

Công Ty Cổ phần Dầu Tỏi và Xây dựng  
Công trình 135

Báo cáo Tài chính nội bộ Kiểm toán  
cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

và Báo cáo của Ban giám đốc

MỤC LỤC

Trang

BAO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

1 - 2

BAO CÁO KIỂM TOÁN

3

BAO CÁO TÀI CHÍNH NĂM ỒC KIỂM TOÁN

Bảng Cân đối Kế toán

4 - 5

Báo cáo Kết quả Hoạt động Kinh doanh

6

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

7 - 8

Thuyết minh Báo cáo Tài chính

9 - 23

# Công ty Cổ phần Nhà tù và Xây dựng 135

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Nhà tù và Xây dựng 135 (gọi tắt là Công ty) trình báo báo cáo này về báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kế thừa vào ngày 31 tháng 12 năm 2007.

## CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nhà tù và Xây dựng Công trình 135 được thành lập theo Quyết định số 3204/QĐ-BGTVT của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải ngày 27 tháng 10 năm 2004. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002992 ngày 27 tháng 12 năm 2004 do Sở kế hoạch và Nhà tù Thành phố Hồ Chí Minh cấp và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 06 vào ngày 20 tháng 12 năm 2007.

Hoạt động chính của Công ty là xây dựng các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, điện. Thí nghiệm vật liệu, kiểm tra chất lượng công trình khoáng do Công ty thi công. Sản xuất mua bán vật liệu xây dựng. Sở hữu chi nhánh phòng xe máy, thiết bị công, gia công cơ khí. Kinh doanh nhà tù và xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu đô thị. Mua bán vật tư, thiết bị phục vụ ngành giao thông vận tải. Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, dịch vụ ăn uống (không sản xuất vật liệu xây dựng, sơn màu, xi măng điện, gia công cơ khí, kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, dịch vụ ăn uống tại trù sở).

Công ty có trụ sở tại 31/21 Đường Kha Văn Cầu, Phường Hiệp Bình Chánh, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Lợi nhuận thuần sau thuế cho năm kế thừa ngày 31 tháng 12 năm 2007 của Công ty là 12.645.910.167 đồng Việt Nam.

## CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY LẬP BẢNG CÂN NỐI KẾ TOÁN

Khoảng có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán.

## HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban giám đốc của công ty trong năm báo cáo và đã ngày lập báo cáo này như sau:

### Hội đồng quản trị:

- |                          |                            |
|--------------------------|----------------------------|
| 1. Ông Phạm Đức Tá       | Chủ tịch Hội đồng quản trị |
| 2. Ông Nguyễn Văn Phúc   | Ủy viên Hội đồng quản trị  |
| 3. Ông Nguyễn Mạnh Ngoại | Ủy viên Hội đồng quản trị  |

### Ban Giám đốc:

- |                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| 1. Ông Phạm Đức Tá      | Tổng giám đốc     |
| 2. Ông Nguyễn Văn Phúc  | Phó tổng giám đốc |
| 3. Ông Nguyễn Xuân Hưng | Phó tổng giám đốc |
| 4. Ông Phan Anh Dương   | Phó tổng giám đốc |

# Công ty Cổ phần Nhà tư xây dựng Công trình 135

BAO CAO CỦA BAN GIÁM ĐỐC ( tiếp theo)

## CÔNG BÁO TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC NỘI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm làm báo Báo cáo tài chính cho năm kế thừa ngày 31 tháng 12 năm 2007 phản ánh trung thực và hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm kế thừa cùng ngày. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc đã

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các rủi ro giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở nguyên tắc kế toán trung thực và liêm khiết.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm làm báo cáo số các khoản tài sản và nợ phải trả phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mục đích chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và làm báo cáo các số các khoản tài sản thu với hệ thống kế toán đã được ký Ban Giám đốc cùng chịu trách nhiệm và việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và những sai phạm khác.

## PHEÁ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi phê duyệt báo cáo tài chính kèm theo. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2007, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kế thừa cùng ngày, phù hợp với Hệ thống Kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định có liên quan.

Thay mặt Ban giám đốc

(Nhữ Kỳ)

---

Phạm Đức Tá  
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 3 năm 2008

Số 08-2- 073 /CPAHANOI/HCM

## BAO CÁO KIỂM TOÁN

Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Nấu tô và Xây dựng Công trình 135  
cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

Kính gửi: Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Nấu tô và Xây dựng Công trình 135

Chúng tôi đã kiểm toán bảng cân đối kế toán của Công ty Cổ phần Nấu tô và Xây dựng Công trình 135 (gọi tắt là "Công ty") vào ngày 31 tháng 12 năm 2007, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh cho năm kết thúc cuối ngày từ trang 4 đến trang 23.

