

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

MST : 0301259038

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2015



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
6 tháng đầu năm 2015

DVT : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	58.405.541.469	71.075.122.393
2. Các khoản giảm trừ	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		58.405.541.469	71.075.122.393
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	49.725.679.034	62.622.228.762
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.679.862.435	8.452.893.631
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	247.237.956	16.796.154.273
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2.540.562.538	17.222.625.000
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		2.540.562.538	1.222.625.000
8. Chi phí bán hàng	25		144.973.468	38.540.072
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.568.722.211	5.552.951.853
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		672.842.174	2.434.930.979
11. Thu nhập khác	31		1.027.025.436	191.687.634
12. Chi phí khác	32		79.728.601	111.383.827
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		947.296.835	80.303.807
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.620.139.009	2.515.234.786
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	356.430.582	553.351.653
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.263.708.427	1.961.883.133
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

Lập, ngày 17 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc





Huỳnh Thị Kim Chi

Nguyễn Quốc Hội

Nguyễn Thành Phương

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		643.333.201.389	627.100.277.563
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		18.671.179.289	21.706.459.902
1. Tiền	111		18.671.179.289	21.706.459.902
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		158.710.816.312	157.491.679.086
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		51.379.089.295	53.486.215.548
2. Trả trước cho người bán	132		7.367.719.843	4.353.245.518
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		28.796.821.837	28.418.310.513
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(20.000.000.000)	(20.000.000.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		91.167.185.337	91.233.907.507
IV. Hàng tồn kho	140		441.998.609.585	426.185.952.437
1. Hàng tồn kho	141		441.998.609.585	426.185.952.437
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		23.952.596.203	21.716.186.138
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		609.837.773	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		1.065.306.900	1.281.277.277
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		22.277.451.530	20.434.908.861
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		142.543.564.983	143.188.799.079
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		100.168.619.985	101.030.906.107
1. Tài sản cố định hữu hình	221		15.691.434.063	16.553.720.185
- Nguyên giá	222		27.573.058.228	27.573.058.228
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(11.881.624.165)	(11.019.338.043)
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		84.477.185.922	84.477.185.922
- Nguyên giá	228		84.488.626.226	84.488.626.226
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(11.440.304)	(11.440.304)
III. Bất động sản đầu tư	230		35.276.694.239	35.186.426.335
- Nguyên giá	231		62.435.847.912	62.251.399.133
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(27.159.153.673)	(27.064.972.798)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.700.000.000	5.700.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253		5.700.000.000	5.700.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.398.250.759	1.271.466.637
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.342.239.823	1.215.455.701
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		56.010.936	56.010.936
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		785.876.766.372	770.289.076.642
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		605.254.431.201	591.020.717.802
I. Nợ ngắn hạn	310		262.239.102.522	248.300.865.963
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		20.875.916.915	25.228.350.393
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		56.070.029.780	38.015.984.848
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		13.104.608.004	22.555.452.539
4. Phải trả người lao động	314		12.592.629.825	9.364.092.610
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		109.335.525.296	101.653.840.596
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		10.876.158.622	11.195.388.322
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		40.000.000.000	40.000.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(615.765.920)	287.756.655
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		343.015.328.679	342.719.851.839
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí trả trước dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		84.097.957.399	86.288.154.046
7. Phải trả dài hạn khác	337		246.888.133.620	244.402.460.133
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		11.813.237.660	11.813.237.660

9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoàn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		216.000.000	216.000.000
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		180.622.335.171	179.268.358.840
I. Vốn chủ sở hữu	410		121.308.301.895	120.044.593.468
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		90.706.034.232	90.706.034.232
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.708.739.824	1.708.739.824
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		28.893.527.839	27.629.819.412
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			
LNST chưa phân phối kỳ này	421b			
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		59.314.033.276	59.223.765.372
2. Nguồn kinh phí	431	V.23	24.037.339.037	24.037.339.037
3. Nguồn kinh phí để hình thành TSCĐ	432		35.276.694.239	35.186.426.335
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		785.876.766.372	770.289.076.642

Lập, ngày ... 17 ... tháng ... 7 ... năm 20... 15

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Huỳnh Thị Kim Chi

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Nguyễn Quốc Hội

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Thành Phương

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

6 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		85.631.866.862	77.698.472.037
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(37.620.862.336)	(49.473.311.184)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.342.198.615)	(17.629.154.654)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2.540.562.538)	(1.222.625.000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(3.334.398.250)	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7.118.721.131	14.705.403.395
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(35.195.084.823)	(22.724.184.579)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(3.282.518.569)	1.354.600.015
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			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		247.237.956	212.051.630
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		247.237.956	212.051.630
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34			(16.000.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			(16.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(3.035.280.613)	(14.433.348.355)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		21.706.459.902	32.965.348.025
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.11	18.671.179.289	18.531.999.670

Lập, ngày 17 tháng 7 năm 2015

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)







Huỳnh Thị Kim Chi

Nguyễn Quốc Hội

Nguyễn Thành Phương



CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1, Hình thức sở hữu vốn:

Công ty TNHH Một Thành Viên Dịch Vụ Công Ích Quận 5 được chuyển đổi từ Công ty Công Trình Giao Thông Công Chánh Quận 5 theo Quyết định 3811/QĐ-UBND ngày 28 tháng 08 năm 2010 của UBND Thành Phố Hồ Chí Minh và thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0301259038 đăng ký lần đầu ngày 08 tháng 10 năm 2010 do Sở Kế Hoạch Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp.

Vốn điều lệ: 79.340.000.000 VND

Địa chỉ trụ sở chính: Số 153 Lê Hồng Phong, Phường 3, Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh.

2, Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động công ích: dịch vụ vệ sinh công cộng, duy tu, xây dựng công trình giao thông, công trình thoát nước, duy tu bảo quản công viên.

- Hoạt động kinh doanh khác: thu gom rác chợ, cơ quan và hộ dân theo hợp đồng kinh tế. Thiết kế kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp. Lập dự án đầu tư xây dựng. Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình. Mua bán cây, hoa kiểng các loại. Cho thuê nhà ở, mua bán nhà, nhận quyền sử dụng đất để xây dựng nhà ở, bán hoặc cho thuê, đầu tư xây dựng hạ tầng theo quy hoạch xây dựng nhà ở để chuyển quyền sử dụng đất. Dịch vụ mua bán cho thuê nhà ở. Đầu tư kinh doanh chợ (theo quy hoạch của Sở Công Thương). Cho thuê quầy sạp, kiốt, cửa hàng, mặt bằng để kinh doanh. Đo vẽ địa chính.

