



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 4 - Tòa tháp Xuân Mai - đường Tô Hiệu - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 73 038 866. Fax: 04 73 078 866. Web: xmcc.com.vn;

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

Hà Nội, tháng 8 năm 2016

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.124.605.480.719	2.075.215.412.220
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		38.977.889.005	84.173.707.765
1. Tiền	111	VI.1	38.277.889.005	84.173.707.765
2. Các khoản tương đương tiền	112		700.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	201.088.500	41.088.500
1. Chứng khoán kinh doanh	121		41.088.500	41.088.500
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		160.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		908.638.044.050	974.972.633.872
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3a	640.702.531.059	766.825.984.972
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		154.317.549.376	119.959.789.956
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	VI.2b1	22.800.861.176	18.951.537.529
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4a	111.210.621.823	90.365.288.213
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(20.393.519.384)	(21.129.966.798)
8. Tài khoản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		1.147.654.301.411	962.486.071.592
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	1.147.654.301.411	962.486.071.592
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		29.134.157.753	53.541.910.491
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	6.180.848.026	5.471.789.298
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		22.938.666.878	47.697.643.200
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		14.642.849	372.477.993
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		917.863.459.138	815.911.167.808
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		278.072.011.641	264.942.437.018
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		-	-



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - P. Hà Cầu - Q. Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		36.711.255.640	30.511.255.640
6. Phải thu dài hạn khác	216		241.360.756.001	234.431.181.378
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		422.838.882.304	394.686.613.906
1. Tài sản cố định hữu hình	221		296.246.029.987	274.032.269.626
- Nguyên giá	222		523.792.375.758	489.683.662.337
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(227.546.345.771)	(215.651.392.711)
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		316.793.908	409.002.244
- Nguyên giá	228		1.012.509.704	1.012.509.704
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(695.715.796)	(603.507.460)
III. Bất động sản đầu tư	230		84.436.721.231	66.123.462.321
- Nguyên giá	231		91.541.281.636	72.346.783.506
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(7.104.560.405)	(6.223.321.185)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		41.839.337.178	54.121.879.715
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.8	35.223.538.638	35.223.538.638
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		6.615.798.540	18.898.341.077
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		187.392.905.000	137.392.905.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		29.970.755.000	29.970.755.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		159.257.150.000	109.257.150.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1.835.000.000)	(1.835.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		29.559.660.193	18.889.211.884
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		19.406.492.020	8.445.794.026
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		10.153.168.173	10.443.417.858
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		3.042.468.939.857	2.891.126.580.028

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		2.656.740.729.339	2.500.123.926.860
I. Nợ ngắn hạn	310		2.127.273.638.231	1.916.064.311.678
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		405.716.420.932	380.572.035.598
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		327.170.026.961	76.865.941.242
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		14.632.262.686	18.684.356.746
4. Phải trả người lao động	314		56.511.303.168	51.954.733.622
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		77.471.422.613	75.396.132.062
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		962.417.444	165.309.360
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		45.426.246.954	40.551.488.841
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		1.188.080.995.473	1.263.512.420.754
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		2.937.273.231	3.093.459.311
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.365.268.769	5.268.434.142
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		529.467.091.108	584.059.615.182
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		56.950.564.421	57.614.441.453
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		145.546.363.637	145.426.363.637
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		326.970.163.050	381.018.810.092
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343		-	-



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - P. Hà Cầu - Q. Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
1	2	3	4	5
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		385.728.210.518	391.002.653.168
I. Vốn chủ sở hữu	410		385.728.210.518	391.002.653.168
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		299.964.720.000	299.964.720.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(30.845.085)	(30.845.085)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.580.866.859	12.356.150.322
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		39.833.484.886	44.682.470.060
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		38.414.634.444	(1.519.734.133)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.418.850.442	46.202.204.193
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		33.379.983.858	34.030.157.871
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		3.042.468.939.857	2.891.126.580.028

Hà Đông, ngày 15 tháng 7 năm 2016

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Lê Thị Ngọc Diệp

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Mai Văn Định

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT
KIỂM TỐNG GIÁM ĐỐC
Bùi Khắc Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

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		697.858.781.672	542.673.201.704
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		697.858.781.672	542.673.201.704
4. Giá vốn hàng bán	11		577.471.365.790	466.319.781.863
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		120.387.415.882	76.353.419.841
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		4.859.989.078	2.511.267.288
7. Chi phí tài chính	22		48.119.825.405	28.680.479.545
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		45.972.412.907	28.631.648.784
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	(3.252.933.958)
9. Chi phí bán hàng	25		7.521.628.936	6.339.790.639
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		41.435.520.206	34.172.182.520
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		28.170.430.413	6.419.300.467
12. Thu nhập khác	31		1.181.767.473	11.006.686.132
13. Chi phí khác	32		13.918.952.197	2.889.826.094
14. Lợi nhuận khác	40		(12.737.184.724)	8.116.860.038
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.433.245.689	14.536.160.505
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		13.043.724.950	7.575.511.163
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		290.249.685	581.422.208
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.099.271.054	6.379.227.134
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		1.418.850.442	5.395.070.523
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		680.420.612	984.156.611

Hà Đông, ngày 15 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Diệp

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Mai Văn Định

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)


 CHỦ TỊCH HĐQT
 KIỂM TỐNG GIÁM ĐỐC

Bùi Khắc Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.433.245.689	14.536.160.505
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		16.161.428.949	12.533.062.667
- Các khoản dự phòng	03		(892.633.494)	5.398.702.676
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(24.697)	2.231.216
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.099.318.009)	(2.009.447.302)
- Chi phí lãi vay	06		45.972.412.907	28.675.055.945
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		75.575.111.345	59.135.765.707
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		89.169.573.322	(90.925.727.970)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(185.198.531.151)	(238.721.888.710)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		283.630.175.752	(16.139.347.485)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(11.542.148.590)	2.732.069.825
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(45.652.947.452)	(27.391.918.137)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(11.345.752.207)	(4.605.772.018)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		45.000.000	347.047.518
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.208.407.852)	(1.595.466.095)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		192.472.073.167	(317.165.237.365)
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		(51.898.134.376)	(32.054.598.108)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		532.554.918	470.000.001
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.963.788.000)	(11.409.309.727)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.809.443.225	7.339.671.720
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(50.000.000.000)	(108.200.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.500.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		806.639.932	134.550.582
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(107.213.284.301)	(143.719.685.532)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

Đơn vị tính: Việt Nam đồng

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	1.000.000.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		635.544.654.269	867.590.294.706
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(765.024.726.592)	(431.310.097.364)
5. Tiền trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(974.560.000)	(300.000.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(130.454.632.323)</i>	<i>436.980.197.342</i>
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</i>	<i>50</i>		<i>(45.195.843.457)</i>	<i>(23.904.725.555)</i>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		84.173.707.765	35.100.546.693
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		24.697	142.792
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		38.977.889.005	11.195.963.930

Hà Đông, ngày 15 tháng 8 năm 2016

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Diệp

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Mai Văn Định

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT
KIỂM TỐNG GIÁM ĐỐC
Bùi Khắc Sơn



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty cổ phần.

Công ty Cổ phần Bê tông và Xây dựng Xuân Mai sau đây (sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Nhà máy Bê tông Xuân Mai, được thành lập theo Quyết định số 1434 BXD/TCCB ngày 29 tháng 11 năm 1983 của Bộ Xây dựng. Nhà máy Bê tông Xuân Mai đổi tên thành Nhà máy Bê tông và Xây dựng Xuân Mai và chuyển về trực thuộc Tổng Công ty Xuất nhập khẩu Xây dựng Việt Nam theo Quyết định số 1049 BXD/TCLĐ ngày 06 tháng 12 năm 1996 của Bộ Xây dựng. Theo Quyết định số 1434/QĐ-BXD ngày 30 tháng 10 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng, Nhà máy Bê tông và Xây dựng Xuân Mai chính thức chuyển thành Công ty Cổ phần Bê tông và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai và hoạt động theo hình thức Công ty Cổ phần kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2004. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303000122 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tây (nay là Hà Nội) cấp ngày 04 tháng 12 năm 2003.

