

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Ngày 20 tháng 10 năm 2014

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDC TP HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM.

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng 3-2

Mã chứng khoán: C32

Trụ sở chính: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương.

Điện thoại : 0650.3759446 **Fax :** 0650.3755605

Người thực hiện công bố thông tin: Lữ Minh Quân – Thư ký công ty

Địa chỉ: Ấp Chánh Long, xã Phú Chánh, huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương.

Điện thoại: 0913777057 - 0650.3759446 **Fax :** 0650.3755605

Loại thông tin công bố:

24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng 3-2 công bố thông tin định kỳ về Báo cáo Tài chính quý III năm 2014.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20 tháng 10 năm 2014 tại đường dẫn <http://www.cic32.com.vn>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Người được ủy quyền công bố thông tin

Tài liệu đính kèm:

Báo cáo Tài chính quý III năm 2014 gồm:

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

LỮ MINH QUÂN

**CTCP ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 55/CV-HĐQT

Bình Dương, ngày 20 tháng 10 năm 2014

(V/v: giải trình lợi nhuận sau thuế
quý 3/2014 giảm 19,6% so với cùng
kỳ năm trước)

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.**

Tên công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng 3-2

Mã chứng khoán: C32

**Địa chỉ trụ sở chính: 45A Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã
Thuận An, tỉnh Bình Dương.**

Điện thoại: 0650.3759446

Fax : 0650.3755605

Căn cứ: Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng
dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ báo cáo tài chính quý 3 năm 2014 của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây
dựng 3-2.

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng 3-2 xin giải trình về việc chênh lệch giảm
19,6% lợi nhuận sau thuế quý 3/2014 so với quý 3/2013 như sau:

❖ **Lợi nhuận sau thuế quý 3/2014: 18.199.437.303 đồng**

❖ **Lợi nhuận sau thuế quý 3/2013: 22.640.518.796 đồng**

Nguyên nhân:

Do tình hình sản xuất kinh doanh khó khăn và ảnh hưởng thời tiết không thuận
lợi, chi phí vận tải tăng cao làm cho sản lượng sản xuất và tiêu thụ của tất cả các lĩnh
vực đều giảm so với cùng kỳ năm trước, tổng doanh thu giảm 13,96 tỷ, đồng thời cơ
cấu doanh thu thay đổi cũng làm giảm lãi gộp và lợi nhuận của Công ty. Tuy nhiên
điều này đã nằm trong dự kiến kế hoạch của Công ty, so với kế hoạch quý 3 và 9
tháng năm 2014, Công ty đều đã hoàn thành. Biến động kết quả kinh doanh quý
3/2014 so với cùng kỳ năm trước cụ thể như sau: doanh thu lĩnh vực sản xuất đá giảm
4,42% (2,3 tỷ đồng) do tình hình thị trường sụt giảm và chi phí đầu vào, chi phí khai
thác xuống sâu tăng cao so với năm trước, cùng với việc tính thêm chi phí cấp quyền
khai thác khoáng sản (không có ở quý 3/2013) đã làm giảm 1,96 tỷ đồng lãi gộp của
lĩnh vực này so với quý 3/2013. Lĩnh vực xây dựng do ảnh hưởng của thời tiết dẫn



đến khối lượng thi công sụt giảm, doanh thu quý 3/2014 giảm 9,5 tỷ đồng so với cùng kỳ. Chi phí nguyên vật liệu đầu vào và chi phí xe máy thiết bị, vận chuyển gia tăng so với cùng kỳ năm trước làm lãi gộp giảm 5,9 tỷ đồng so với quý 3/2013.

Trên đây là một số nguyên nhân chủ yếu tác động đến kết quả sản xuất kinh doanh dẫn đến giảm lợi nhuận trong báo cáo tài chính quý 3/2014 so với quý 3/2013 của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng 3-2./.

Trân trọng !