3, Tổng số nhân viên đến cuối tháng 6:

311 người

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

1, Kỳ kế toán năm:

Năm tài chính: 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 sử dụng Đồng Việt Nam trong hạch toán kế toán.

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 Việt Nam.

2, Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Chế độ kế toán áp dụng: Doanh nghiệp thực hiện công tác kế toán theo Hệ thống Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

Vì vậy, bảng cân đối kế toán, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Việt Nam.

3, Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Chứng từ ghi sổ

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI DOANH NGHIỆP

1, Nguyên tắc xác định các khoản tiền:

Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2, Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

2.1. Nguyên tắc ghi nhận tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

2.2. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

Nhập trước xuất trước

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Kê khai thường xuyên

3, Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)

3.1. TSCĐ hữu hình:

Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được tính vào giá trị tài sản, chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và bất kỳ các khoản lãi (lỗ) nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được thể hiện theo nguyên giá. Nguyên giá này bao gồm chi phí xây dựng, giá trị máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang không được tính khấu hao cho đến khi các tài sản có liên quan được hoàn thành và đưa vào sử dụng.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình:

TSCĐ hữu hình và vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu hình ước tính phù hợp với hướng dẫn tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ trưởng Bộ tài chính. Số năm khấu hao của các loại TSCĐ như sau:

Loại TSCĐ	Thời gian (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	07 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 07

3.2. Tài sản cố định vô hình

TSCĐ vô hình bao gồm phần mềm máy tính và quyền sử dụng đất.

Thời gian khấu hao phần mềm nhân sự là 03 năm và phần mềm kế toán là 05 năm, quyền sử dụng đất lâu dài nên không tính khấu hao.

4, Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư;

Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

Bất động sản đầu tư là tài sản phải thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

(a) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai; và

(b) Nguyên giá của bất động sản đầu tư phải được xác định một cách đáng tin cậy.

Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua: bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như: phí dịch vụ tư vấn về pháp luật liên quan, thuế trước bạ, các chi phí liên quan khác.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư tự xây dựng: là giá thành thực tế và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư tính đến ngày hoàn thành công việc

Chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá bất động sản đầu tư.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh đều được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

5, **Kế toán các khoản đầu tư tài chính;**

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: là các khoản đầu tư như trái phiếu, cổ phiếu, cho vay... hoặc các khoản vốn Công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chi gắn bó dưới 20% quyền biểu quyết.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: được ghi nhận theo giá gốc.

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

Cuối kỳ kế toán năm, khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư nhỏ hơn giá gốc thì phải lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Số dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của chứng khoán đầu tư lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6, **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay (CPĐV) và chi phí khác;**

7, **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác;**

8, **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả;**

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

9, **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí các khoản dự phòng phải trả;**

10, **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận vốn chủ sở hữu;**

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu: Phản ánh thực tế số vốn đã góp bằng tiền, bằng tài sản khi thành lập, hoặc huy động thêm vốn để mở rộng quy mô hoạt động của doanh nghiệp.

11, **Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:**

11.1. **Nguyên tắc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ:**

Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Xác định được phần công việc đã hoàn thành.

Xác định được chi phí phát sinh và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

11.2. **Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng;**

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch:

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện:

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

12, **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí 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 hoãn lại.**

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất hiện hành 22% trên thu nhập chịu thuế.

Các loại thuế khác theo quy định hiện hành tại thời điểm nộp thuế hàng năm;

Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

ng nghiệp vụ khác nhau có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy, các số liệu thuế thể hiện trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

14, Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi ước tính vào thời điểm cuối năm tài chính.

Lập dự phòng phải thu khó đòi:

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ 1 năm trở lên doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng chưa thu được nợ và các khoản nợ dưới 1 năm nhưng con nợ có dấu hiệu không trả được nợ.

Tăng hoặc giảm khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi được tính vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

Việc lập dự phòng theo hướng dẫn tại thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009.

Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và các khoản phải trả khác:

Nợ phải trả được ghi nhận khi có đủ điều kiện chắc chắn là doanh nghiệp sẽ phải dùng một lượng tiền chi ra để trang trải cho những nghĩa vụ hiện tại và khoản nợ phải trả đó phải xác định một cách đáng tin cậy.

15, Các bên liên quan;

Các doanh nghiệp – kể cả công ty mẹ, công ty con – các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty được coi là các bên liên quan.

Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải chỉ là hình thức pháp lý.

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

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Tiền mặt tại quỹ	146.594.020	197.094.759
Tiền gửi ngân hàng (*)	18.524.585.269	21.509.365.143
Tổng cộng	18.671.179.289	21.706.459.902

2, Các khoản phải thu ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
2.1. Phải thu khách hàng	51.379.089.295	53.486.215.548
Phải thu khách hàng kinh doanh nhà	9.642.516.834	8.607.284.131
Phải thu tiền cho thuê nhà	11.369.815.162	14.086.715.396
Phải thu khách hàng khu dân cư Vĩnh Lộc	10.609.054.658	12.847.829.552
Phải thu tiền xây dựng	8.153.873.110	8.540.249.818
Phải thu kinh phí thuê bao	10.775.537.089	6.635.635.652
Phải thu dịch vụ vận chuyển	219.722.714	2.447.410.957
Khách hàng khác	608.569.728	321.090.042
2.2. Trả trước cho nhà cung cấp	7.367.719.843	4.353.245.518
Công ty TNHH TV-TM xây lắp Mê Kông	207.341.400	207.341.400
Cty CP XL & Vật tư Xây dựng 2	-	500.000.000
Công ty TNHH TM DV Xây dựng Thiên Vũ	898.659.543	548.659.543
Ban Quản lý đầu tư xây dựng công trình Q5	898.613.355	
Công ty TNHH Thiết kế và Xây dựng Trường Phú Hưng	1.772.778.317	951.960.117