Việc lập các báo cáo tài chính này thuộc trách nhiệm của Ban Giám đốc của Công ty. Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về các báo cáo tài chính này dựa trên việc kiểm toán của chúng tôi.

### Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các quy định của các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và Quốc tế. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện việc kiểm toán để đạt được mức độ tin cậy hợp lý về việc các báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu. Việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra, theo phương pháp chọn mẫu, các bằng chứng và số liệu và các thuyết minh trên các báo cáo tài chính. Việc kiểm toán cuối năm bao gồm việc phân giải các nguyên nhân tại kế toán để tìm ra những điểm sai sót quan trọng của Ban Giám đốc cuối năm phân giải việc trình bày tổng thể các báo cáo tài chính. Chúng tôi tin rằng rằng công việc kiểm toán của chúng tôi cung cấp cơ sở hợp lý cho ý kiến kiểm toán.

### Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, các báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty vào ngày 31 tháng 12 năm 2007 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc cuối ngày, phù hợp với Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan.

(Nhữ Kỳ)

(Nhữ Kỳ)

---

Toà Quang Trung  
Giám đốc chi nhánh  
Kiểm toán viên  
Số nhà 0270/KTV

---

Nguyễn Minh Tiến  
Kiểm toán viên  
Số nhà 0547/KTV

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 3 năm 2008

# Công ty Cổ phần Dầu thô và Xây dựng Công trình 135

BẢNG CÂN ĐÓNG KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị: đồng Việt Nam

TAI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	100		322.095.691.313	234.643.489.009
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		43.687.807.860	2.514.699.799
1. Tiền	111	3	43.687.807.860	2.514.699.799
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	120	4	4.160.000.000	-
1. Phải thu ngắn hạn	121		4.728.000.000	-
2. Dự phòng giảm giá phải thu ngắn hạn	129		(568.000.000)	-
III. Các khoản phải thu	130		88.773.261.142	27.125.237.190
1. Phải thu của khách hàng	131		74.182.271.971	24.154.407.822
2. Trả trước cho người khác	132		14.213.211.141	2.727.299.458
3. Các khoản phải thu khác	135	5	377.778.030	243.529.910
IV. Hàng tồn kho	140		178.406.868.991	185.937.698.736
1. Hàng tồn kho	140	6	178.406.868.991	185.937.698.736
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.067.753.320	19.065.853.284
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		30.576.323	6.510.633.576
2. Thuế GTGT đã nộp cho người khác	152	7	532.254.613	1.638.587.667
3. Thuế các khoản phải thu Nhà nước	154	7	-	21.841.642
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	8	6.504.922.384	10.894.790.399
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	200		56.132.259.184	18.891.653.275
I. Tài sản cố định	220		51.471.797.460	18.713.339.143
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	13.285.818.117	12.285.724.467
- Nguyên giá	222		21.173.326.817	21.722.988.574
- Giảm hao mòn lũy kế	223		(7.887.508.700)	(9.437.264.107)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	2.857.274.040
- Nguyên giá	225		-	3.804.601.926
- Giảm hao mòn lũy kế	226		-	(947.327.886)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	4.769.800.000	1.669.800.000
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	11	33.416.179.343	1.900.540.636
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3.986.364.950	-
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	12	3.986.364.950	-
III. Tài sản dài hạn khác	260		674.096.774	178.314.132
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		674.096.774	178.314.132
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>378.227.950.497</b>	<b>253.535.142.284</b>

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp Xây dựng Công trình 135

## BẢNG CÂN ĐÓNG TOÁN (tiếp theo)

Cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

Nôn vò: nông Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. NỘI PHẢI TRẢ</b>	300		283.010.584.204	238.263.886.215
<b>I. Nội ngắn hạn</b>	310		256.415.781.851	210.910.541.977
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	13	8.050.000.000	24.950.926.075
2. Phải trả cho người khác	312		14.625.690.611	21.767.780.625
3. Ngõ nợ mua trả tiền trả	313		210.392.713.689	153.013.869.565
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	14	12.029.774.487	375.766.108
5. Phải trả người lao động	315		1.036.671.305	210.909.089
6. Phải trả nợ khác	317		7.371.472.480	7.644.190.416
7. Các khoản phải trả phải nộp khác	319	15	2.909.459.279	2.947.100.099
<b>II. Nội dài hạn</b>	330		26.594.802.353	27.353.344.238
1. Vay và nợ dài hạn	334	16	26.590.938.323	27.353.344.238
2. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		3.864.030	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	400		95.217.366.293	15.271.256.069
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	410		95.117.292.234	15.158.852.510
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	17	60.000.000.000	13.616.196.443
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	17	22.329.000.000	79.000.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	417		-	-
4. Quỹ dự phòng tài chính	418		-	-
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	17	12.788.292.234	1.463.656.067
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	430		100.074.059	112.403.559
1. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	431		100.074.059	112.403.559
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>430</b>		<b>378.227.950.497</b>	<b>253.535.142.284</b>