Nơi nhận :
- Như trên;
- Lưu.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH



Võ Văn Lĩnh

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225



BÁO CÁO TÀI CHÍNH
GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ 3 CỦA NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Thuận An, tháng 10/2014

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		236.112.837.639	237.449.812.857
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	15.568.992.760	38.118.698.848
1. Tiền	111		7.068.992.760	2.601.438.574
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.500.000.000	35.517.260.274
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		51.500.000.000	34.800.000.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	51.500.000.000	34.800.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		89.407.706.684	85.692.511.019
1. Phải thu khách hàng	131	V.3	80.103.221.419	79.471.919.434
2. Trả trước cho người bán	132	V.4	1.336.151.932	2.187.641.221
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.5	9.581.857.097	5.264.257.400
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	V.6	(1.613.523.764)	(1.231.307.036)
IV. Hàng tồn kho	140		64.320.899.362	65.846.011.944
1. Hàng tồn kho	141	V.7	64.468.879.910	65.999.022.205
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.8	(147.980.548)	(153.010.261)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		15.315.238.833	12.992.591.046
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.9	15.315.238.833	12.992.591.046



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		94.027.934.892	92.668.414.859
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		88.567.771.628	91.166.985.803
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	40.069.174.414	42.063.471.672
<i>Nguyên giá</i>	222		98.132.770.015	98.683.660.880
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(58.063.595.601)	(56.620.189.208)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	48.051.619.525	48.927.379.870
<i>Nguyên giá</i>	228		78.805.887.427	78.805.887.427
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(30.754.267.902)	(29.878.507.557)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.12	446.977.689	176.134.261
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
<i>Nguyên giá</i>	241		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		200.887.800	200.887.800
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	200.887.800	200.887.800
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		5.259.275.464	1.300.541.256
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.259.275.464	1.300.541.256
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		330.140.772.531	330.118.227.716

0014
ÔNG
3-
TU XÃ
3-
AN-T.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		76.433.708.567	110.128.827.641
I. Nợ ngắn hạn	310		76.433.708.567	110.128.827.641
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	-	28.000.000.000
2. Phải trả người bán	312	V.16	16.415.305.349	16.587.945.684
3. Người mua trả tiền trước	313	V.17	6.821.385.624	3.889.480.944
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.18	27.021.776.181	22.580.550.663
5. Phải trả người lao động	315	V.19	3.010.950.899	8.871.165.055
6. Chi phí phải trả	316	V.20	10.527.361.361	17.120.152.869
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.21	6.041.340.872	6.428.134.501
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	V.22	814.257.439	910.267.928
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	V.23	5.781.330.842	5.741.129.997
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	327		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.24	-	-
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		253.707.063.964	219.989.400.075
I. Vốn chủ sở hữu	410		253.707.063.964	219.989.400.075
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.25	112.000.000.000	112.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	V.25	43.917.892.930	30.594.328.540
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	V.25	11.871.891.448	8.541.000.351
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	V.25	85.917.279.586	68.854.071.184
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		330.140.772.531	330.118.227.716

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

6225.
TY
IAVN
Y DUN
3
BINH

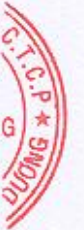
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÁI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘQuý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014
Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		741.977.446	735.217.883
5. Ngoại tệ các loại :		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-



Bình Dương, ngày 18 tháng 10 năm 2014

Đỗ Việt Cường
Người lập biểu

Nguyễn Xuân Hiếu
Kế toán trưởng



Võ Văn Lành
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

MST: 3700146225**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	100.638.228.268	114.599.785.238	304.151.737.597	269.949.234.587
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	100.638.228.268	114.599.785.238	304.151.737.597	269.949.234.587
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	73.969.104.300	79.107.671.916	226.603.270.006	189.184.364.943
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		26.669.123.968	35.492.113.322	77.548.467.591	80.764.869.644
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.456.587.466	345.062.218	3.833.767.271	1.709.972.008
7. Chi phí tài chính	22	VI.3	82.201.054	729.868.000	557.780.344	2.389.801.332
Trong đó: chi phí lãi vay	23		82.201.054	729.868.000	557.780.344	2.389.801.332
8. Chi phí bán hàng	24	VI.4	1.634.805.361	1.176.510.835	5.823.300.331	3.244.011.290
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	2.604.611.002	3.190.853.065	8.593.882.107	9.189.691.304
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23.804.094.017	30.739.943.640	66.407.272.080	67.651.337.726
11. Thu nhập khác	31	VI.6	76.360.747	275.897.570	961.251.252	399.981.914
12. Chi phí khác	32	VI.7	381.126.213	520.637.437	596.366.538	668.853.713
13. Lợi nhuận khác	40		(304.765.466)	(244.739.867)	364.884.714	(268.871.799)