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Khách hàng khác	3.590.327.228	2.145.284.458
2.3. Phải thu ngắn hạn khác	28.796.821.837	28.418.310.513
Công ty CP ĐT XD & Khai Thác CTGT 584	15.000.000.000	15.000.000.000
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Kỹ Thuật Tp. HCM	5.743.648.017	5.680.909.373
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây dựng Thiên An	6.688.049.493	6.652.717.676
Phải thu khác	1.365.124.327	1.084.683.464
2.4. Dự phòng phải thu khó đòi	(20.000.000.000)	(20.000.000.000)
Đội thi công 3 (Ông Phan Việt Tiến)	(20.000.000.000)	(20.000.000.000)
2.5. Tài sản thiếu chờ xử lý	91.167.185.337	91.233.907.507
Đội thi công 3 (Ông Phan Việt Tiến) (*)	51.159.038.277	51.159.038.277
Khu dân cư Vĩnh Lộc (**)	39.683.255.424	39.749.977.594
Phải thu khác	324.891.636	324.891.636
Tổng cộng	97.809.492.897	91.782.567.050
Tổng cộng các khoản phải thu ngắn hạn	158.710.816.312	157.491.679.086

(*) Khoản phải thu Ông Phan Việt Tiến bao gồm khoản Ông Phan Việt Tiến ứng để thực hiện công trình xây dựng theo phương thức khoán và cả khoản tiền Ông Phan Việt Tiến mượn của Công ty.

(**) Khoản phải thu tại khu dân cư Vĩnh Lộc là khoản chưa quyết toán chứng từ liên quan đến công trình xây dựng tại khu dân cư Vĩnh Lộc.

3, Hàng tồn kho

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Nguyên liệu, vật liệu	32.521.500	68.799.000
Công cụ, dụng cụ	23.366.700	6.211.700
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (*)	299.747.551.591	278.966.702.819
Thành phẩm bất động sản	8.546.593.310	8.546.593.310
Hàng hoá bất động sản (**)	133.648.576.484	138.597.645.608
Cộng giá gốc hàng tồn kho	441.998.609.585	426.185.952.437

(*) Chi tiết các công trình:

TTT TM CC Soái Kinh Lâm	129.373.642.789	129.285.442.789
Khu dân cư Vĩnh Lộc	40.566.715.855	21.843.362.601
Chung cư 402 Hàm Tử P.5 quận 5	17.551.731.365	17.551.731.365
Chung cư 44 Nguyễn Biểu-CPBT	7.879.709.574	8.230.951.334
727 Trần Hưng Đạo (Dự án)	30.180.994.183	29.259.743.684
KDC Nhơn Trạch (20ha +17 ha)	32.272.733.888	32.269.836.979
Chung cư Phan Văn Trị -lô B-CPBT	11.898.543.819	12.650.521.386
Chung cư Vĩnh Lộc - Thiên An	9.074.581.903	9.329.672.812
Các công trình còn lại	20.948.898.215	18.545.439.869
Cộng	299.747.551.591	278.966.702.819

(**) Chi tiết các công trình hàng hóa Bất động sản:

C/cư 109 Nguyễn Biểu	52.958.702.992	56.112.416.415
Chung cư Hai Thành	24.845.569.814	26.640.925.515
Quyền sử dụng đất của dự án 8h Nhơn Trạch	-	-
Dự án Trung tâm thương mại Tân Đà - Cao Lầu	55.844.303.678	55.844.303.678

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Cộng****133.648.576.484****138.597.645.608****5. Tài sản ngắn hạn khác****5.1. Thuế GTGT được khấu trừ**

Thuế GTGT được khấu trừ

Cuối kỳ**Đầu kỳ**

609.837.773

-

Tổng cộng**609.837.773****-****5.2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa

Cuối kỳ**Đầu kỳ**

634.213.085

553.748.013

Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa

134.157.375

-

Tiền thuê đất nộp thừa

296.936.440

727.528.690

Tổng cộng**1.065.306.900****1.281.276.703****5.3. Tài sản ngắn hạn khác****Tạm ứng****Cuối kỳ****Đầu kỳ****22.277.451.530****20.434.908.861**

Đội thi công 1 (Ông Đặng Ngọc Ân)

5.763.477.158

5.933.487.005

Đội thi công 2 (Ông Nguyễn Châu Tuế)

6.838.231.602

6.789.668.087

Đội thi công 4 (Ông Huỳnh Ngọc Long)

4.155.763.646

4.184.624.957

Đội thi công xây dựng

1.460.802.169

384.322.564

Đội công trình giao thông (Ông Lê Công Khinh)

2.243.466.375

1.373.264.694

Đội dịch vụ công cộng

499.649.825

500.000.000

Đối tượng khác

1.316.060.755

1.269.541.554

Tổng cộng tài sản ngắn hạn khác**23.952.596.203****21.716.185.564****6. Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	13.498.119.389	120.272.570	13.684.024.669	270.641.600	27.573.058.228
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	13.498.119.389	120.272.570	13.684.024.669	270.641.600	27.573.058.228

HAO MÒN LŨY KẾ

Số dư đầu năm	2.736.374.922	120.272.570	7.892.048.948	270.641.600	11.019.338.040
Tăng trong năm	379.909.100	-	482.377.022	-	862.286.122
Khấu hao	379.909.100	-	482.377.022	-	862.286.122
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	3.116.284.022	120.272.570	8.374.425.970	270.641.600	11.881.624.162

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Số dư đầu năm	10.761.744.467	-	5.791.975.721	-	16.553.720.188
Số dư cuối năm	10.381.835.367	-	5.309.598.699	-	15.691.434.066

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**7, Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất (*)	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ		
Số đầu năm	84.488.626.226	84.488.626.226
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số cuối năm	84.488.626.226	84.488.626.226
HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư đầu năm	11.440.304	11.440.304
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư cuối năm	11.440.304	11.440.304
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số đầu năm	84.477.185.922	84.477.185.922
Số cuối năm	84.477.185.922	84.477.185.922

(*) Quyền sử dụng đất không thời hạn tại dự án 107B Trần Hưng Đạo có nguyên giá là 84.031.014.072 VND là khoản tiền sử dụng đất do Công ty XDCT và Đầu tư Hồng Quang nộp hộ (Số tiền nộp hộ được theo dõi trên khoản phải trả khác, phần thuyết minh V.13). Hiện tại, Công ty đã được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, tuy nhiên bản gốc đang được Công ty XDCT và Đầu tư Hồng Quang nắm giữ.