Phạm Thị Lan Hương  
Ngõ lập biểu

Toã Thị Thủy Hø  
Ke toán trả òng

Phạm Đức Tá  
Toã giám rõã

Ngày 20 tháng 3 năm 2008

# Công ty Cổ phần Nông Nghiệp Xây dựng Công trình 135

BAO CÁO KẾ QUẢN KINH DOANH

Cho niên kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

Nôn vò: ñng Việt Nam

CHẾ TỈÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	165.641.520.529	50.213.131.065
2. Các khoản giảm trừ	03		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		165.641.520.529	50.213.131.065
4. Giá vốn hàng bán	11	19	139.928.137.942	42.636.931.153
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		25.713.382.587	7.576.199.912
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	1.112.292.797	132.922.644
7. Chi phí tài chính	22	22	5.582.776.781	3.119.704.012
- Trong ñi Laõ vay phải trả	23		5.014.776.781	3.119.704.012
8. Chi phí bán hàng	24		160.656.164	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	23	5.453.366.871	4.029.708.092
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		15.628.875.568	559.710.452
11. Thu nhập khác	31	24	6.852.821.904	714.714.320
12. Chi phí khác	32	25	5.262.106.483	205.874.636
13. Lợi nhuận khác	40		1.590.715.421	508.839.684
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		17.219.590.989	1.068.550.136
15. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp hiện hành	51	26	4.573.680.822	-
16. Thuế Thu nhập Doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		12.645.910.167	1.068.550.136
18. Laõ cõ bán trả cổ phiếu	70		4.550	785

(Ñã ký)

(Ñã ký)

(Ñã ký)

Phạm Tô Lan Hồ ñng  
Ngõ ñ lập bia

Toã Tô Thủy Hø  
Kế toán trõ ñng

Phạm Ñi c Tôã  
Toãg giám rã

Ngày 20 tháng 3 năm 2008



# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

BAO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho niên kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

Nông nghiệp Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		17.219.590.989	1.068.550.136
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khai hao TSCN	02		2.893.403.694	2.273.593.893
- Các khoản dự phòng	03		658.000.000	-
- Lợi, lỗ từ hoạt động tài chính	05		-	-
- Chi phí lãi vay	06		5.014.776.781	3.119.704.012
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		25.785.771.464	6.461.848.041
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		(56.151.822.883)	39.015.592.510
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		7.530.829.745	(40.129.571.686)
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả thuế thu nhập phải nộp)	11		57.964.767.762	18.369.903.337
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		5.984.274.611	98.532.941
- Tiền lãi vay phải trả	13		(4.458.094.283)	(2.737.301.347)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	14		(106.576.963)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		4.738.755.182	1.459.932.476
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(41.599.943)	(57.686.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		41.246.304.692	22.481.250.272
II. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động tài chính				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCN	21		(50.088.406.331)	(2.253.878.525)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCN	22		4.396.653.671	-
3. Tiền chi góp vốn vào vốn khác	25		(3.986.364.950)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	30		(49.678.117.610)	(2.253.878.525)

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)  
 năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền tệ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		68.633.803.557	584.840.725
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(901.934.899)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận lãi	33		88.937.162.862	11.274.998.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(105.778.887.309)	(36.502.963.460)
5. Tiền chi trả nợ tài chính	35		(775.884.131)	(682.312.383)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.321.274.000)	(614.112.581)
Lưu chuyển tiền tệ hoạt động tài chính	40		49.694.920.979	(26.841.484.598)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		41.263.108.061	(6.614.112.851)
Tiền và công nợ nông nghiệp đầu kỳ	60		2.514.699.799	9.128.812.650
Đầu kỳ của thay đổi tài sản giá trị báo cáo quy định	61		-	-
Tiền và công nợ nông nghiệp cuối kỳ	70	3	43.687.807.860	2.514.699.799

(Ký)

(Ký)

(Ký)

Phạm Thị Lan Hương  
 Giám đốc tài chính

Trần Thị Thuý Hằng  
 Kế toán trưởng

Phạm Đức Tuấn  
 Tổng giám đốc

Ngày 20 tháng 3 năm 2008

# Công ty Cổ phần Dầu thô và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
năm kế thừa ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP

Công ty Cổ phần Dầu thô và Xây dựng Công trình 135 được thành lập theo Quyết định số 3204/QĐ-BGTVT của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải ngày 27 tháng 10 năm 2004. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103002992 ngày 27 tháng 12 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Dầu thô Thành phố Hồ Chí Minh cấp và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 06 vào ngày 20 tháng 12 năm 2007.