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiêt, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		23.499.328.551	30.495.203.773	66.772.156.794	67.382.465.927
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.17	5.299.891.248	7.854.684.977	14.951.245.368	17.366.104.246
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>18.199.437.303</u>	<u>22.640.518.796</u>	<u>51.820.911.426</u>	<u>50.016.361.681</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	<u>1.625</u>	<u>2.021</u>	<u>4.627</u>	<u>4.466</u>



Đỗ Việt Cường
Người lập biểu



Nguyễn Xuân Hiếu
Kế toán trưởng



Bình Dương, ngày 18 tháng 10 năm 2014

Võ Văn Lãnh
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÁI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		312.534.038.570	289.870.883.592
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(191.498.253.325)	(178.552.524.136)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(36.793.729.673)	(28.955.362.055)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	V.20, VII	(1.042.114.856)	(2.195.200.665)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	V.18	(20.566.873.138)	(21.575.617.171)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5.372.380.675	9.679.736.340
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(33.465.962.241)	(35.850.755.689)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>		<u><i>34.539.486.012</i></u>	<u><i>32.421.160.216</i></u>
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.10-12, VII	(3.466.327.035)	(6.470.087.174)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		715.563.636	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	V.2	(51.500.000.000)	(55.300.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		34.800.000.000	9.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3.800.971.299	1.647.937.030
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<u><i>(15.649.792.100)</i></u>	<u><i>(50.622.150.144)</i></u>



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

MST: 3700146225

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	V.15	84.566.537.802	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	V.15,24	(112.566.537.802)	-
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.21, 25	(13.439.400.000)	(26.878.844.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(41.439.400.000)</i>	<i>(26.878.844.000)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(22.549.706.088)	(45.079.833.928)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	38.118.698.848	54.588.281.411
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	<u>15.568.992.760</u>	<u>9.508.447.483</u>



Đỗ Việt Cường
Người lập biểu

Nguyễn Xuân Hiếu
Kế toán trưởng



Võ Văn Lãnh
Tổng Giám đốc

Bình Dương, ngày 18 tháng 10 năm 2014

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất, xây dựng, thương mại, kinh doanh bất động sản và dịch vụ.
- Ngành nghề kinh doanh** : Sản xuất đá, bê tông, gạch; Xây dựng các công trình; Mua bán vật liệu xây dựng; Kinh doanh bất động sản; Cho thuê xe, cho thuê công cụ dụng cụ xây dựng.
- Nhân viên**
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014 Công ty có 409 nhân viên đang làm việc (cuối năm trước là 376 nhân viên).

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

- Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.
- Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Công ty tổ chức mô hình kế toán tập trung, toàn bộ chứng từ và số liệu của các Chi nhánh được tập trung và hạch toán tại Văn phòng Công ty nên tại các Chi nhánh không có báo cáo riêng.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

3. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 06 tháng đến dưới 01 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

5. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 35
Máy móc, thiết bị	05 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05

6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo thời gian được ghi trong Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (thời hạn 50 năm).

Phần mềm máy tính

Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 02 năm.

7. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

8. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không vượt quá 24 tháng.

Phí cấp quyền khai thác khoáng sản

Phí cấp quyền khai thác khoáng sản là khoản phải nộp do được cấp quyền khai thác khoáng sản, được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian theo Giấy phép khai thác khoáng sản.

Chi phí trả trước dài hạn khác

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm: chi phí sửa chữa nhà xe, nhà kho xí nghiệp xây lắp, chi phí tư vấn chiến lược, chi phí sửa chữa xe máy, chi khảo sát thăm dò trữ lượng, chi phí nhà tạm công nhân được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không vượt quá 24 tháng.

9. Chi phí phải trả

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

Chi phí phục hồi môi trường mỏ đá

Chi phí phục hồi môi trường mỏ đá được trích lập căn cứ vào báo cáo tác động môi trường dự án khai thác mở rộng và xuống sâu cụm mỏ đá xây dựng Tân Đông Hiệp được phê duyệt lại xuống sâu đến coste -100m tại Quyết định số 725/QĐ-BTNMT ngày 14 tháng 5 năm 2013 của Bộ Tài nguyên và Môi trường. Theo quyết định này, tổng dự toán chi phí phục hồi môi trường tại mỏ 3-2 là 4.373.052.206 VND được trích trong 07 năm (2009-2015), với chi phí mỗi năm cần trích lập là 624.721.744 VND. Chi phí này được hạch toán vào chi phí sản xuất chung và kết chuyển vào giá vốn trong năm.