8, Tăng giảm bất động sản đầu tư

	Nhà ở	Nhà kinh doanh	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
SỐ ĐẦU NĂM	44.888.284.673	17.363.114.460	62.251.399.133
Tăng trong năm	-	204.323.948	204.323.948
Giảm trong năm	19.875.169		19.875.169
SỐ CUỐI NĂM	44.868.409.504	17.567.438.408	62.435.847.912
HAO MÒN LŨY KẾ			
SỐ ĐẦU NĂM	19.124.080.144	7.940.892.654	27.064.972.798
Tăng trong năm	-	102.161.969	102.161.969
Giảm trong năm	7.981.094		7.981.094
SỐ CUỐI NĂM	19.116.099.050	8.043.054.623	27.159.153.673
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Số đầu năm	25.764.204.529	9.422.221.806	35.186.426.335
Số cuối năm	25.752.310.454	9.524.383.785	35.276.694.239

9, Đầu tư dài hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Công ty Cổ Phần Đầu Tư Phát Triển 30-4	4.500.000.000	4.500.000.000
Công ty TNHH Bất Động Sản Tam Đức	1.000.000.000	1.000.000.000
Công ty TNHH Thương Mại Đại Thế Giới	200.000.000	200.000.000
Tổng cộng	5.700.000.000	5.700.000.000

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**10. Tài sản dài hạn khác****10.1 Chi phí trả trước dài hạn**

Chi phí	Số đầu năm	Tăng trong năm	Kết chuyển vào chi phí SXKD	Tổng cộng
Công cụ dụng cụ	313.643.109	139.000.000	92.121.837	360.521.272
Chi phí sửa chữa	901.812.592	760.877.276	680.971.317	981.718.551
Tổng cộng	1.215.455.701	899.877.276	773.093.154	1.342.239.823

10.2 Tài sản dài hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Ký quỹ, ký cược dài hạn	56.010.936	56.010.936
Tổng Công Ty Địa Ốc Sài Gòn	53.010.936	53.010.936
Ngân hàng An Bình	3.000.000	3.000.000
Tổng cộng	1.398.250.759	1.271.466.637

11. Nợ ngắn hạn**11.1. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Ban Quản Lý Đầu Tư Xây Dựng Công Trình Quận 5		7.469.442
Công Ty TNHH Khảo Sát TK Tư vấn XD Trường Sơn	888.573.890	888.573.890
Phòng Tài chính - kế hoạch Quận 5	14.160.910.030	13.809.306.443
Công ty Cổ Phần Đầu tư và Phát triển xây dựng (INVEST)	4.189.987.683	6.489.987.683
Công ty Cổ phần Xây dựng U & I	550.837.000	2.050.837.000
Công ty TNHH SX KD nhà Hai Thành	241.412.393	1.157.222.733
Nhà cung cấp khác	844.195.919	824.953.202
Tổng cộng	20.875.916.915	25.228.350.393

11.2. Người mua trả trước.

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Khách hàng khu dân cư Vĩnh Lộc	28.900.901.105	13.437.898.910
Khách hàng kinh doanh nhà	16.894.064.418	15.470.549.256
Khách hàng xây dựng	3.201.166.963	597.694.070
Khách hàng thuê nhà	3.599.606.642	3.831.187.687
Khách hàng khác	3.474.290.652	4.678.654.925
Tổng cộng	56.070.029.780	38.015.984.848

11.3. Thuế và các khoản phải nộp cho Nhà nước

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	875.609.774	7.113.897.278
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	2.843.810.293
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	1.977.954.519	-
Nộp nhà cho thuê SHNN	332.877.404	2.677.766.800
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	9.918.166.307	9.919.978.168
Tổng cộng	13.104.608.004	22.555.452.539

11.4. Phải trả người lao động

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Viên chức quản lý	1.039.827.858	1.252.296.803
Người lao động	11.552.801.967	8.111.795.807
Tổng cộng	12.592.629.825	9.364.092.610

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**11.5. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Trích trước chi phí Khu dân cư Vĩnh Lộc	25.633.859.230	25.633.859.230
Chi phí xây dựng cơ bản	83.701.666.066	76.019.981.366
Tổng cộng	109.335.525.296	101.653.840.596

11.7 Phải trả ngắn hạn khác**11.7a Phải trả phải nộp khác**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
9.792.008.622	9.792.008.622	10.235.069.643
Kinh phí bảo trì chung cư	9.491.888.091	9.695.883.060
Kinh phí công đoàn	1.143.589	520.939
Bảo hiểm y tế	18.365.785	-
Kinh phí hoạt động công tác đảng		24.480.000
Thu hộ tiền sửa chữa các căn hộ - dự án Đại học Y Dược HCM (BQL ĐT)	280.611.157	498.386.076
Khu dân cư Vĩnh Lộc (giấy chứng nhận QSDĐ)	-	15.799.568

11.7b Các khoản Ký quỹ, ký cược

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1.084.150.000	1.084.150.000	960.318.679
Ký quỹ xây dựng nền KDC Vĩnh Lộc	1.015.800.000	720.880.000
Ký quỹ cho thuê mặt bằng	61.000.000	67.000.000
Ký quỹ sửa chữa nhà chung cư	1.000.000	12.000.000
Ký quỹ sửa chữa trung tâm thương mại An Đông, Quận 5		134.088.679
Ký quỹ thi công tầng trệt chung cư 155 Nguyễn Chí Thanh		20.000.000
Khoản nhận ký quỹ khác	6.350.000	6.350.000
Tổng cộng phải trả ngắn hạn khác	10.876.158.622	11.195.388.322

11.7b Các khoản Ký quỹ, ký cược dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
1.084.150.000	1.084.150.000	960.318.679
Ký quỹ xây dựng nền KDC Vĩnh Lộc	1.015.800.000	720.880.000
Ký quỹ cho thuê mặt bằng	61.000.000	67.000.000
Ký quỹ sửa chữa nhà chung cư	1.000.000	12.000.000
Ký quỹ sửa chữa trung tâm thương mại An Đông, Quận 5		134.088.679
Ký quỹ thi công tầng trệt chung cư 155 Nguyễn Chí Thanh		20.000.000
Khoản nhận ký quỹ khác	6.350.000	6.350.000
Tổng cộng phải trả ngắn hạn khác	10.876.158.622	11.195.388.322

12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Vay Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam (*)	40.000.000.000	40.000.000.000
Tổng cộng	40.000.000.000	40.000.000.000

(*) Khoản vay Ngân Hàng NN&PTNT Việt Nam để bổ sung vốn lưu động. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp cầm cố Trung tâm thương Mại dịch vụ Tân Đà (bằng Sổ đỏ) Quận 5, Thành phố Hồ Chí Minh.