Hoạt động chính của Công ty là Xây dựng các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, biển. Thí nghiệm vật liệu, kiểm tra chất lượng công trình khoáng do Công ty thi công. Sản xuất mua bán vật liệu xây dựng. Sản xuất và phân phối ô tô, xe máy, thiết bị thi công, gia công cơ khí. Kinh doanh nhà ở, xây dựng cơ sở hạ tầng khu dân cư, khu công nghiệp, khu đô thị. Mua bán vật tư, thiết bị phục vụ giao thông vận tải. Kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, dịch vụ ăn uống (không sản xuất vật liệu xây dựng, sơn màu, xi măng, gạch, gia công cơ khí, kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, dịch vụ ăn uống tại trụi).

Công ty có trụ sở tại 31/21 Đường Kha Văn Cân, Phường Hiệp Bình Chánh, Quận Thủ Đức, Thành phố Hồ Chí Minh.

## 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Báo cáo tài chính của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam phù hợp với Hệ thống Kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán bằng máy tính của Công ty là Nhật ký chung

Niên độ kế toán

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá mua và giá trị thực tế của mỗi sản phẩm và vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ chi phí bán hàng ước tính và sau khi đã áp dụng cho hàng hỏng, lỗi hoặc giảm giá.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị ước tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

# Công ty Cổ phần Nấu từ gạo Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BẢNG CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ( tiếp theo)

Tài sản cố định và khấu hao

Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo nguyên giá khấu hao và giá trị còn lại. Nguyên giá bao gồm giá mua công chi phí vận chuyển, lắp đặt.

Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng tính hữu ích của tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc thiết bị	06 - 12 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
Công cụ dụng cụ quản lý tài sản khác	02 - 06 năm

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình. Giá trị quyền sử dụng đất không được khấu hao do quyền sử dụng đất không xác định thời hạn sử dụng.

Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên bảng cân đối kế toán theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác.

Các khoản nấu từ chống khoản

Chi phí nấu từ và các khoản nấu từ khác được ghi nhận theo giá mua thực tế đã bỏ ra và được lập cho việc giảm giá trị của các khoản nấu từ có thể chuyển nhượng cho người khác trước thời hạn và ngay lập tức bằng các khoản nấu từ.

Nấu từ và các công ty liên kết

Các khoản nấu từ và các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phải thu hoãn lại từ doanh thu thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày nấu từ được phải hoãn lại và hoãn lại trong kinh doanh trong kỳ của Công ty.

Thuê tài sản

Trong trường hợp Công ty là bên thuê

Tài sản theo hợp đồng thuê tài sản được ghi nhận và báo cáo trên bảng cân đối kế toán tại thời điểm bắt đầu thuê tài sản theo giá trị hợp lý của tài sản thuê. Khoản tiền gốc trong các khoản thanh toán tiền thuê trong thời gian thuê theo hợp đồng thuê tài sản được ghi nhận là khoản nợ phải trả. Khoản tiền lãi trong các khoản thanh toán tiền thuê được ghi nhận và khấu trừ vào giá trị kinh doanh trong kỳ trong suốt thời gian thuê tài sản.

Tài sản thuê tài sản được ghi nhận và báo cáo trích khấu hao theo phương pháp khấu hao đường thẳng theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian hữu dụng tính và thời hạn thuê tài sản.

# Công ty Cổ phần Nhà tư và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BẢNG CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ( tiếp theo)

Trong trường hợp Công ty làm bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoặc công việc ghi nhận là tài sản có hình thức bằng các khoản kế toán. Thu nhập từ việc cho thuê tài sản hoặc các khoản kinh doanh trong kỳ theo phương pháp kê khai thường xuyên trong thời gian cho thuê

Chi phí lãi vay

Chi phí lãi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm ngoài trừ các khoản lãi về vốn do chi phí lãi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cuối năm về vốn và về nguyên giá tài sản.

Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ do Công ty sử dụng (VNĐ) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng và ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tài sản và công nợ mang tính chất tiền tệ có giá ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá quy định và ngày lập bảng cân đối kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch rành giữa các kỳ được kê khai và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế của các đơn vị về mặt pháp lý và thực tế. Các điều kiện ghi nhận cuối năm sau đây cuối phần nội dung trình bày khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi các rủi ro trọng yếu và các quyền sở hữu về hàng hóa đã được chuyển sang người mua.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích từ các khoản thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Doanh thu được ghi nhận khi quyền nhận khoản thanh toán cổ tức của Công ty đã xác lập.

Tiền cho thuê

Thu nhập từ việc cho thuê tài sản theo hợp đồng thuê hoặc công việc ghi nhận là tài sản có hình thức bằng các khoản kế toán hoặc các khoản kinh doanh trong kỳ theo phương pháp kê khai thường xuyên trong suốt thời gian cho thuê

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 2. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ( tiếp theo)

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận từ ông công việc đã hoàn thành vào ngày lập báo cáo tài chính bằng cách so sánh tỷ lệ của chi phí của hợp đồng phát sinh cho phần công việc đã hoàn thành đến ngày nay so với tổng chi phí hợp đồng, trừ phi tỷ lệ này không phản ánh cho mức độ hoàn thành.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu chưa được ghi nhận từ ông công việc đã hoàn thành và chi phí trong kỳ khi các chi phí đã phát sinh

Thuế

Thuế hiện hành

Thuế phải nộp được xác định bằng giá trị đối chiếu phải nộp cho nhà nước, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực hiện hành ngay lập tức bằng các khoản kế toán.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích kế toán.