Theo Nghị quyết Đại hội Cổ đông bất thường số 22/2013/NQ-XMC-BTL ngày 08 tháng 8 năm 2013, Đại hội đồng Cổ đông Công ty đã thông qua việc chuyển nhượng toàn bộ 10.200.000 cổ phần do Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam (Vinaconex) đang sở hữu cho Công ty TNHH Khải Hưng và ngày 21 tháng 4 năm 2014 đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai.

Công ty có những lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, cụ thể:

- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần một ngày 07/05/2004;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần hai ngày 11/03/2005;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần ba ngày 30/06/2006;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần bốn ngày 20/12/2006;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần năm ngày 19/04/2007;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần sáu ngày 08/10/2007;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần bảy ngày 29/12/2008;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần tám ngày 13/07/2009;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần chín ngày 25/07/2011;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười ngày 01/09/2011;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười một ngày 05/04/2013;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười hai ngày 13/05/2013;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười ba ngày 30/09/2013;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười bốn ngày 13/03/2014;
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười lăm ngày 21/04/2014.
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười sáu ngày 02/07/2014.
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười bảy ngày 15/08/2014.
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười tám ngày 20/05/2015.
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần mười chín ngày 04/01/2016.
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần hai mươi ngày 03/03/2016.
- + Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần hai mươi một ngày 15/04/2016.



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

Theo Quyết định chấp thuận niêm yết cổ phiếu số 389/QĐ-TTGDHN của Giám đốc Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội, Công ty chính thức được đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 20/12/2007 với mã chứng khoán là XMC.

Theo Quyết định số 538/QĐ-SGDHN của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc huỷ niêm yết cổ phiếu, Công ty Cổ phần Bê tông và Xây dựng Vinaconex Xuân Mai chính thức huỷ niêm yết kể từ ngày 12/11/2013. Lý do huỷ niêm yết: Huỷ niêm yết theo Nghị quyết ĐHĐCĐ bất thường năm 2013 số 27/2013/NQ/BTXM-ĐHĐCĐBT ngày 11/10/2013.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất công nghiệp, xây dựng và kinh doanh phát triển nhà.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng và công nghiệp; Thi công xây dựng cầu, đường, công trình thủy lợi; Xây dựng các khu đô thị, khu công nghiệp; Kinh doanh phát triển nhà, trang trí nội, ngoại thất;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan chi tiết: Thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; lập dự án, tư vấn đấu thầu, tư vấn giám sát, quản lý dự án;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại: Gia công, chế tạo, hoán cải phương tiện vận tải;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Hoạt động kinh doanh bất động sản và dịch vụ thương mại;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng: Thiết kế, gia công chế tạo thiết bị nâng (Không bao gồm thiết kế phương tiện vận tải);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu: Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh (trừ mặt hàng nhà nước cấm);
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: Khai thác đá (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước cho phép);
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: Kinh doanh dược - quầy thuốc;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan: Kinh doanh xăng dầu;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị: Chế tạo lắp đặt, sửa chữa, bảo dưỡng các thiết bị, dây chuyền công nghệ, thiết bị tự động hoá trong xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu: Tư vấn đầu tư, thực hiện các dự án đầu tư xây dựng;
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ: Kinh doanh vận chuyển hàng hoá, vận chuyển hàng siêu trường, siêu trọng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Kinh doanh vật liệu xây dựng, các loại cấu kiện bê tông, các loại ống cấp và thoát nước;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Chuyển giao công nghệ mới, thiết bị tự động hoá trong xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động của các phòng khám đa khoa, chuyên khoa và nha khoa: Khám chữa bệnh - phòng khám đa khoa;
- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động: Nhà hàng, quán ăn, hàng ăn uống;
- Cho thuê máy móc thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê máy móc và thiết bị nông lâm nghiệp, cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng, cho thuê máy móc và thiết bị văn phòng (kể cả máy vi tính);



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

- Hoạt động của các cơ sở thể thao: Kinh doanh bể bơi, sân tennis;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu: Hoạt động của các khu giải trí, bãi biển, cho thuê các thiết bị thư giãn;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất: Dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản (không bao gồm môi giới, định giá, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản);
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét: Sản xuất vật liệu xây dựng, các loại cấu kiện bê tông, các loại ống cấp thoát nước;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật: Dịch vụ thí nghiệm vật liệu xây dựng.
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép.
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện).
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (trừ loại cặn).
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông (Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ hoạt động sản xuất kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng: Bắt đầu từ 01/01 kết thúc 31/12 hàng năm.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

6.1. Các công ty con của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai

6.1.1 Công ty CP Xuân Mai Đạo Tú

Địa chỉ: xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Tel: (84-211) 3 895 576 Fax: (84-211) 3 895 574

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ:

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ 4, số 2500302820 ngày 18/6/2013, vốn điều lệ của Công ty là 40.000.000.000 đồng, số vốn góp của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai là: 26.000.000.000 đồng chiếm 65,00%, các cổ đông khác là 14.000.000.000 đồng.

6.1.2 Công ty CP tư vấn thiết kế Xuân Mai

Địa chỉ: Tầng 6, toà nhà 29T2 lô N05- KĐT Đông Nam Trần Duy Hưng, Cầu Giấy, Hà Nội

Tel: (84-4) 62 511 026 Fax: (84-4) 62 510 632

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ:

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102776909 ngày 11/6/2008 thay đổi lần 10 ngày 30/05/2014, tính đến thời điểm 31/12/2014 vốn điều lệ của Công ty là 23.815.600.000 đồng, số vốn góp của Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai là: 20.610.000.000 đồng chiếm 86,54%, các cổ đông khác là 3.205.600.000 đồng.

6.1.3 Công ty CP xây lắp Xuân Mai

Địa chỉ: Tầng 4, toà nhà CT2 Ngô Thị Nhậm, Phường Hà Cầu, Quận Hà Đông, TP Hà Nội

Tel: (84-042) 3 220 339 Fax: (84-042) 3 220 341

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ:

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0104361561 thay đổi lần 1 ngày 08/01/2010, thay đổi lần thứ 4 ngày 09/05/2014 đổi tên "Công ty CP xây lắp Vinaconex Xuân Mai" thành "Công ty Cổ phần xây lắp Xuân Mai" tính đến thời điểm 31/12/2014 vốn điều lệ của Công ty là 21.500.000.000 đồng, Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai góp 17.960.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 83,53%, các cổ đông khác 3.540.000.000 đồng.

6.1.4 Công ty CP cơ giới vận tải Xuân Mai

Địa chỉ: Thủy Xuân Tiên, huyện Chương Mỹ, TP Hà Nội

Tel: (84-043) 3 720 932 Fax: (84-043) 3 725 504



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ:

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0104367524 thay đổi lần 3 ngày 20/07/2014, vốn điều lệ của Công ty là 9.000.000.000 đồng. Vốn góp của Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai là: 7.000.000.000 đồng và chiếm 77,78%. Các cổ đông khác là 2.000.000.000 đồng.

6.1.5 Công ty cổ phần cơ điện Xuân Mai

Địa chỉ: P102 tầng kỹ thuật - Toà CT2 Ngô Thị Nhậm - Phường Hà Cầu - Quận Hà Đông - TP Hà Nội.