13. Quỹ khen thưởng và phúc lợi

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Quỹ khen thưởng và phúc lợi	(615.765.920)	287.756.655
Tổng cộng	(615.765.920)	287.756.655

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**14. Nợ dài hạn****14.1. Doanh thu chưa thực hiện**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Quản lý nhà kinh doanh	7.118.710.818	8.247.953.524
Quản lý nhà ở	5.035.662.940	6.096.616.881
Cho thuê mặt bằng Chung cư 44 Nguyễn Biểu	3.761.807.794	3.761.807.794
2 nguyên đơn chung cư Vĩnh Lộc	11.792.357.959	11.792.357.959
Dự án Trung tâm thương mại Tân Đà - Cao Lầu	56.389.417.888	56.389.417.888
Tổng cộng	84.097.957.399	86.288.154.046

14.2. Phải trả dài hạn khác

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Công ty CP Viễn Thông Tin Học và ĐTXD Phú An Hưng	114.037.358.611	114.037.358.611
Công ty cổ phần cấp nước Chợ Lớn	50.000.000	50.000.000
Công Ty XDCT & Đầu Tư Hồng Quang	85.777.042.951	85.777.042.951
Công Ty TNHH Bất Động Sản Tam Đức	40.025.000.000	40.025.000.000
Ký quỹ Công Ty TNHH Hùng Anh Năm	1.925.590.690	1.925.590.690
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư XD Hồng Lĩnh	1.000.000.000	1.000.000.000
Phải trả khác	4.073.141.368	1.587.467.881
Tổng cộng	246.888.133.620	244.402.460.133

14.3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Phòng tài chính kế hoạch Quận 5	970.000.000	970.000.000
Công Ty TNHH Bất Động Sản SANNY	1.000.000.000	1.000.000.000
Khu hành chính Quận 5 (Phòng TC-KH Q5)	9.843.237.660	9.843.237.660
Tổng cộng	11.813.237.660	11.813.237.660

14.4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	216.000.000	216.000.000
Tổng cộng	216.000.000	216.000.000

15. Vốn chủ sở hữu**15.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	90.706.034.232	1.708.739.824	27.091.109.352	119.505.883.408
Lãi năm trước	-	-	5.603.429.397	5.603.429.397
Phân phối lợi nhuận	-	-	(532.500.000)	(532.500.000)
Điều chỉnh số liệu năm trước (*)	-	-	(4.532.219.337)	(4.532.219.337)
Số dư cuối năm trước	90.706.034.232	1.708.739.824	27.629.819.412	120.044.593.468
Số dư đầu năm nay	90.706.034.232	1.708.739.824	27.629.819.412	120.044.593.468
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-
Lãi năm nay	-	-	1.263.708.427	1.263.708.427
Số dư cuối năm nay	90.706.034.232	1.708.739.824	28.893.527.839	121.308.301.895

(*) Điều chỉnh số liệu theo biên bản kiểm tra Báo cáo tài chính năm 2013 của kiểm toán nhà nước

(**) Đã có quyết định tăng vốn chủ sở hữu, nhưng công ty chưa thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**15.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Vốn đầu tư từ ngân sách nhà nước	90.706.034.232	90.706.034.232
Tổng cộng	90.706.034.232	90.706.034.232

16. Nguồn kinh phí**16.1. Nguồn kinh phí**

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Nguồn kinh phí	24.037.339.037	24.037.339.037
Tổng cộng	24.037.339.037	24.037.339.037

16.2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
Nguồn kinh đã hình thành tài sản cố định	35.186.426.335	35.186.426.335
Điều chỉnh tăng trong kỳ	90.267.904	-
Tổng cộng	35.276.694.239	35.186.426.335

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.**17. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm nay	Năm trước
Tổng doanh thu	58.405.541.469	71.075.122.393
Doanh thu cung cấp dịch vụ	35.401.300.418	38.123.560.243
Doanh thu hợp đồng xây dựng	919.161.996	5.524.789.154
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	22.085.079.055	27.426.772.996

18. Các khoản giảm trừ doanh thu:

Hàng bán bị trả lại	-	-
---------------------	---	---

19. Doanh thu thuần

58.405.541.469	71.075.122.393
-----------------------	-----------------------

20. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn cung cấp dịch vụ	29.554.801.693	33.846.524.181
Giá vốn hợp đồng xây dựng	876.463.128	5.125.789.245
Chi phí kinh doanh bất động sản	19.294.414.213	23.649.915.336
Tổng cộng	49.725.679.034	62.622.228.762

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi	52.222.145	73.259.600
Lãi mua nhà trả góp	195.015.811	138.792.030
Doanh thu tài chính khác		16.584.102.643
Tổng cộng	247.237.956	16.796.154.273

22. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	2.540.562.538	1.222.625.000
Tổng cộng	2.540.562.538	1.222.625.000