10. Trợ cấp thôi việc và bảo hiểm thất nghiệp

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc tại Công ty từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức chi trả bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương bình quân làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 01 năm làm việc.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 Công ty phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 01% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp Công ty không phải trả trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

11. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và có khả năng phải thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên trong dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tiền lãi.

Chi phí bảo hành công trình xây lắp

Dự phòng cho bảo hành sản phẩm được lập cho công trình xây lắp có cam kết bảo hành với mức trích lập theo các cam kết với khách hàng.

Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành được ước tính bằng 0,45% đối với công trình dân dụng và 0,19% đối với công trình hạ tầng kỹ thuật trên doanh thu lũy kế của các công trình xây lắp bàn giao trong kỳ. Chi phí này được hạch toán vào chi phí sản xuất chung và kết chuyển vào giá vốn trong kỳ.

12. Nguồn vốn kinh doanh

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty chỉ có vốn đầu tư của chủ sở hữu và được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

13. Trích lập các quỹ

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ và Quy chế quản lý tài chính của Công ty như sau:

	<u>Mục đích</u>
• Quỹ đầu tư phát triển	Mở rộng hoạt động kinh doanh hoặc đầu tư theo chiều sâu của Công ty.
• Quỹ dự phòng tài chính	Bù đắp những tổn thất, thiệt hại xảy ra trong quá trình kinh doanh hoặc các trường hợp bất khả kháng, ngoài dự kiến như thiên tai, hỏa hoạn,...
• Quỹ khen thưởng, phúc lợi và khen thưởng ban quản lý điều hành	Khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất và tinh thần cho người lao động.

Mức trích lập được thực hiện theo Quyết định Đại hội cổ đông thường niên.

14. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

Tiền lãi

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

16. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

17. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phân chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

18. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	806.691.765	1.490.445.315
Tiền gửi ngân hàng	6.262.300.995	1.110.993.259
Các khoản tương đương tiền ^(*)	8.500.000.000	35.517.260.274
Cộng	15.568.992.760	38.118.698.848

^(*) Tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng.

11462
VGT
PHÁ
XÂY D
-2
T. B. 19

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**2. Đầu tư tài chính ngắn hạn**

Khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng đến 12 tháng.

Trong đó, khoản tiền 25.000.000.000 VND đã được dùng để đảm bảo cho các khoản vay thấu chi của Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Bình Dương.

3. Phải thu khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khách hàng chuyển quyền sử dụng đất	1.142.753.000	909.292.500
Các khách hàng thi công công trình	65.625.747.618	59.095.642.769
Các khách hàng mua đá	4.093.110.297	5.538.607.775
Các khách hàng khác	9.241.610.504	13.928.376.390
Cộng	<u>80.103.221.419</u>	<u>79.471.919.434</u>

4. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các nhà cung cấp thi công công trình	1.277.351.932	965.427.319
Các nhà cung cấp khai thác đá	-	818.288.902
Các nhà cung cấp khác	58.800.000	403.925.000
Cộng	<u>1.336.151.932</u>	<u>2.187.641.221</u>

5. Các khoản phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu tiền công trình tạm tính	9.486.440.000	5.085.632.727
Các khoản phải thu khác	95.417.097	178.624.673
Cộng	<u>9.581.857.097</u>	<u>5.264.257.400</u>

6. Dự phòng phải thu khó đòi ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán	1.613.523.764	1.231.307.036
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 01 năm	41.462.465	299.307.095
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm	556.357.632	329.193.737
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm	216.012.990	459.397.103
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 03 năm trở lên	799.690.677	143.409.101
Dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi	-	-
Cộng	<u>1.613.523.764</u>	<u>1.231.307.036</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng phải thu khó đòi như sau:

