br>đồng   |
| Chi phí tài chính | 0                | 274.856.889        | 0                                  | 510.000.000        |
| <b>Cộng</b>       | <b>0</b>         | <b>274.856.889</b> | <b>0</b>                           | <b>510.000.000</b> |

**30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

|  | Quý IV           |                    | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                    |
|--|------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|
|  | Năm 2013<br>đồng | Năm 2012<br>đồng   | Năm 2013<br>đồng                   | Năm 2012<br>đồng   |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế                      | (2.027.806.083)  | 177.875.930        | (2.015.434.488)                    | 828.362.617        |
| Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận khi tính thuế TNDN | 894.999.493      | 293.052.186        | 1.080.509.227                      | 291.578.835        |
| <i>Phạt vi phạm hành chính</i>                         |                  |                    | 1.795.268                          | 1.049.773          |
| <i>Chi phí không có hóa đơn hợp lệ</i>                 | 18.366.000       |                    | 42.620.600                         | 14.102.045         |
| <i>Xử lý công nợ</i>                                   | 876.633.493      |                    | 1.036.093.359                      | 276.429.516        |
| Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận khi tính thuế TNDN |                  |                    | 46.688                             | 2.499              |
| <i>Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện</i>            |                  |                    | 46.688                             | 2.499              |
| Tổng lợi nhuận tính thuế                               | (1.132.806.590)  | 470.926.116        | (934.971.949)                      | 1.119.941.452      |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành                            |                  | 117.732.029        | 0                                  | 279.985.363        |
| Chi phí thuế TNDN được giảm 30%                        |                  |                    |                                    | 0                  |
| <b>Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                | <b>0</b>         | <b>117.732.029</b> | <b>0</b>                           | <b>279.985.363</b> |

**35. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

|   | Quý IV           |                  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                  |
|---|------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
|   | Năm 2013<br>đồng | Năm 2012<br>đồng | Năm 2013<br>đồng                   | Năm 2012<br>đồng |
| LN kế toán sau thuế TNDN                            | (1.978.347.422)  | 60.143.901       | (2.015.434.488)                    | 548.377.254      |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | 913.080          | 988.602          | 967.446                            | 1.009.375        |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu                            |                  | 61               |                                    | 543              |

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

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**VIII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 của Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển cơ sở hạ tầng đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ tin học thành phố Hồ Chí Minh (AISC).


**6. Tính hoạt động liên tục**

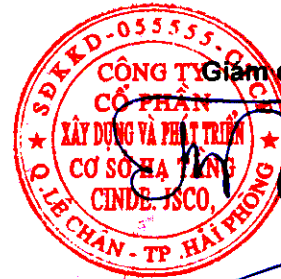
Không có dấu hiệu nào cho thấy hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty diễn ra không liên tục.

Hải Phòng, ngày 10 tháng 1 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

  
Đỗ Bích Phương



  
GIÁM ĐỐC  
Trần Duy Hải