23. Chi phí bán hàng

Năm nay	Năm trước
---------	-----------

CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ CÔNG ÍCH QUẬN 5

Thuyết minh báo cáo tài chính

6 tháng đầu năm kết thúc vào ngày 30 tháng 6 năm 2015

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Phí môi giới căn hộ	111.139.468	24.486.072
Phí trước bạ	31.834.000	14.054.000
Phí cấp chủ quyền	2.000.000	-
Tổng cộng	144.973.468	38.540.072
24, Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân viên quản lý	3.652.791.266	3.658.734.098
Chi phí khấu hao tài sản cố định	226.506.814	239.173.479
Chi phí công cụ, dụng cụ	71.906.307	63.869.350
Chi phí tiếp khách	118.474.136	65.146.427
Chi phí đào tạo	28.330.000	-
Chi phí bằng tiền khác	1.470.713.688	1.526.028.499
Tổng cộng	5.568.722.211	5.552.951.853
25, Lợi nhuận khác		
	Năm nay	Năm trước
Thu nhập khác	1.027.025.436	191.687.634
Thanh lý tài sản		122.727.273
Thu nhập khác	1.027.025.436	68.960.361
Chi phí khác	79.728.601	111.383.827
Chi phí vi phạm hợp đồng giao nhà	79.728.000	89.573.875
Chi phí khác	601	21.809.952
Lợi nhuận khác	947.296.835	80.303.807
26, Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.620.139.009	2.515.234.786
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	-	-
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1.620.139.009	2.515.234.786
Chuyển lỗ các năm trước	-	-
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	1.620.139.009	2.515.234.786
Trích lập quỹ khoa học công nghệ	-	-
Thu nhập tính thuế sau khi trừ quỹ khoa học công nghệ	1.620.139.009	2.515.234.786
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	356.430.582	553.351.653

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

Kế toán trưởng

Nguyễn Quốc Hội



HCM, ngày 17 tháng 7 năm 2015

Giám đốc

Nguyễn Thành Phương

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 1

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
1	111	Tiền mặt	197.094.759		42.390.326.465	42.440.827.204	146.594.020	
2	112	Tiền gửi ngân hàng	21.509.365.143		79.585.393.676	82.570.173.550	18.524.585.269	
3	131	Phải thu của khách hàng	53.486.215.548	38.015.984.848	66.915.594.976	87.076.766.161	51.379.089.295	56.070.029.780
4	1310	Phải thu khách hàng KDN		41.402.055		8.759.250		50.161.305
5	1311	Phải thu kinh phí thuê bao	6.635.635.652	4.146.295.754	22.995.971.516	17.686.443.246	10.775.537.089	2.976.668.921
6	1312	Phải thu tiền xây dựng	8.540.249.818	597.694.070	406.177.445	3.396.027.046	8.153.873.110	3.201.166.963
7	1313_1	Rác cơ quan	25.915.224		498.123.716	364.208.132	159.830.808	
8	1313_2	Rác chợ	185.324.000		776.415.600	595.780.300	365.959.300	
9	1313_3	Rác dân	46.887.500		245.870.000	222.224.000	71.633.500	1.100.000
10	1313_4	Nhà vệ sinh công cộng			15.048.000	18.084.000		3.036.000
11	1314	Phải thu tiền cho thuê nhà	14.086.715.396		4.948.226.245	7.665.126.479	11.369.815.162	
12	1315	Phải thu KH Khu Dân cư Vĩnh Lộc	12.847.829.552	13.437.898.910	8.642.598.817	26.344.375.906	10.609.054.658	28.900.901.105
13	1316	Phải thu Dịch vụ vận chuyển	2.447.410.957		6.893.981.292	9.121.669.535	219.722.714	
14	1317	Phải thu HĐ Dịch vụ nhà	62.963.318	3.831.187.687	1.270.875.589	1.091.111.742	11.146.120	3.599.606.642
15	1318	Phải thu Dịch vụ khác		490.957.116	372.010.095	324.377.405		443.324.426
16	1319	Phải thu khách hàng KDN	8.607.284.131	15.470.549.256	19.850.296.661	20.238.579.120	9.642.516.834	16.894.064.418
17	133	Thuế GTGT khấu trừ			609.837.773		609.837.773	
18	1331	Thuế GTGT được khấu trừ			609.837.773		609.837.773	
19	138	Phải thu khác	107.306.451.054	1.587.467.881	1.009.035.464	1.041.076.811	107.274.409.707	1.587.467.881
20	1381	Tài sản thiếu chờ xử lý (phải thu thi công	91.233.907.507		974.354.641	1.041.076.811	91.167.185.337	
21	1382	Phải thu khác của CBNV	769.320.147				769.320.147	
22	1388	Phải thu khác	15.303.223.400	1.587.467.881	34.680.823		15.337.904.223	1.587.467.881
23	141	Tạm ứng	20.434.908.861		5.596.275.777	3.753.733.108	22.277.451.530	
24	152	Nguyên vật liệu	68.799.000		367.429.553	403.707.053	32.521.500	

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 2

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
25	153	Công cụ, dụng cụ	6.211.700		399.991.031	382.836.031	23.366.700	
26	154	Chi phí SX, KD dở dang	278.966.702.819		70.714.651.865	49.933.803.093	299.747.551.591	
27	1541	Giá thành thuê bao			17.577.849.603	17.577.849.603		
28	1542	Giá thành công trình xây dựng	225.267.451.564		2.461.344.732	1.084.587.187	226.644.209.109	
29	1543	Giá thành dịch vụ vệ sinh ngoài			580.236.312	580.236.312		
30	1544	Giá thành hoạt động cho thuê nhà ở- nhà SX			7.907.827.731	6.507.072.767	1.400.754.964	
31	1545	Giá thành HĐ KDC Vĩnh Lộc	21.843.362.601		24.441.654.526	5.718.301.272	40.566.715.855	
32	1546	Giá thành Dịch vụ vận chuyển	1.644.452.122		4.795.831.872	4.158.167.627	2.282.116.367	
33	1547	Giá thành HĐ Dịch vụ nhà			409.815.139	409.815.139		
34	1548	Giá thành dịch vụ khác			322.580.245	321.660.245	920.000	
35	1549	Giá thành công trình kinh doanh nhà	30.211.436.532		12.217.511.705	13.576.112.941	28.852.835.296	
36	155	Thành phẩm	8.546.593.310				8.546.593.310	
37	1557	Thành phẩm bất động sản	8.546.593.310				8.546.593.310	
38	156	Hàng hóa	138.597.645.608		-833.620.444	4.115.448.680	133.648.576.484	
39	1567	Hàng hoá bất động sản đầu tư	138.597.645.608		-833.620.444	4.115.448.680	133.648.576.484	
40	161	Chi sự nghiệp	3.968.092.743				3.968.092.743	
41	211	TSCD hữu hình	27.573.058.228				27.573.058.228	
42	2111	Nhà cửa, vật kiến trúc	13.498.119.389				13.498.119.389	
43	2112	Máy móc thiết bị	120.272.570				120.272.570	
44	2113	Phương tiện vận tải	13.684.024.669				13.684.024.669	
45	2114	Thiết bị, dụng cụ quản lý.	270.641.600				270.641.600	
46	213	TSCD vô hình	84.488.626.226				84.488.626.226	
47	2131	Quyền sử dụng đất	84.488.626.226				84.488.626.226	