	<u>Năm nay</u>	
Số đầu năm	1.231.307.036	
Trích lập dự phòng bổ sung	382.216.728	
Số cuối kỳ	<u>1.613.523.764</u>	
7. Hàng tồn kho	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	8.760.747.724	11.454.618.576
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	18.133.956.157	11.879.110.487
Thành phẩm	7.069.223.339	8.882.641.568
Hàng hóa bất động sản	28.368.841.087	33.364.806.574
Hàng gửi đi bán	2.136.111.603	417.845.000
Cộng	<u>64.468.879.910</u>	<u>65.999.022.205</u>
8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	101.578.641	76.792.018
Thành phẩm	46.401.907	76.218.243
Cộng	<u>147.980.548</u>	<u>153.010.261</u>
Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho như sau:		
	<u>Năm nay</u>	
Số đầu năm	153.010.261	
Trích lập dự phòng bổ sung	-	
Hoàn nhập dự phòng	(5.029.713)	
Số cuối kỳ	<u>147.980.548</u>	
9. Tài sản ngắn hạn khác	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tạm ứng	12.585.374.707	11.082.124.707
Các khoản ký quỹ ngắn hạn	2.729.864.126	1.910.466.339
Cộng	<u>15.315.238.833</u>	<u>12.992.591.046</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	21.749.914.255	57.203.938.899	18.685.856.372	1.043.951.354	98.683.660.880
Mua sắm mới	375.049.000	831.812.581	2.606.405.091	51.660.909	3.864.927.581
Thanh lý, nhượng bán	-	(4.415.818.446)	-	-	(4.415.818.446)
Số cuối kỳ	22.124.963.255	53.619.933.034	21.292.261.463	1.095.612.263	98.132.770.015
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.898.493.799	19.524.966.611	5.680.495.687	402.109.536	27.506.065.633
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	7.180.594.606	38.941.842.735	9.726.870.081	770.881.786	56.620.189.208
Khấu hao trong kỳ	1.160.297.388	3.124.513.565	1.454.238.273	120.175.613	5.859.224.839
Thanh lý, nhượng bán	-	(4.415.818.446)	-	-	(4.415.818.446)
Số cuối kỳ	8.340.891.994	37.650.537.854	11.181.108.354	891.057.399	58.063.595.601
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	14.569.319.649	18.262.096.164	8.958.986.291	273.069.568	42.063.471.672
Số cuối kỳ	13.784.071.261	15.969.395.180	10.111.153.109	204.554.864	40.069.174.414
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	78.581.967.427	223.920.000	78.805.887.427
Số cuối kỳ	78.581.967.427	223.920.000	78.805.887.427
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	23.168.663.534	84.920.000	23.253.583.534
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	29.782.004.223	96.503.334	29.878.507.557
Khấu hao trong kỳ	823.635.342	52.125.003	875.760.345
Số cuối kỳ	30.605.639.565	148.628.337	30.754.267.902
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	48.799.963.204	127.416.666	48.927.379.870
Số cuối kỳ	47.976.327.862	75.291.663	48.051.619.525
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí làm khuôn công. Chi tiết phát sinh trong kỳ như sau:

Số đầu năm	176.134.261
Chi phí phát sinh trong kỳ	270.843.428
Số cuối kỳ	466.977.689

13. Đầu tư dài hạn khác

Đầu tư cổ phiếu Công ty cổ phần tư vấn và xây dựng tổng hợp Bình Dương với số lượng cổ phiếu nắm giữ là 18.098 cổ phiếu, chiếm tỷ lệ 3,52% vốn điều lệ.

14. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	Số cuối kỳ
Công cụ, dụng cụ	1.178.107.063	1.372.183.923	(978.476.214)	1.571.814.772
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản	28.258.851	-	(28.258.851)	-
Chi phí sửa chữa nhà xe, nhà kho xí nghiệp xây lắp	-	261.725.000	(98.146.875)	163.578.125
Chi phí tư vấn chiến lược	25.605.000	737.971.182	(236.203.819)	527.372.363
Chi phí sửa chữa xe máy	-	4.258.188.000	(1.596.820.500)	2.661.367.500
Chi khảo sát thăm dò trữ lượng	-	741.031.291	(433.316.724)	307.714.567
Chi phí nhà tạm công nhân	68.570.342	-	(41.142.205)	27.428.137
Cộng	1.300.541.256	7.371.099.396	(3.412.365.188)	5.259.275.464

15. Vay và nợ ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng (*)	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả (**)	-	28.000.000.000
Cộng	-	28.000.000.000

(*) Khoản vay thấu chi tại Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Bình Dương. Khoản vay này được đảm bảo bằng tiền gửi có kỳ hạn.