Tel: (84-043) 3 820 555 Fax: (84-043) 3 820 555

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ:

- Công ty thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0106379356 do sở kế hoạch đầu tư TP Hà Nội cấp ngày 02/12/2013. Theo đăng ký kinh doanh vốn điều lệ của Công ty là 100.000.000.000 đồng, trong đó Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai chiếm tỷ lệ 80%.

6.1.6 Công ty TNHH một thành viên bê tông Xuân Mai

Địa chỉ: Thôn Xuân Trung, xã Thủy Xuân Tiên, huyện Chương Mỹ, Hà Nội.

Tel: (84-043) 3 840 388 Fax: (84-043) 3 840 117

- Công ty thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0106579919 do đăng ký kinh doanh số 03 TP Hà Nội

6.1.7 Công ty cổ phần đầu tư và kinh doanh BĐS Xuân Mai

Địa chỉ: tầng 5 tòa nhà CT2 Hành Chính, Hà Cầu, Hà Đông, Hà Nội

Tel: (84-043) Fax: (84-043)

- Công ty thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0106810935 ngày 02 tháng 4 năm 2015. Theo đăng ký kinh doanh vốn điều lệ của Công ty là 86.387.237.898 đồng, trong đó Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai chiếm 98,84%.

6.2 Các công ty liên doanh liên kết của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai

6.2.1 Công ty CP bê tông Xuân Mai Miền Nam

Địa chỉ: Ấp Rạch Bắp, xã An Tây, huyện Bến Cát, tỉnh Bình Dương

Điện thoại: (84-0650) 391 2891 Fax: (84-0650) 357 8430

Số vốn góp của Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai là: 40.430.398.927 đồng, chiếm tỷ lệ 49%

6.2.2 Công ty cổ phần Xuân Mai Đà Nẵng

Địa chỉ: Xã Hoà Nhơn, Huyện Hoà Vang, TP Đà Nẵng

Điện thoại: (84-0511) 367 6226 Fax: (0511) 365 3872

Số vốn góp của Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai là: 24.500.000.000 đồng, chiếm tỷ lệ 49%

6.2.3. Công ty cổ phần đầu tư phát triển đô thị Sơn An

Địa chỉ: 77/2, KP3, đường Đồng Khởi, phường Tam Hòa, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

Điện thoại: (84-061) 882 3388 Fax: (84-061) 882 3366

- Công ty thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 3601019949 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai. Theo đăng ký kinh doanh vốn điều lệ của Công ty là 93.375.755.000 đồng. Đến thời điểm 31/12/2014 số vốn góp của Công ty CP đầu tư và xây dựng Xuân Mai là: 29.970.755.000 đồng, chiếm tỷ lệ 32,1%.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 - Chuẩn mực chung.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán BRAVO 7. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền và các khoản tương đương tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền của doanh nghiệp được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/6/2003.

Trường hợp sử dụng tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế. Tại thời điểm khoá sổ lập báo cáo tài chính số dư các khoản tiền có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá hối đoái giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng do ngân hàng nhà nước Việt Nam công bố.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a Chứng khoán kinh doanh.

Phản ánh tình hình mua, bán và thanh toán các loại chứng khoán theo quy định của pháp luật nắm giữ vì mục đích kinh doanh bao gồm: cổ phiếu, các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc.

b Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

Phản ánh số hiện có và tình hình biến động tăng giảm của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

c Các khoản cho vay;

d Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu của doanh nghiệp với khách hàng là khoản phải thu về tiền bán sản phẩm, hàng hóa, BDS đầu tư, TSCĐ, cung cấp dịch vụ.

Khoản phải thu của khách hàng được theo dõi chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi (trên 12 tháng hay không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo) và ghi chép theo từng lần thanh toán.

Khoản phải thu khác là các khoản nợ doanh nghiệp phải thu ngoài phạm vi khoản phải thu của khách hàng chủ yếu gồm: Giá trị tài sản thiếu đã được phát hiện nhưng chưa xác định được nguyên nhân, phải chờ xử lý; Các khoản phải thu về bồi thường vật chất do cá nhân, tập thể (trong và ngoài doanh nghiệp) gây ra như mất mát, hư hỏng vật tư, hàng hóa, tiền vốn,... đã được xử lý bất bồi thường; Tiền lãi cho vay, cổ tức, lợi nhuận phải thu từ các hoạt động đầu tư tài chính; và các khoản phải thu khác.

Dự phòng phải thu khó đòi: Là khoản dự phòng phần giá trị các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi.

Khi lập Báo cáo tài chính, doanh nghiệp xác định các khoản nợ phải thu khó đòi và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự có khả năng không đòi được để trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Doanh nghiệp trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi:

- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các kế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên;

- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn;

Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi thực hiện theo quy định hiện hành; Các điều kiện khác theo quy định của pháp luật.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc

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

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền; Phương pháp đích danh

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng 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.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định

- Nhà cửa vật kiến trúc
- Máy móc, thiết bị
- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn
- Thiết bị, dụng cụ quản lý

Thời gian khấu hao <năm >

25-50
6-15
6-10
3-10

5.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị Công ty đã chi ra để có chương trình phần mềm phục vụ trong SXKD. Công ty thực hiện việc quản lý và trích khấu hao theo đúng quy định.

Riêng quyền sử dụng đất tại Thị trấn Xuân Mai, huyện Chương Mỹ, Hà Nội không xác định thời gian sử dụng không trích khấu hao và chưa được ghi nhận trên sổ kế toán khi cổ phần hoá doanh nghiệp.

5.3 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp trích khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm nhà xưởng, vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích cho thuê, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là giá trị quyết toán công trình và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính trong vòng 50 năm.

6. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Khoản vốn góp của Công ty vào hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) được ghi nhận là khoản đầu tư dài hạn.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) có thể được thực hiện dưới hình thức cùng nhau xây dựng tài sản hoặc hợp tác trong một số hoạt động kinh doanh. Các bên tham gia trong BCC có thể thỏa thuận chia doanh thu, chia sản phẩm hoặc chia lợi nhuận.

BCC chia lợi nhuận trước thuế thường là BCC dưới hình thức hoạt động đồng kiểm soát hoặc do một bên kiểm soát. Trường hợp BCC chia lợi nhuận trước thuế, các bên phải cử ra một bên để kế toán toàn bộ các giao dịch của BCC, ghi nhận doanh thu, chi phí, theo dõi riêng kết quả kinh doanh của BCC và quyết toán thuế. Lợi nhuận được phân chia và bên nào nộp thuế cho bên đó.

Trong mọi trường hợp, khi nhận tiền, tài sản của các các bên khác đóng góp cho hoạt động BCC, bên nhận ghi là nợ phải trả, không ghi nhận vào vốn chủ sở hữu.

7. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

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

Thuế suất (%) được sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại Công ty áp dụng theo quy định của Nhà nước.

Việc bù trừ tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả chỉ thực hiện khi lập Bảng cân đối kế toán, không thực hiện khi ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trên sổ kế toán.

Thuế TNDN hoãn lại phải trả

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán phải xác định chi phí thuế thu nhập hoãn lại theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Thuế thu nhập doanh nghiệp".