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 3

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
48	214	Hao mòn TSCĐ		38.095.751.145	7.981.094	964.448.091		39.052.218.142
49	2141	Khấu hao TSCĐ hữu hình		11.019.338.043		862.286.122		11.881.624.165
50	2143	Khấu hao TSCĐ vô hình		11.440.304				11.440.304
51	2147	Khấu hao BĐS đầu tư (nhà ở - nhà KD)		27.064.972.798	7.981.094	102.161.969		27.159.153.673
52	217	Bất động sản đầu tư (nhà SHNN)	62.251.399.133		204.323.948	19.875.169	62.435.847.912	
53	2171	Bất động sản đầu tư (nhà ở)	44.888.284.673			19.875.169	44.868.409.504	
54	2172	Bất động sản đầu tư (nhà kinh doanh)	17.363.114.460		204.323.948		17.567.438.408	
55	228	Đầu tư khác	5.700.000.000				5.700.000.000	
56	229	Dự phòng giảm giá DT dài hạn		20.000.000.000				20.000.000.000
57	2293	Dự phòng phải thu nợ khó đòi		20.000.000.000				20.000.000.000
58	242	Chi phí trả trước	1.215.455.701		899.877.276	773.093.154	1.342.239.823	
59	244	Ký quỹ, ký cược dài hạn	56.010.936				56.010.936	
60	2441	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	53.010.936				53.010.936	
61	2442	Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược dài hạn	3.000.000				3.000.000	
62	331	Phải thanh toán với người bán	4.353.245.518	25.228.350.393	8.871.924.302	1.505.016.499	7.367.719.843	20.875.916.915
63	333	Thuế và các khoản phải nộp NN	1.281.277.277	22.555.452.539	22.465.297.660	13.230.423.502	1.065.306.900	13.104.608.004
64	3331	Thuế giá trị gia tăng		7.113.897.278	10.924.017.786	4.685.730.282		875.609.774
65	3332	Phải nộp 60% nhà cho thuê SHNN		2.677.766.800	4.785.246.971	2.440.357.575		332.877.404
66	3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		2.843.810.293	3.334.398.250	356.430.582	134.157.375	
67	3335	Thuế thu nhập cá nhân	553.748.013		223.742.832	143.277.760	634.213.085	
68	3337	Thuế nhà đất, tiền thuê đất, tiền sử dụng	727.528.690		866.613.900	1.297.206.150	296.936.440	
69	3337.4	Tiền thuê đất nhà SXKD			1.978.000.000	3.955.954.519		1.977.954.519
70	3338	Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế k			6.000.000	6.000.000		
71	3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	574	9.919.978.168	347.277.921	345.466.634		9.918.166.307

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 4

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
72	334	Phải trả công nhân viên		9.364.092.610	17.342.198.615	20.570.735.830		12.592.629.825
73	3343	Lương của viên chức quản lý		1.252.296.803	1.477.987.678	1.265.518.733		1.039.827.858
74	3344	Quỹ tiền lương đơn giá		8.111.795.807	15.864.210.937	19.305.217.097		11.552.801.967
75	335	Chi phí phải trả		101.653.840.596		7.681.684.700		109.335.525.296
76	3351	Trích trước chi phí bảo dưỡng		25.633.859.230				25.633.859.230
77	3353	Trích trước chi phí XD CB		76.019.981.366		7.681.684.700		83.701.666.066
78	338	Phải trả khác	12.345.766.966	339.338.215.941	7.194.444.479	6.703.029.797	12.689.597.467	339.190.631.760
79	3381	Kinh phí bảo trì chung cư		9.695.883.060	1.195.720.207	991.725.238		9.491.888.091
80	3382	Kinh phí công đoàn		520.939	150.109.000	150.731.650		1.143.589
81	3383	Bảo hiểm xã hội + Bảo hiểm Y tế	11.362.517		2.467.436.671	2.279.782.136	199.017.052	
82	3384	Bảo hiểm y tế				18.365.785		18.365.785
83	3386	Bảo hiểm thất nghiệp			155.582.810	150.420.460	5.162.350	
84	3387	Doanh thu chưa thực hiện		86.288.154.046	2.190.196.647			84.097.957.399
85	3388	Phải trả, phải nộp khác	12.334.404.449	243.329.177.896	829.116.417	2.930.201.801	12.485.418.065	245.581.276.896
86	3389	Kinh phí hoạt động công tác đảng		24.480.000	206.282.727	181.802.727		
87	341	Vay dài hạn		51.813.237.660				51.813.237.660
88	3411	Các khoản đi vay		51.813.237.660				51.813.237.660
89	344	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		960.318.679	558.493.679	682.325.000		1.084.150.000
90	3441	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		960.318.679	558.493.679	682.325.000		1.084.150.000
91	353	Quy khen thưởng, phúc lợi		287.756.655	903.522.575		615.765.920	
92	3531	Quỹ khen thưởng		88.336.831	610.600.000		522.263.169	
93	3532	Quỹ phúc lợi		199.419.824	260.922.575		61.502.751	
94	3534	Quỹ thưởng Ban điều hành Công ty			32.000.000		32.000.000	
95	356	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		216.000.000				216.000.000