## 3. TIỀN

Nôn vì: nông Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	1.394.786.260	515.758.060
Tiền gửi ngân hàng	42.293.021.600	1.998.941.739
Tổng cộng	43.687.807.860	2.514.699.799

# Công ty Cổ phần Nấu tô và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 4. NẤU TÔ TẠI CHÍNH NGÂN HÀNG

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Nấu tô tại chính ngân hàng	4.728.000.000	
Cổ phiếu EXB	660.000.000	-
Cổ phiếu DPM	1.838.000.000	-
Cổ phiếu PVD	875.000.000	-
Cổ phiếu SSI	1.355.000.000	-
Đội phòng giám giá nấu tô ngân hàng	(568.000.000)	-
Cổ phiếu EXB	-	-
Cổ phiếu DPM	(358.000.000)	-
Cổ phiếu PVD	(115.000.000)	-
Cổ phiếu SSI	(95.000.000)	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.160.000.000</b>	<b>-</b>

## 5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Các khoản phải thu khác	377.778.030	243.529.910
<b>Tổng cộng</b>	<b>377.778.030</b>	<b>243.529.910</b>

## 6. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên vật liệu	423.990.714	734.272.342
Công cụ dụng cụ	12.000.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	177.970.878.277	185.150.308.394
Các đối tượng phải triển khai ngoài phạm vi	119.165.529.057	120.429.347.789
Các công trình xây dựng giao thông	58.805.349.220	64.718.450.605
Thành phẩm	-	53.118.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>178.406.868.991</b>	<b>185.937.698.736</b>

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 7. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU CỦA NHÀ NỘI ĐỊA

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng nội địa khấu trừ ở	532.254.613	1.638.587.667
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	21.841.642
<b>Tổng cộng</b>	<b>532.254.613</b>	<b>1.660.429.309</b>

## 8. TÀI SẢN NGÂN HÀNG KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài khoản	6.481.722.384	10.362.478.032
Kỳ quy đổi hàng	23.200.000	87.700.000
Tài sản ngân hàng khác	-	444.612.367
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.504.922.384</b>	<b>10.894.790.399</b>



# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 9. TÀI SẢN CỎI ĐỒNH HỒU HÌNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Nhà cõn. và kiến trúc	Máy móc Thiết bị	Phõng tiõn Võn tãt	Thiết bị, Đụng cụ Quản lý	Tõng cõng
<b>Nguyõn giá</b>					
Sõ dĩ riõn kyõ	4.499.651.038	12.147.610.818	4.431.499.310	644.227.408	21.722.988.574
Tãg trong kyõ	-	17.000.000	7.355.504.597	97.270.000	7.469.774.597
Thanh lý nhõ õng bãn	-	(3.724.323.649)	(4.265.867.205)	(29.245.500)	(8.019.436.354)
Sõ dĩ cuõĩ kyõ	<u>4.499.651.038</u>	<u>8.440.287.169</u>	<u>7.521.136.702</u>	<u>712.251.908</u>	<u>21.173.326.817</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Sõ dĩ riõn kyõ	332.262.610	6.207.761.937	2.350.657.536	546.582.024	9.437.264.107
Khã hao trong kyõ	159.377.545	1.001.211.571	1.679.746.603	53.067.975	2.893.403.694
Thanh lý nhõ õng bãn	-	(2.407.647.598)	(2.016.745.640)	(18.765.863)	(4.443.159.101)
Sõ dĩ cuõĩ kyõ	<u>491.640.155</u>	<u>4.801.325.910</u>	<u>2.013.658.499</u>	<u>580.884.136</u>	<u>7.887.508.700</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tãt ngay riõn kyõ	<u>4.167.388.428</u>	<u>5.939.848.881</u>	<u>2.080.841.774</u>	<u>97.645.384</u>	<u>12.285.724.467</u>
Tãt ngay cuõĩ kyõ	<u>4.008.010.883</u>	<u>3.638.961.259</u>	<u>5.507.478.203</u>	<u>131.367.772</u>	<u>13.285.818.117</u>

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 10. TÀI SẢN CÔNG NGHỊ VOÀNHÌNH

Tài sản công nghệ voànhình thể hiện giá trị quyền sử dụng tài sản sử dụng lâu dài nên không tính khấu hao.