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Các chi phí thực tế đã phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều kỳ kế toán và được kết chuyển dần vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau, bao gồm các loại chi phí: Công cụ, dụng cụ, đồ dùng cho thuê liên quan đến hoạt động kinh doanh trong nhiều kỳ kế toán,

Chi phí sửa chữa TSCĐ phát sinh một lần có giá trị lớn doanh nghiệp không thực hiện trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, phân bổ tối đa không quá 3 năm, các khoản chi phí trả trước khác phục vụ cho hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch NK ủy thác);

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ như các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu; các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

10. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay ngắn hạn (dài hạn) được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay vốn. Doanh nghiệp hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

Doanh nghiệp thực hiện theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

Các chi phí đi vay phục vụ cho quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Các chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí đi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy theo đúng điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả là các khoản chi phí phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận từ nhà cung cấp trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi. Chi phí này phải được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ. Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và có bằng chứng hợp lý, tin cậy và trên nguyên tắc đảm bảo số chi phí hạch toán phù hợp với chi phí thực tế phát sinh.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Các khoản dự phòng phải trả ghi nhận thoả mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Phản ánh số liệu hiện có và tình hình tăng, giảm doanh thu chưa thực hiện của Doanh nghiệp trong kỳ kế toán. Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ.

Công ty không thực hiện hạch toán vào khoản này các khoản: Tiền nhận trước của người mua mà Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

15. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

16. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu được mua lại do chính Công ty phát hành không nhằm mục đích để bán và được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Khoản cổ phiếu mà công ty con mua lại của Công ty mẹ được trình bày là khoản Cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của quý này và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản ở giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu của Công ty chủ yếu bao gồm: doanh thu kinh doanh các mặt hàng bê tông thương phẩm, cấu kiện bê tông, xây dựng, lắp dựng cấu kiện bê tông cho các công trình xây dựng, doanh thu kinh doanh bất động sản, doanh thu từ lãi tiền gửi.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14, khi đồng thời mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

(a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá cho người mua;

(b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;

(c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

(d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

(e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận theo giá trị nghiệm thu khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng biên bản nghiệm thu, quyết toán, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 15 - "Hợp đồng xây dựng".

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14, khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

Đối với bất động sản mà Công ty bán sau khi đã xây dựng hoàn tất, doanh thu được ghi nhận thỏa mãn 5 điều kiện sau:

(a) Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;

(b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;

(c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

(d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;

(e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu từ lãi tiền gửi, lãi cho vay được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

18. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

- Các khoản giảm trừ doanh thu gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

- Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

+ Nếu sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán coi đây là sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.

+ Trường hợp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

19. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn của hoạt động xây dựng được xác định dựa trên lượng chi phí sản xuất kinh doanh tồn đầu kỳ cộng các chi phí thực tế phát sinh tăng trong kỳ và trừ đi phần chi phí dở dang cuối kỳ (phần chi phí này được xác định dựa trên phần giá trị sản lượng còn dở dang).

Đối với giá vốn bất động sản đầu tư khi chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ, chứng từ về các khoản chi phí liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng BĐS nhưng đã phát sinh doanh thu nhượng bán BĐS thì công ty trích trước một phần chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán với phần BĐS được xác định là đã bán trong kỳ và đủ tiêu chuẩn ghi nhận doanh thu cho khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư.

Khoản ghi giảm giá vốn là các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại, khoản chênh lệch dự phòng giảm giá hàng tồn kho phải lập năm nay nhỏ hơn số đã lập năm trước chưa sử dụng hết.

20. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch tỷ giá đã thực hiện...

21. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Công ty thực hiện ghi nhận đầy đủ chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ.

Khoản giảm chi phí bán hàng là khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả về sửa chữa, bảo hành sản phẩm hàng hóa cần lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm, hàng hóa đã lập ở kỳ kế toán trước nhưng chưa sử dụng hết.

Khoản giảm chi phí quản lý doanh nghiệp là khoản chênh lệch dự phòng trích lập kỳ này nhỏ hơn số đã trích lập từ kỳ trước.

22. 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.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

23. Các nguyên tắc và phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất

23.1 Phương pháp ghi nhận lợi ích cổ đông không kiểm soát

Trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản thuần của các Công ty con được xác định và trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất hợp nhất, lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con.

23.2 Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ:

Loại trừ ảnh hưởng của giao dịch bán hàng tồn kho:

Doanh thu và giá vốn của hàng tiêu thụ trong nội bộ tập đoàn phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện từ các giao dịch bán hàng đang phản ánh trong giá trị của hàng tồn kho cũng phải được loại trừ hoàn toàn.

Lãi hoặc lỗ chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho cuối kỳ phải được loại trừ khỏi giá trị hàng tồn kho cuối kỳ, đồng thời lãi hoặc lỗ chưa thực hiện trong giá trị hàng tồn kho đầu kỳ cũng phải được loại trừ khỏi giá vốn hàng bán trong kỳ.

Loại trừ ảnh hưởng của giao dịch bán tài sản cố định trong nội bộ

Các khoản thu nhập khác, chi phí khác, lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch bán tài sản cố định trong nội bộ tập đoàn phải được loại trừ hoàn toàn. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất, giá trị ghi sổ của TSCĐ (nguyên giá, hao mòn lũy kế) phải được điều chỉnh lại như thể không phát sinh giao dịch bán tài sản cố định trong nội bộ tập đoàn.

Trường hợp tài sản cố định được bán có lãi thì chi phí khấu hao đang được ghi nhận trong Báo cáo tài chính riêng của bên mua tài sản cố định sẽ cao hơn chi phí khấu hao xét trên phương diện của cả tập đoàn, do đó trong Báo cáo tài chính hợp nhất kế toán phải điều chỉnh giảm chi phí khấu hao và hao mòn lũy kế do ảnh hưởng của giao dịch bán tài sản cố định trong nội bộ tập đoàn.

Khi loại trừ lãi chưa thực hiện trong giao dịch bán tài sản cố định trong nội bộ tập đoàn thì giá trị ghi sổ của tài sản cố định trong Báo cáo tài chính hợp nhất sẽ nhỏ hơn cơ sở tính thuế của nó nên kế toán phải phản ánh tài sản thuế thu nhập hoãn lại tương ứng với số lãi chưa thực hiện bị loại trừ khỏi giá trị TSCĐ. Trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, khoản mục chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại cũng phải được ghi giảm số tiền tương ứng với thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc loại trừ lãi chưa thực hiện của tập đoàn. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ giao dịch bán tài sản cố định giữa các đơn vị trong nội bộ tập đoàn sẽ được hoàn nhập dần hàng kỳ khi kế toán điều chỉnh giảm chi phí khấu hao của tập đoàn.

Loại trừ cổ tức công ty mẹ được chia từ lợi nhuận sau ngày mua của công ty con:

Toàn bộ cổ tức được chia từ lợi nhuận sau ngày mua từ các công ty con trong tập đoàn phải được loại trừ hoàn toàn trong Báo cáo tài chính hợp nhất. Nếu công ty mẹ chưa nhận được số cổ tức hoặc lợi nhuận được chia này do công ty con chưa chuyển tiền thì khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất phải loại trừ số phải thu, phải trả về số cổ tức lợi nhuận được chia đang phản ánh trong khoản mục phải thu khác trong Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và khoản mục phải trả khác trong Báo cáo tài chính riêng của công ty con chia lợi nhuận.