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 5

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
96	411	Nguồn vốn kinh doanh		90.706.034.232				90.706.034.232
97	4111	Vốn góp của chủ sở hữu		90.706.034.232				90.706.034.232
98	415	Quỹ dự phòng tài chính		1.708.739.824				1.708.739.824
99	421	Lãi chưa phân phối		27.629.819.412		1.263.708.427		28.893.527.839
100	461	Nguồn kinh phí các dự án	7.396.800	28.012.828.580			7.396.800	28.012.828.580
101	466	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		35.186.426.335	11.894.075	102.161.979		35.276.694.239
102	511	Doanh thu bán hàng			58.405.541.469	58.405.541.469		
103	5111	Doanh thu thuê bao			19.669.751.234	19.669.751.234		
104	5112	Doanh thu xây dựng			919.161.996	919.161.996		
105	5113	Doanh thu DVVS ngoài thuê bao			1.185.708.199	1.185.708.199		
106	5114	Doanh thu cho thuê nhà quản lý của NN			6.856.902.446	6.856.902.446		
107	5115	Doanh thu KDC Vĩnh Lộc			6.215.544.861	6.215.544.861		
108	5116	Doanh thu dịch vụ vận chuyển			6.168.483.558	6.168.483.558		
109	5117	Doanh thu HĐ dịch vụ nhà			1.054.432.049	1.054.432.049		
110	5118	Doanh thu khác			466.022.932	466.022.932		
111	5119	Doanh thu kinh doanh nhà			15.869.534.194	15.869.534.194		
112	515	Doanh thu hoạt động tài chính			247.237.956	247.237.956		
113	5151	Lãi tiền gửi Ngân hàng			52.222.145	52.222.145		
114	5153	Lãi trả góp			195.015.811	195.015.811		
115	621	Chi phí ng.vật liệu trực tiếp			1.821.910.143	1.821.910.143		
116	6211	Chi phí NVL thuê bao			535.882.176	535.882.176		
117	6212	Chi phí NVL xây dựng			226.227.202	226.227.202		
118	6213	Chi phí NVL DVVS ngoài			13.776.000	13.776.000		
119	6216	CP NVL Dịch vụ vận chuyển			1.046.024.765	1.046.024.765		

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 6

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
120	622	Chi phí nhân công trực tiếp			15.464.751.245	15.464.751.245		
121	6221	Chi phí nhân công thuê bao			12.634.967.232	12.634.967.232		
122	6222	Chi phí nhân công XD			323.629.864	323.629.864		
123	6223	Chi phí nhân công ngoài thuê bao			535.083.529	535.083.529		
124	6226	Chi phí nhân công HĐ vận chuyển			1.785.824.201	1.785.824.201		
125	6228	Chi phí nhân công HĐ khác			185.246.419	185.246.419		
126	623	Chi phí ca máy			925.397.990	925.397.990		
127	6231	CP ca máy hoạt động thuê bao			925.397.990	925.397.990		
128	627	Chi phí SX chung			52.621.666.083	52.621.666.083		
129	6271	Chi phí phân xưởng thuê bao			3.491.678.761	3.491.678.761		
130	6272	Chi phí phân xưởng xây dựng			1.927.404.046	1.927.404.046		
131	6273	Chi phí phân xưởng DVVS ngoài			31.376.783	31.376.783		
132	6274	Chi phí phân xưởng HĐ quản lý nhà NN			7.907.827.731	7.907.827.731		
133	6275	Chi phí phân xưởng HĐ xây dựng KDC Vĩnh Lộc			24.466.654.526	24.466.654.526		
134	6276	Chi phí phân xưởng HĐ vận chuyển			1.964.712.906	1.964.712.906		
135	6277	Chi phí phân xưởng HĐ dịch vụ nhà			409.815.139	409.815.139		
136	6278	Chi phí phân xưởng hoạt động khác			191.333.826	191.333.826		
137	6279	Chi phí phân xưởng HĐ kinh doanh nhà			12.230.862.365	12.230.862.365		
138	632	Giá vốn hàng bán			49.725.679.034	49.725.679.034		
139	6321	Giá vốn thuê bao			17.577.849.603	17.577.849.603		
140	6322	Giá vốn công trình			876.463.128	876.463.128		
141	6323	Giá vốn DV ngoài			580.236.312	580.236.312		
142	6324	Giá vốn HĐ quản lý nhà NN			6.507.072.767	6.507.072.767		

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 7

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
143	6325	Giá vốn bán nền KDC Vĩnh Lộc			5.718.301.272	5.718.301.272		
144	6326	Giá vốn hoạt động vận chuyển			4.158.167.627	4.158.167.627		
145	6327	Giá vốn HĐ dịch vụ nhà			409.815.139	409.815.139		
146	6328	Giá vốn hoạt động khác			321.660.245	321.660.245		
147	6329	Giá vốn hàng bán BĐS kinh doanh			13.576.112.941	13.576.112.941		
148	635	Chi phí hoạt động tài chính			2.540.562.538	2.540.562.538		
149	641	Chi phí bán hàng			144.973.468	144.973.468		
150	642	Chi phí quản lý kinh doanh			5.568.722.211	5.568.722.211		
151	711	Thu nhập khác			1.027.025.436	1.027.025.436		
152	811	Chi phí khác			79.728.601	79.728.601		
153	821	Chi phí thuê TNDN			356.430.582	356.430.582		
154	8211	Chi phí thuê TNDN hiện hành			356.430.582	356.430.582		
155	911	Xác định kết quả kinh doanh			59.679.804.861	59.679.804.861		
156	9111	Kết quả hoạt động thuê bao			19.669.751.234	19.669.751.234		
157	9112	Kết quả hoạt động xây dựng			919.161.996	919.161.996		
158	9113	Kết quả hoạt động DVVS ngoài thuê bao			1.185.708.199	1.185.708.199		
159	9114	Kết quả HĐ quản lý NN			6.856.902.446	6.856.902.446		
160	9115	Kết quả hoạt động KD KDC Vĩnh Lộc			6.215.544.861	6.215.544.861		
161	9116	Kết quả hoạt động DVCC			6.168.483.558	6.168.483.558		
162	9117	Kết quả hoạt động dịch vụ nhà			1.054.432.049	1.054.432.049		
163	9118	Kết quả hoạt động dịch vụ khác			1.740.286.324	1.740.286.324		
164	9119	Kết quả HĐ kinh doanh BĐS			15.869.534.194	15.869.534.194		

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015

Trang 8

Loại tiền VND

STT	Tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số dư cuối kỳ	
			Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
		Tổng cộng	832.360.317.330	832.360.317.330	573.824.305.456	573.824.305.456	849.520.239.977	849.520.239.977

Lập biểu



Huỳnh Thị Kim Chi

Kế toán trưởng



Nguyễn Quốc Hội

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

Giám đốc



Nguyễn Thành Phương