## 11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒIDANG

Nhân từ: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	33.416.179.343	1.900.540.636
Tổng cộng	33.416.179.343	1.900.540.636

## 12. NÔNG TỶ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Nhân từ: đồng Việt Nam

Công ty liên kết	Tỷ lệ vốn tham gia (%)	Số vốn góp theo giá phép	Số vốn đã góp	Tỷ lệ vốn đã góp (%)
Công ty CP XD Công trình Miền Bắc	49	2.450.000.000	2.450.000.000	100
Công ty CP NT & PT Hải Phòng Kinh Bắc	49	3.430.000.000	1.536.364.950	45
Tổng cộng		5.880.000.000	3.986.364.950	

# Công ty Cổ phần Dầu khí và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BẢNG CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 13. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Hoàng Thọ Minh (a)	800.000.000	3.100.000.000
Hoàng Thọ Tài Phó (b)	6.850.000.000	3.200.000.000
Trần Thọ Học (c)	100.000.000	-
Trần Thanh Hùng (d)	100.000.000	-
Đông Bình Ngô (d)	200.000.000	-
Nga hàng Dầu khí và Phát triển Long An	-	13.986.647.444
Nga hàng Dầu khí và Phát triển VN - Sài Gòn II	-	3.938.568.031
Các công ty khác	-	25.710.600
Công ty TNHH Hoàng Ngọc	-	500.000.000
Phạm Hồng Hạnh	-	200.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.050.000.000</b>	<b>24.950.926.075</b>

(a) Vay ngắn hạn của cá nhân với lãi suất vay là 1,2%/ tháng, thời gian vay 3 tháng, mức rích vay trả lãi chi phí sản xuất kinh doanh. Khoản vay này không có tài sản thế chấp.

(b) Vay ngắn hạn của Bà Hoàng Thọ Tài Phó khoản vay ngắn hạn của Xí nghiệp 1. Mức rích vay bổ sung nguồn vốn thi công các công trình, thời hạn vay là khi công trình hoàn thành và quy về toàn với chủ đầu tư. Lãi suất trả hàng tháng là 1,05%/tháng và lãi suất nội qui hạn bằng 120% lãi suất cho vay. Khoản vay này không có tài sản thế chấp.

(c) Vay ngắn hạn của Bà Trần Thọ Học là số tiền vay của xí nghiệp 2. Lãi suất cho vay là 1.20%/tháng với thời hạn cho vay là 3 tháng, mức rích vay và lãi trả chi phí sản xuất kinh doanh. Khoản vay này không có tài sản thế chấp.

(d) Vay ngắn hạn của Bà Trần Thanh Hùng và Ông Đông Bình Ngô là số tiền vay của xí nghiệp 3. Lãi suất cho vay là 1%/tháng với thời hạn cho vay là 12 tháng, mức rích vay và lãi trả chi phí sản xuất kinh doanh. Khoản vay này không có tài sản thế chấp.

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	7.556.262.230	371.710.090
Vấn phòng Công ty	7.348.957.269	-
Xí nghiệp 1	200.000.000	371.710.090
Xí nghiệp 3	7.304.961	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.445.262.217	-
Thuế thu nhập cá nhân	28.250.040	4.056.018
<b>Tổng cộng</b>	<b>12.029.774.487</b>	<b>375.766.108</b>

## 15. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Kinh phí công nhân	86.026.527	141.264.357
Bảo hiểm y tế và xã hội	815.400	111.835.375
Phải trả phải nộp khác	2.822.617.352	2.694.000.367
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.909.459.279</b>	<b>2.947.100.099</b>

## 16. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay dài hạn ngân hàng	26.590.938.323	26.531.736.695
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Long An (a)	20.090.938.323	1.339.408.641
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển VN – Sông Giao dịch II (b)	6.500.000.000	25.192.328.054
Nợ dài hạn - Thuế bất chính	-	821.607.543
<b>Tổng cộng</b>	<b>26.590.938.323</b>	<b>27.353.344.238</b>

(a) Khoản vay dài hạn của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Long An theo hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2007/HN. Thời hạn cho vay 36 tháng, lãi suất nổi vay trong hạn là 1,05%/ tháng, lãi suất nổi ngoài hạn bằng 150% lãi suất nổi trong hạn. Mục đích vay để xây dựng khu dân cư trung tâm thờ tự Beá Lữ. Khoản vay này được bảo đảm bằng chính tài sản hình thành từ khoản vay này.