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI**

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**I. Tiền**

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
- Tiền đang chuyển

Đơn vị tính: VND	
	Đầu kỳ
	21.879.462.845
	62.294.244.920
	84.173.707.765

Cộng**2. Các khoản đầu tư tài chính****a) Chứng khoán kinh doanh**

- Tổng giá trị cổ phiếu;

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**b1) Ngân hàng**

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

- Công ty cổ phần bê tông Xuân Mai Miền Nam
- Công ty TNHH MTV Cơ khí và Xây dựng Megastar
- Công ty CP Xuân Mai - Đà Nẵng
- Công ty Cổ phần Sông Đà 207
- Nguyễn Mậu Hùng - BDH Sơn An
- Phùng Ngọc Lam - BDH Marine vay khế ước
- Lê Đình Hồ - BDH San Hồ vay khế ước
- Chu Văn Thức - BDH Ecogreen

XMT cho vay**XML cho vay****XMD cho vay****b2) Dài hạn**

- Tiền gửi có kỳ hạn
- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

- Công ty CP sản xuất bao bì và hàng xuất khẩu

	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	41.088.500	38.867.500		41.088.500	45.752.600	
	59.512.116.816	55.812.116.816	(3.700.000.000)	49.462.793.169	45.762.793.169	(3.700.000.000)
	22.800.861.176	19.100.861.176	(3.700.000.000)	18.951.537.529	15.251.537.529	(3.700.000.000)
	160.000.000	160.000.000				
	22.800.861.176	19.100.861.176	(3.700.000.000)	18.951.537.529	15.251.537.529	(3.700.000.000)
	11.000.000.000	11.000.000.000		11.000.000.000	11.000.000.000	
	3.300.000.000	3.300.000.000	(3.300.000.000)	3.300.000.000	500.000.000	(3.300.000.000)
	500.000.000	500.000.000		500.000.000	500.000.000	
	1.000.000.000	1.000.000.000		1.000.000.000	1.000.000.000	
	160.000.000	160.000.000		160.000.000	160.000.000	
	950.000.000	950.000.000		120.000.000	120.000.000	
	400.000.000		(400.000.000)	417.000.000	17.000.000	(400.000.000)
	2.443.662.304	2.443.662.304		1.454.537.529	1.454.537.529	
	3.047.198.872	3.047.198.872				
	36.711.255.640	36.711.255.640	-	30.511.255.640	30.511.255.640	-
	36.711.255.640	36.711.255.640	-	30.511.255.640	30.511.255.640	-
	36.711.255.640	36.711.255.640	-	30.511.255.640	30.511.255.640	-

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI**Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thi Nhâm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

- Đầu tư vào công ty con	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	100,00%	100,00%	100.000.000.000	100.000.000.000	100,00%	100,00%	100.000.000.000	100.000.000.000
Công ty cổ phần Xuân Mai Đạo Tú	65,00%	65,00%	27.940.000.000	27.940.000.000	65,00%	65,00%	27.940.000.000	27.940.000.000
Công ty cổ phần cơ điện Xuân Mai	80,00%	80,00%	80.000.000.000	80.000.000.000	80,00%	80,00%	80.000.000.000	80.000.000.000
Công ty CP đầu tư và KD BĐS Xuân Mai	98,84%	98,84%	85.387.237.898	85.387.237.898	98,84%	98,84%	85.387.237.898	85.387.237.898
Công ty cổ phần xây lắp Xuân Mai	83,53%	83,53%	17.960.000.000	17.960.000.000	83,53%	83,53%	17.960.000.000	17.960.000.000
Công ty cổ phần tư vấn thiết kế Xuân Mai	86,54%	86,54%	22.554.000.000	22.554.000.000	80,24%	80,24%	22.554.000.000	22.554.000.000
Công ty cổ phần cơ giới vận tải Xuân Mai	77,78%	77,78%	7.000.000.000	7.000.000.000	77,78%	77,78%	7.000.000.000	7.000.000.000
			340.841.237.898	340.841.237.898			340.841.237.898	340.841.237.898

- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Tỷ lệ vốn nắm giữ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Công ty cổ phần bê tông Xuân Mai Miền Nam	49,0%	49,0%	40.430.398.927	(40.430.398.927)	49,0%	49,0%	40.430.398.927	(40.430.398.927)
Công ty cổ phần Xuân Mai Đà Nẵng	49,0%	49,0%	24.500.000.000	(24.500.000.000)	49,0%	49,0%	24.500.000.000	(24.500.000.000)
Công ty CP đầu tư phát triển cổ thị Sơn An	32,1%	32,1%	29.970.755.000	29.970.755.000	32,1%	32,1%	29.970.755.000	29.970.755.000
			94.901.153.927	(64.930.398.927)			94.901.153.927	(64.930.398.927)

- Đầu tư vào đơn vị khác

	Cuối kỳ				Đầu kỳ			
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Công ty cổ phần Du lịch Khách sạn Suối Mơ	1.835.000.000	(1.835.000.000)	1.835.000.000	(1.835.000.000)	1.835.000.000	(1.835.000.000)	1.835.000.000	(1.835.000.000)
Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển điện miền Bắc 2	722.150.000	722.150.000	722.150.000	722.150.000	722.150.000	722.150.000	722.150.000	722.150.000
Công ty CP Điện Việt Lào	156.700.000.000	156.700.000.000	156.700.000.000	156.700.000.000	106.700.000.000	106.700.000.000	106.700.000.000	106.700.000.000
	159.257.150.000	(1.835.000.000)	159.257.150.000	157.422.150.000	109.257.150.000	(1.835.000.000)	109.257.150.000	107.422.150.000

- Đầu tư khác

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI**

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thi Nhâm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmecc.com.vn.

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	640.702.531.059	(13.308.845.231)	766.825.984.972	(15.473.659.307)
- Phải thu của khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu của Công ty cổ phần xây dựng và thương mại VT	332.054.999.803	-	335.724.698.237	-
- Phải thu của khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu của Công ty cổ phần Hím Lam	99.216.251.310	99.216.251.310	90.636.045.741	90.636.045.741
- Phải thu của khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu của Công ty TNHH Bất động sản và Xây dựng Việt Hưng	21.671.501.809	21.671.501.809	76.744.818.300	76.744.818.300
- Phải thu của khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu của Công ty cổ phần phát triển thương mại Vinaconex	130.471.529.446	130.471.529.446	66.128.944.651	66.128.944.651
- Phải thu của khách hàng chiếm 10% trở lên trên tổng phải thu của Ban điều hành dự án Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	51.943.470.569	51.943.470.569	57.532.843.326	57.532.843.326
- Phải thu của khách hàng khác	28.752.246.669	28.752.246.669	44.682.046.219	44.682.046.219
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan Công ty tiền kết	269.252.176.133	(13.308.845.231)	402.034.140.907	(15.473.659.307)
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan Công ty tiền kết Công ty cổ phần bê tông Xuân Mai Miền Nam	39.395.355.123	39.395.355.123	29.067.145.828	29.067.145.828
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan Công ty cổ phần Xuân Mai Đà Nẵng	7.696.617.686	7.696.617.686	7.696.617.686	7.696.617.686
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan Công ty cổ phần đầu tư phát triển đô thị Sơn An	21.373.729.142	21.373.729.142	21.370.528.142	21.370.528.142
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	10.325.008.295	10.325.008.295		
4. Phải thu khác				

4. Phải thu khác

	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	111.210.621.823	(3.384.674.153)	90.566.817.248	(1.956.307.491)
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;	-	-		
- Phải thu người lao động; (Nợ tạm ứng cá nhân)	-	-		
- (Nợ tạm ứng cá nhân)	31.004.010.556	(1.641.974.992)	22.678.095.163	
- Ký cược, ký quỹ;	2.358.868.301		694.419.398	
- Phải thu khác.	77.847.742.966	(1.742.699.161)	67.194.302.687	(1.956.307.491)
- Dự án khu đất Tân Phú, Quận 9, TP HCM (Ông Nguyễn Công Dân)	20.121.244.204		20.696.500.000	
- Dự án Biệt thự nhà vườn khu đất Nhà Bè (Đà Trần Hoa Mai)	17.500.000.000		17.500.000.000	
- Dự án khu đất xã Vĩnh Lộc B, Bình Chánh (Ông Trần Văn Bắc)	18.125.408.000		18.125.408.000	
- Công ty TNHH MTV cơ khí và XD Megastar	985.246.528	(985.246.528)	985.246.528	(985.246.528)
- Công ty CP SX bao bì và Hàng Xuất khẩu	6.537.467.780		4.913.694.565	
- Công ty cổ phần Bê tông Phan Văn Hải Dương	10.385.297.030			
- Phải thu khác	4.193.079.424	(757.452.633)	4.973.453.594	(971.060.963)
b) Dài hạn	241.360.756.001		234.431.181.378	
- Ký cược, ký quỹ;	52.629.000.000		52.660.000.000	
- Phải thu khác.	188.731.756.001		181.771.181.378	
- Công ty TNHH Thương mại Nam Hoàn Và Phong Phú	37.750.000.000		37.750.000.000	
- Công ty TNHH Sản xuất Kinh doanh Hai Thành	7.003.963.007		7.003.963.007	

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI**

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

<i>Cty CP Sông Đà 1.01 Góp vốn đầu tư XD dự án nhà ở Hemisco</i>	8.991.930.232
<i>Cty TNHH Thương mại - Tư vấn và xây dựng Việt Hưng</i>	6.000.000.000
<i>Ban điều hành dự án Núi Giao Long Biên</i>	2.467.557.461
<i>TCT phát thanh truyền hình thông tin EMICO</i>	119.557.730.678
Tổng cộng	324.997.998.626 (1.956.307.491)

5. Tài sản thiếu chờ xử lý**6. Nợ xấu****7. Hàng tồn kho:**

- Nguyên liệu, vật liệu;
- Công cụ, dụng cụ;
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;
- Thành phẩm;
- Hàng hóa;

8. Tài sản dở dang dài hạn**a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn**

Nhà 11T2 Chung cư Xuân Mai	35.223.538.638	35.223.538.638
Nhà 19T2 Chung cư Vĩnh Phúc	10.120.155.941	10.120.155.941
CP chung Khu Vĩnh Phúc	8.244.843.846	8.244.843.846
CP chung Khu Xuân Mai	7.430.528.993	7.430.528.993
	9.428.009.858	9.428.009.858

b) Xây dựng cơ bản dở dang

- Mua sắm;
- Xây dựng cơ bản
- XMC - Đầu tư trạm trộn số 2 tại XMB*
- XMC - Đầu tư dây chuyền sản xuất tấm tường bê tông Acotec*
- XMC - Đầu tư trụ sở văn phòng*
- XMD - Dự án mỏ đá Lục Liễu*
- XMD - Đầu tư mở rộng, nâng cao năng lực sản xuất xi măng cơ khí bê tông 2 - giai đoạn 1*
- Các khoản đầu tư khác*
- Sửa chữa.

Cuối kỳ

Giá gốc	Dự phòng
59.724.735.168	
1.885.234.103	
1.029.797.330.571	
49.696.699.729	
6.550.301.840	
1.147.654.301.411	

Cuối kỳ

Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi
35.223.538.638	35.223.538.638
10.120.155.941	10.120.155.941
8.244.843.846	8.244.843.846
7.430.528.993	7.430.528.993
9.428.009.858	9.428.009.858

Cuối kỳ

6.615.798.540	
6.615.798.540	
121.378.916	
1.677.055.667	
2.365.468.674	
2.451.895.283	

Đầu kỳ

Giá gốc	Dự phòng
42.709.625.954	
1.992.351.908	
885.758.683.312	
32.025.410.418	
962.486.071.592	

Đầu kỳ

Giá trị gốc	Giá trị có thể thu hồi
35.223.538.638	35.223.538.638
10.120.155.941	10.120.155.941
8.244.843.846	8.244.843.846
7.430.528.993	7.430.528.993
9.428.009.858	9.428.009.858

Đầu kỳ

18.898.341.077	
18.898.341.077	
2.095.486.036	
950.577.117	
7.984.246.917	
6.975.977.180	
892.053.827	

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUAN MAI**

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
 Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCD hữu hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>	225.434.035.791	202.439.685.318	41.450.099.402	9.720.093.817	10.639.748.009	489.683.662.337
- Mua trong năm		8.702.445.700	2.195.267.272	555.517.909	467.205.000	11.920.435.881
- Đầu tư XDCB hoàn thành	15.664.165.855	6.597.515.059		3.528.261.102		25.789.941.996
- Tăng khác						
- Thanh lý, nhượng bán		(2.352.115.494)		(1.249.548.962)		(3.601.664.456)
<i>Số dư cuối năm</i>	241.098.201.626	215.387.530.583	43.645.366.674	12.554.323.866	11.106.953.009	523.792.375.758
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>	54.169.170.107	115.372.781.741	30.761.103.586	7.237.938.695	8.110.398.582	215.651.392.711
- Khấu hao trong năm	5.180.133.781	6.881.521.041	1.852.873.370	715.947.438	557.505.763	15.187.981.393
- Thanh lý, nhượng bán		(2.218.316.815)		(1.074.711.518)		(3.293.028.333)
- Giảm khác		34.885.002	(34.885.002)			
<i>Số dư cuối năm</i>	59.349.303.888	120.070.870.969	32.579.091.954	6.879.174.615	8.667.904.345	227.546.345.771
III. Giá trị còn lại						
<i>Tại ngày đầu năm</i>	171.264.865.684	87.066.903.577	10.688.995.816	2.482.155.122	2.529.349.427	274.032.269.626
<i>Tại ngày cuối năm</i>	181.748.897.738	95.316.659.614	11.066.274.720	5.675.149.251	2.439.048.664	296.246.029.987

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm máy tính	TSCD vô hình khác	Tổng cộng
I. Nguyên giá						
<i>Số dư đầu năm</i>				1.012.509.704		1.012.509.704
- Mua trong năm						
<i>Số dư cuối năm</i>				1.012.509.704		1.012.509.704
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
<i>Số dư đầu năm</i>				603.507.460		603.507.460
- Khấu hao trong năm				92.208.336		92.208.336
<i>Số dư cuối năm</i>				695.715.796		695.715.796
III. Giá trị còn lại						
<i>Tại ngày đầu năm</i>				409.002.244		409.002.244
<i>Tại ngày cuối năm</i>				316.793.908		316.793.908

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính:



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	72.346.783.506	19.194.498.130		91.541.281.636
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà	70.512.768.299	19.194.498.130		89.707.266.429
- Cơ sở hạ tầng	1.834.015.207			1.834.015.207
Giá trị hao mòn lũy kế	6.223.321.185	881.239.220		7.104.560.405
- Nhà	6.116.336.965	789.538.460		6.905.875.425
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng	106.984.220	91.700.760		198.684.980
Giá trị còn lại	66.123.462.321	19.194.498.130	881.239.220	84.436.721.231
- Nhà	64.396.431.334	19.194.498.130	789.538.460	82.801.391.004
- Cơ sở hạ tầng	1.727.030.987		91.700.760	1.635.330.227
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				

13. Chi phí trả trước

Cuối kỳ Đầu kỳ

a) Ngân hạn 6.180.848.026 5.471.789.298

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

4.136.730.869

- Thuế TNDN

886.667.035

- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn).