# Công ty Cổ phần Dầu khí và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

(b) Hợp đồng tín dụng trung hạn số 30/2004/0003403 giữa Công ty và Ngân hàng Dầu khí và Phát triển Việt Nam - Sùng giao dịch II, với số tiền vay là 30.000.000.000 đồng, tiền vay là để sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng khu dân cư Vĩnh Phú II, thời hạn vay kể từ ngày nhận tiền vay là 6 tháng ( thời gian ân hạn là 2 tháng). Lãi suất 0.85%/tháng trong năm 2004. Ngoài với các năm còn lại áp dụng lãi suất thả nổi theo lãi suất tiết kiệm 12 tháng trả lãi sau của Sùng giao dịch II - Ngân hàng Dầu khí và Phát triển Việt Nam cộng mức phí tổn thất là 2,5%/năm. Lãi suất thả nổi là thay đổi 06 tháng một lần, vào các ngày 1/1 và 1/7 hàng năm. Lãi suất nội qui hạn bằng 150% lãi suất cho vay trong hạn. Báo đảm tiền vay bằng bảo lãnh và Ủy quyền vay vốn của Tổng công ty Xây dựng Công trình giao thông 1 tại Văn bản bảo lãnh vay vốn số 2368/TCT-TCKT ngày 01/11/2004 giao ủy quyền số 2369/TCT-TCKT ngày 5/11/2004 của Tổng giám đốc Tổng công ty Xây dựng Công trình giao thông 1, thế chấp, cầm cố tài sản của Công ty theo hợp đồng thế chấp, cầm cố số 411/2004/HN ngày 2/12/2004 và tài sản là để hình thành bằng vốn vay theo Hợp đồng bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay số 412/2004/HN ngày 2/12/2004.

## 17. VỐN CHỐI SỞ HỮU

a. Bảng nội chiểu biến động của vốn chối sở hữu

Đơn vị: đồng Việt Nam

	Nguồn vốn kinh doanh	Thặng dư vốn công phẩn	Lãi nhuận chĩa phẩn phối	Tổng công
Nhũ năm trũ òc	13.933.290.617	77.900.000	1.297.836.925	15.309.027.542
Tãg vĩa	584.840.725	1.100.000	-	585.940.725
Lũ nhuận	-	-	1.068.550.136	1.068.550.136
Giảm	901.934.899	-	902.730.994	1.804.665.893
Cuối năm trũ òc	13.616.196.443	79.000.000	1.463.656.067	15.158.852.510
Tãg vĩa	46.383.803.557	22.250.000.000	-	68.633.803.557
Lũ nhuận	-	-	12.645.910.167	12.645.910.167
Giảm	-	-	1.321.274.000	1.321.274.000
Cuối năm nay	60.000.000.000	22.329.000.000	12.788.292.234	95.117.292.234

b. Chi tiết vốn nhũ tũ của chối sở hữu

Đơn vị: đồng Việt Nam

Chối sở hữu	Nãm nay	Nãm trũ òc
Vĩa gĩp của nhũ òc	5.250.000.000	3.866.196.443
Vĩa gĩp của các nhũ òc òng khĩc	54.750.000.000	9.750.000.000
Tổng công	60.000.000.000	13.616.196.443

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## c. Cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Số tài khoản cổ phiếu đang ký phát hành	6.000.000	1.500.000
Số tài khoản cổ phiếu đã phát hành	6.000.000	1.361.620
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	1.361.620
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số tài khoản cổ phiếu đang lưu hành	6.000.000	1.361.620
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	1.361.620
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

## 18. DOANH THU BÀN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Doanh thu hoạt động bán hàng	107.838.094.540	-
Doanh thu bán hàng hoạt động xây lắp	57.803.425.989	50.213.131.065
<b>Tổng cộng</b>	<b>165.641.520.529</b>	<b>50.213.131.065</b>

## 19. GIÁI VON HÀNG BÁN

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hoạt động bán hàng	84.049.200.000	-
Giá vốn hàng bán hoạt động xây lắp	55.878.937.942	42.636.931.153
<b>Tổng cộng</b>	<b>139.928.137.942</b>	<b>42.636.931.153</b>

## 20. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên vật liệu	38.510.834.089	34.395.393.115
Chi phí nhân công	3.601.614.501	5.581.010.187
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.205.522.673	1.823.814.418
Chi phí khác bằng tiền	79.276.238.815	52.581.570.201
<b>Tổng cộng</b>	<b>124.594.210.078</b>	<b>94.381.787.921</b>

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Laõtiền gửi ngân hàng	1.112.292.797	132.922.644
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.112.292.797</b>	<b>132.922.644</b>

## 22. CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Chi phí chênh lệch giá mua bán	568.000.000	-
Laõtiền vay	5.014.776.781	3.119.704.012
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.582.776.781</b>	<b>3.119.704.012</b>

## 23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhà văn quản lý	1.410.359.655	1.932.128.254
Chi phí vật liệu quản lý	33.127.874	298.937.715
Chi phí vận chuyển và bốc	1.175.570.584	55.378.029
Chi phí khấu hao	78.496.314	663.833.409
Thuế phí và lệ phí	54.251.231	4.000.000
Chi phí trích lập các khoản	655.268.231	43.233.950
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.779.726.818	726.885.079
Chi phí bán hàng khác	266.566.164	305.311.656
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.453.366.871</b>	<b>4.029.708.092</b>