448.391.394

b) Dài hạn

8.445.794.026

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

2.029.917.860

- Các khoản khác

6.415.876.166

Phí bảo trì tòa nhà CT2 Ngô Thị Nhậm

84.811.863

Phí môi giới nhà 1971 Yên Yên

595.351.149

Phí môi giới nhà Bàu Long

961.145.649

Phí môi giới nhà A-B-C Dương Nội

2.347.676.140

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

321.846.752

Chi phí gia công ván khuôn

1.302.868.521

Chi phí khác

802.176.090

14. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Số đầu năm

Kỳ trước

Tăng trong kỳ

Kỳ này

Giảm trong kỳ

11.483.115.344

Số cuối kỳ

3.735.734

10.443.417.858

585.157.942

71.917.468

10.901.693.136

362.167.153

10.153.168.173



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - Đường Ngô Thi Nhâm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ			Trong kỳ			Đầu kỳ		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
a) Vay ngắn hạn	1.188.080.995.473	1.188.080.995.473	686.474.891.671	761.906.316.952	1.263.512.420.754	1.263.512.420.754	1.263.512.420.754	1.263.512.420.754	
- Vay ngắn hạn ngân hàng	820.149.401.071	820.149.401.071	469.900.600.845	561.217.414.298	911.466.214.524	911.466.214.524	911.466.214.524	911.466.214.524	
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	335.263.338.853	335.263.338.853	224.684.884.179	297.546.058.269	408.124.512.943	408.124.512.943	408.124.512.943	408.124.512.943	
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	400.000.000	400.000.000	400.000.000	974.000.000	974.000.000	974.000.000	974.000.000	974.000.000	
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	21.280.030.083	21.280.030.083	40.091.192.529	36.795.581.794	17.984.419.348	17.984.419.348	17.984.419.348	17.984.419.348	
+ Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	463.206.032.135	463.206.032.135	204.724.524.137	225.901.774.235	484.383.282.233	484.383.282.233	484.383.282.233	484.383.282.233	
- Vay dài hạn ngân hàng đến hạn trả	352.076.258.464	352.076.258.464	210.512.125.437	193.358.472.736	334.922.605.763	334.922.605.763	334.922.605.763	334.922.605.763	
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	9.484.500.000	9.484.500.000	6.172.500.000	3.464.000.000	6.776.000.000	6.776.000.000	6.776.000.000	6.776.000.000	
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong	157.200.000	157.200.000	78.600.000	78.600.000	157.200.000	157.200.000	157.200.000	157.200.000	
+ Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	342.434.558.464	342.434.558.464	204.261.025.437	189.815.872.736	327.989.405.763	327.989.405.763	327.989.405.763	327.989.405.763	
- Vay đối tượng khác	15.855.335.938	15.855.335.938	6.062.165.389	7.330.429.918	17.123.600.467	17.123.600.467	17.123.600.467	17.123.600.467	
+ Vay cá nhân	15.855.335.938	15.855.335.938	6.062.165.389	7.330.429.918	17.123.600.467	17.123.600.467	17.123.600.467	17.123.600.467	
b) Vay dài hạn	326.970.163.050	326.970.163.050	163.981.888.035	218.030.535.077	381.018.810.092	381.018.810.092	381.018.810.092	381.018.810.092	
+ Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt	212.099.804.568	212.099.804.568	152.761.327.315	204.299.915.437	263.638.392.690	263.638.392.690	263.638.392.690	263.638.392.690	
+ Ngân hàng TMCP Tiên Phong	550.200.000	550.200.000		78.600.000	628.800.000	628.800.000	628.800.000	628.800.000	
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam	113.920.158.482	113.920.158.482	10.820.560.720	13.652.019.640	116.751.617.402	116.751.617.402	116.751.617.402	116.751.617.402	
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	400.000.000	400.000.000	400.000.000						
Cộng (a)+(b)	1.515.051.158.523	1.515.051.158.523	850.456.779.706	979.936.852.029	1.644.531.230.846	1.644.531.230.846	1.644.531.230.846	1.644.531.230.846	

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán
đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ			Đầu kỳ		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	%	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	%
a) Phải trả người bán ngắn hạn	405.716.420.932	405.716.420.932		380.572.035.598	380.572.035.598	
- Phải trả người bán chiếm 10% trở lên trên tổng phải trả khách	401.399.023.767	401.399.023.767		376.936.809.309	376.936.809.309	
- Phải trả người bán là các bên liên quan Công ty liên kết	4.317.397.165	4.294.897.165	1,06%	3.635.226.289	3.635.226.289	0,94%
Công ty cổ phần bê tông Xuân Mai Miền Nam	4.317.397.165	4.294.897.165	1,06%	3.635.226.289	3.635.226.289	0,94%
Công ty cổ phần đầu tư phát triển đô thị Sơn An	4.294.897.165	4.294.897.165	0,00%	3.560.036.289	3.560.036.289	0,94%
b) Phải trả khách hàng dài hạn	22.500.000			75.190.000	75.190.000	0,02%



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thị Nhậm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội.
Tel: 04 63 251 022, Fax: 04 63 251 012, Web: xmaic.com.vn.

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Số tiền phải thu Nhà nước	Số tiền phải nộp Nhà nước	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Số tiền phải thu Nhà nước	Số tiền phải nộp Nhà nước
Cộng						
- Thuế GTGT phải nộp	372.477.993	18.684.356.746	32.373.049.630	36.067.308.546	14.642.849	14.632.262.686
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	22.366.732	11.388.477.008	12.292.823.602	17.655.760.544	4.402.273	6.007.575.607
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		5.209.353.463	1.187.980.880	1.187.980.880		
- Thuế thu nhập cá nhân	34.446.336	481.916.450	9.764.071.435	11.345.752.207		
- Thuế tài nguyên		1.756.104	1.557.315.433	1.692.984.551		
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	315.664.925		10.851.066	10.670.478		
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		40.475.222	1.484.218.818	848.601.769	10.240.576	3.627.672.691
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		1.562.378.499	11.000.000	51.475.222		
			6.064.788.396	3.274.082.895		4.353.084.000

18. Chi phí phải trả

	Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	77.471.422.613	75.396.132.062
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng bán;	67.925.298.666	69.055.568.201
- Các khoản trích trước lãi vay	6.264.260.424	6.244.366.898
- Các khoản trích trước khác	3.281.863.523	96.196.963
b) Dài hạn	56.950.564.421	57.614.441.453
- Lãi vay;	56.950.564.421	57.614.441.453
- Các khoản khác	134.421.987.034	133.010.573.515
	Cuối kỳ	Đầu kỳ
	45.426.246.954	40.551.488.841
	1.115.887.042	1.221.583.537
	3.231.280.266	2.039.850.096
	663.593.937	293.075.322
	299.252.110	131.100.779
	4.161.300	
	40.112.072.299	36.865.879.107
	3.316.091.543	5.415.874.538
	20.193.723.360	25.572.246.024
	16.602.257.396	5.877.758.545
	145.546.363.637	145.426.363.637
	546.363.637	426.363.637
	145.000.000.000	145.000.000.000

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn	
- Kinh phí công đoàn;	
- Bảo hiểm xã hội;	
- Bảo hiểm y tế;	
- Bảo hiểm thất nghiệp;	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	
<i>Phí báo tri các chứng cứ</i>	
<i>Vay vốn cán bộ công nhân viên</i>	
<i>Khấu khác</i>	
b) Dài hạn	
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn;	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XUÂN MAI

Tầng 3 - Tòa nhà CT2 - đường Ngô Thi Nhâm - phường Hà Cầu - quận Hà Đông - Hà Nội
Tel: 04 63 251 022. Fax: 04 63 251 012. Web: xmcc.com.vn.

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chỉ tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn).