## 24. THU NHẬP KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Thanh lý thiết bị tài sản	4.396.653.671	-
Cho thuê thiết bị	352.447.175	-
Cho thuê nhà	60.363.634	-
Thu nhập từ xử lý công nợ	649.067.414	-
Các khoản thu nhập khác	1.394.290.010	714.714.320
<b>Tổng cộng</b>	<b>6.852.821.904</b>	<b>714.714.320</b>

# Công ty Cổ phần Nông nghiệp và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kế toán ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 25. CHI PHÍ KHÁC

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay	Năm trước
Thanh lý tài sản	3.555.373.807	-
Xi lý công nợ khó đòi	1.665.132.733	-
Chi phí khác	41.599.943	205.874.636
<b>Tổng cộng</b>	<b>5.262.106.483</b>	<b>205.874.636</b>

## 26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Đơn vị: đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Năm nay
Hoạt động kinh doanh bất động sản	
Doanh thu (a)	107.838.094.540
Giá vốn và chi phí kinh doanh phải nộp (b)	92.388.536.805
Lợi nhuận kế toán trước thuế (c) = (a) – (b)	15.449.557.735
Các khoản điều chỉnh tăng (d)	-
Các khoản điều chỉnh giảm (e)	-
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp (f) = (c) + (d) – (e)	15.449.557.735
Thuế thu nhập doanh nghiệp (g) = (f) x 28%	4.325.876.166
Thu nhập còn lại sau khi nộp thuế (h) = (f) – (g)	11.123.681.569
Tỷ lệ thu nhập còn lại trên tổng chi phí (i) = (h) / (b)	12%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo biểu lũy tiến (j)	-
Thuế TNDN hoạt động kinh doanh bất động sản phải nộp (k) = (g) + (j)	4.325.876.167
Hoạt động xây lắp và khác	
Lợi nhuận kế toán trước thuế (1)	1.770.033.254
Các khoản điều chỉnh tăng (2)	-
Các khoản điều chỉnh giảm (3)	-
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp (4) = (1) + (2) – (3)	1.770.033.254
Thuế thu nhập doanh nghiệp (5) = (4) x 28%	495.609.311
Thuế thu nhập doanh nghiệp miễn (6) = (5) x 50%	247.804.655
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (7) = (5) – (6)	247.804.655
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm 2007 : (k) + (7)</b>	<b>4.573.680.822</b>



# Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công trình 135

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH ( tiếp theo)  
 năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2007

## 27. THÔNG TIN CÁC BÊN LIÊN QUAN

### a. Các bên liên quan :

- Tổng công ty xây dựng công trình giao thông 1 là Công ty ràng buộc liên quan chủ yếu của công ty với tỷ lệ vốn sở hữu là 75%.
- Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư 120 là thành viên trong Tổng công ty xây dựng công trình giao thông 1.
- Chi nhánh TCT Xây dựng Công trình Giao Thông 1 tại phía Nam - (Ban điều hành dự án dự án cao tốc Thành phố Hồ Chí Minh- Trung Lộ Đông)
- Công ty cổ phần xây dựng Miền Bắc là Công ty liên kết với tỷ lệ góp vốn là 49%.
- Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng hạ tầng Kinh Bắc là Công ty liên kết với tỷ lệ vốn góp là 49%.

### b. Giao dịch với các bên liên quan trong năm :

	Nội dung	Số tiền (VND)
TCT Xây dựng Công trình Giao Thông 1	Mua hàng	2.474.146.909
	Bán hàng	4.712.731.155
Chi nhánh TCT Xây dựng Công trình Giao Thông 1	Ủng thanh toán	12.107.149.127
	Bán hàng	10.937.483.252
Công ty CP Xây dựng Miền Bắc	Góp vốn	2.450.000.000
	Bán thiết bị	2.118.124.000
	Mua hàng và dịch vụ	10.285.061.614
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng hạ tầng Kinh Bắc	Góp vốn	1.536.364.950
	Bán thiết bị	1.536.364.950

### c. Tài ngay kết thúc năm tài chính số dư của các bên liên quan như sau :

	Nội dung	Số tiền (VND)
TCT Xây dựng Công trình Giao Thông 1	Phải trả	6.440.322.560
Công ty CP Xây dựng và đầu tư 120	Phải trả	931.149.920
Công ty CP Xây dựng Miền Bắc	Ứng tiền trợ cấp	3.337.613.500

(Ký)

(Ký)

(Ký)

Phạm Thọ Lan Hồ ông  
 Giám đốc điều hành

Tô Thị Thủy Hương  
 Kế toán trưởng

Phạm Đức Tài  
 Tổng giám đốc

Ngày 20 tháng 3 năm 2008