20. Doanh thu chưa thực hiện	
Cuối kỳ	Đầu kỳ
a) Ngắn hạn	165.309.360
+ Doanh thu chưa thực hiện	165.309.360
b) Dài hạn	

21. Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

22. Cổ phiếu ruổi lãi phân loại là nợ phải trả

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn	
Cuối kỳ	Đầu kỳ
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;	3.093.459.311
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;	3.093.459.311

24. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Vốn khác của chủ sở hữu	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	
A	1	2	3	4	5	6	7	8
Số dư đầu năm trước	199.982.400.000	62.734.116.794	48.928.615.337	(30.845.085)		3.485.881.717	32.746.860.499	347.847.029.262
- Tăng vốn trong năm trước							1.000.000.000	1.000.000.000
- Lãi trong năm trước			675.738.191			46.202.204.193	2.903.084.020	49.105.288.213
- Phân phối lợi nhuận			(37.248.203.206)			744.398.373		675.738.191
- Tăng khác	99.982.320.000	(62.734.116.794)				(4.321.858.748)	(375.388.275)	744.398.373
- Giảm vốn trong năm trước						(1.428.155.475)	(2.244.398.373)	(4.697.247.023)
- Giảm khác				(30.845.085)		44.682.470.060	34.030.157.871	(3.672.553.848)
Số dư đầu năm nay	299.964.720.000		12.356.150.322					391.002.653.168
- Tăng vốn trong năm nay						1.418.850.442	680.420.612	2.099.271.054
- Lãi trong năm nay						(3.684.347.635)		(3.684.347.635)
- Phân phối lợi nhuận công ty mẹ			224.716.537			(2.583.487.981)	(1.330.594.625)	(3.689.366.069)
- Phân phối lợi nhuận công ty con								
- Giảm khác								
Số dư cuối năm nay	299.964.720.000		12.580.866.859	(30.845.085)		39.833.484.886	33.379.983.858	385.728.210.518

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

	<u>Cuối kỳ</u>	Tỷ lệ	<u>Đầu kỳ</u>	Tỷ lệ
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu				
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	299.964.720.000		299.964.720.000	
- Vốn góp của các đối tượng khác				
+ Công ty TNHH Khải Hưng	165.199.290.000	55%	165.199.290.000	55%
+ Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng Ngọc Mai	134.765.430.000	45%	134.765.430.000	45%
+ Cổ đông khác	<u>299.964.720.000</u>		<u>299.964.720.000</u>	
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận				
	<u>Năm nay</u>		<u>Năm trước</u>	
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	299.964.720.000		199.982.400.000	
+ Vốn góp đầu năm			99.982.320.000	
+ Vốn góp tăng trong năm				
+ Vốn góp giảm trong năm				
+ Vốn góp cuối năm	299.964.720.000		299.964.720.000	
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia				
d) Cổ phiếu				
	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	29.996.472		29.996.472	
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	29.996.472		29.996.472	
+ Cổ phiếu phổ thông	29.996.472		29.996.472	
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)				
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	1.760		1.760	
+ Cổ phiếu phổ thông	1.760		1.760	
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)				
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	29.994.712		29.994.712	
+ Cổ phiếu phổ thông	29.994.712		29.994.712	
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)				
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu				
đ) Cổ tức				
	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	29.996.472.000			
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:	29.996.472.000			
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:				
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:				
e) Các quỹ của doanh nghiệp:	<u>Cuối kỳ</u>		<u>Đầu kỳ</u>	
- Quỹ đầu tư phát triển;	12.580.866.859		12.356.150.322	
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp;				
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.				
VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				Đơn vị tính: đồng
	<u>Kỳ này</u>		<u>Kỳ trước</u>	
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	697.858.781.672		542.673.201.704	
a) Doanh thu	697.858.781.672		542.673.201.704	
- Doanh thu bán hàng;	9.822.428.491		15.022.557.658	
- Doanh thu xây lắp	387.580.559.623		357.942.562.886	
- Doanh thu sản xuất công nghiệp	108.117.224.239		22.538.345.503	
- Doanh thu kinh doanh BDS	187.896.200.411		143.480.535.713	
+ Doanh thu dịch vụ	3.711.934.213		3.596.284.347	
- Doanh thu khác	730.434.695		92.915.597	

Công ty liên kết	63.093.466.249	
Công ty cổ phần Xuân Mai Đà Nẵng	2.910.000	
Công ty cổ phần đầu tư phát triển đô thị Sơn An	63.090.556.249	
b) Mua hàng hóa và dịch vụ các bên liên quan	8.402.085.294	5.868.378.182
Công ty cổ phần bê tông Xuân Mai Miền Nam	8.214.740.794	5.868.378.182
Công ty cổ phần đầu tư phát triển đô thị Sơn An	187.344.500	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn hàng hóa	9.208.075.811	14.101.126.421
- Giá vốn xây lắp	318.409.809.863	334.115.538.798
- Giá vốn sản xuất công nghiệp	95.862.852.235	6.431.571.478
- Giá vốn kinh doanh BĐS	150.956.537.637	111.410.589.243
+ Giá vốn dịch vụ	330.724.623	260.955.923
- Giá vốn khác	2.703.365.621	
	577.471.365.790	466.319.781.863
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.824.857.772	2.174.758.833
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	24.697	39.958
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;	3.035.106.609	336.468.497
	4.859.989.078	2.511.267.288
5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay;	45.972.412.907	28.631.648.784
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;	129.347.551	32.818.883
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;	2.000.000.000	
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		2.545.595
- Chi phí tài chính khác.	18.064.947	13.466.283
	48.119.825.405	28.680.479.545
6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	245.270.763	164.596.552
- Thu thanh lý vốn khuôn	142.850.000	
- Tiền phạt thu được;	185.055.984	419.659.999
- Các khoản khác.	608.590.726	10.422.429.581
	1.181.767.473	11.006.686.132
7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		604.453.537
- Các khoản bị phạt;	12.720.778.357	802.531.885
- Các khoản khác.	1.198.173.840	1.482.840.672
	13.918.952.197	2.889.826.094
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Giá trị	Giá trị
- Chi phí nhân viên quản lý	42.171.967.620	34.612.182.520
- Chi phí vật liệu quản lý	28.222.318.781	20.988.676.420
- Chi phí đồ dùng văn phòng	691.817.232	593.847.525
- Chi phí khấu hao TSCĐ	745.015.706	287.437.515
- Thuế, phí và lệ phí	2.778.761.169	1.946.183.247
- Thuế, phí và lệ phí	105.583.715	27.184.454
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.148.780.876	3.928.648.901
- Chi phí dự phòng		2.222.388.957
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	3.479.690.141	4.617.815.501

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	7.521.628.936	6.339.790.639
Chi phí nhân viên		
Chi phí nguyên vật liệu, bao bì	1.993.546.348	925.933.138
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	416.239.374	323.332.369
Chi phí khấu hao TSCĐ		577.410.871
Chi phí dịch vụ mua ngoài	579.606.984	509.377.228
Chi phí bằng tiền khác	1.320.443.863	972.697.445
	3.211.792.367	3.031.039.588
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	(736.447.414)	(440.000.000)
- Hoàn nhập dự phòng phải thu, dự phòng khác;	(736.447.414)	(440.000.000)
- Các khoản ghi giảm khác.		
Cộng	48.957.149.142	40.511.973.159
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	350.286.590.463	189.328.391.024
- Chi phí nhân công;	196.538.278.913	117.068.131.761
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	20.261.465.317	13.028.819.785
- Vốn hóa chi phí lãi vay	65.028.140.720	19.227.436.880
- Dự phòng phải thu khó đòi	359.587.341	
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	148.995.569.611	281.869.903.149
- Chi phí khác bằng tiền.	19.492.408.421	25.182.563.049
Cộng	800.602.453.445	645.705.245.648
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành; (8211)	8.209.885.608	7.575.511.163
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay;	4.833.839.342	
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.	13.043.724.950	7.575.511.163
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;	(71.917.468)	(3.735.734)
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;	362.167.153	585.157.942
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	290.249.685	581.422.208

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
IX. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan:
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- Thông tin về hoạt động liên tục:
- Những thông tin khác:

 Người lập biểu
 (Ký, họ tên)



Lê Thị Ngọc Diệp

 Kế toán trưởng
 (Ký, họ tên)



Mai Văn Định


 Hà Nội, ngày 15 tháng 9 năm 2016
 Tổng Giám đốc
 (Ký, họ tên, đóng dấu)
CHỦ TỊCH HĐQT
KIỂM TỐNG GIÁM ĐỐC
 Bùi Khắc Sơn