(**) Khoản vay dài hạn đến hạn trả Văn phòng tinh ủy Bình Dương để đầu tư khu nhà xưởng bê tông ly tâm Long Nguyên tại Bến Cát. Đây là khoản vay tín chấp theo Hợp đồng số 01/HĐ/VV ngày 15 tháng 02 năm 2011.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ ngắn hạn:

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong kỳ	Số tiền vay đã trả trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	84.556.537.802	(84.556.537.802)	-
Vay dài hạn đến hạn trả	28.000.000.000	-	(28.000.000.000)	-
Cộng	28.000.000.000	84.556.537.802	(112.556.537.802)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

16. Phải trả người bán

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các nhà cung cấp thi công công trình	5.683.894.496	7.654.134.339
Các nhà cung cấp khai thác đá	7.671.628.344	6.686.204.863
Các nhà cung cấp khác	3.059.782.509	2.247.606.482
Cộng	16.415.305.349	16.587.945.684

17. Người mua trả tiền trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Các khách hàng mua đất	503.843.000	-
Các khách hàng thi công công trình	13.394.000	752.164.000
Các khách hàng mua đá	1.525.262.688	1.254.005.277
Các khách hàng khác	4.778.885.936	1.883.311.667
Cộng	6.821.385.624	3.889.480.944

18. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	3.300.152.195	11.367.895.579	(13.377.399.417)	1.290.648.357
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15.028.719.883	14.989.398.623	(20.566.873.138)	9.451.245.368
Thuế thu nhập cá nhân	528.347.878	1.239.715.334	(1.596.031.977)	172.031.235
Thuế tài nguyên	3.462.537.842	5.537.510.220	(6.369.713.192)	2.630.334.870
Các loại thuế khác	-	20.158.683	(20.158.683)	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	260.792.865	14.354.287.240	(1.137.563.754)	13.477.516.351
Cộng	22.580.550.663	47.508.965.679	(43.067.740.161)	27.021.776.181

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng là 10% cho tất cả các hoạt động.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 22% (cùng kỳ năm trước là 25%).

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được tính như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này
	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	66.772.156.794	67.382.465.927
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.188.049.428	2.081.951.054
- Các khoản điều chỉnh giảm	(1.576.052.998)	(2.168.867.280)
Thu nhập chịu thuế	67.960.206.222	69.464.416.981
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	14.951.245.368	17.366.104.246

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

1462
 NG T
 PHẢ
 XÂY D
 -2
 -T.BT

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**Thuế tài nguyên**

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác đá theo giá bán bình quân sản phẩm đá hộc hàng tháng (tối thiểu là 110.000 VND/m³) với thuế suất là 7%.

Phí cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ đá

Phí cấp quyền khai thác khoáng sản mỏ đá được trích lập theo Nghị định 203/2013/NĐ-CP ngày 28/11/2013 của Chính Phủ về Quy định về phương pháp tính, mức thu tiền cấp quyền khai thác khoáng sản.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

19. Phải trả người lao động

Tiền lương tháng 9 và phụ cấp đêm phải trả cho người lao động.

20. Chi phí phải trả

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí công trình xây dựng	5.598.986.093	4.168.341.987
Chi phí lãi vay	-	483.934.000
Chi phí phục hồi môi trường mỏ đá	3.518.739.563	3.123.608.720
Chi phí cấp quyền khai thác mỏ đá	-	9.050.580.177
Chi phí thuê đất xí nghiệp đá	1.184.219.871	-
Chi phí khác	225.415.834	293.687.985
Cộng	<u>10.527.361.361</u>	<u>17.120.152.869</u>

21. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn	65.984.832	54.663.251
Các đội thi công và nhà thầu phụ	4.648.364.743	3.663.309.163
Thù lao Hội đồng quản trị	698.498.000	1.513.750.000
Phải trả tiền bồi thường hộ dân khu dân cư Nguyễn Văn Tiết	285.643.450	285.643.450
Cổ tức phải trả	14.323.155	13.723.155
Các khoản phải trả khác	328.526.692	897.045.482
Cộng	<u>6.041.340.872</u>	<u>6.428.134.501</u>

22. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Số đầu năm	910.267.928
Số trích lập trong kỳ	286.963.368
Số sử dụng trong kỳ	<u>(382.973.857)</u>
Số cuối kỳ	<u>814.257.439</u>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong kỳ	Số cuối kỳ
Quỹ khen thưởng	3.483.288.684	1.665.445.548	(1.669.725.000)	3.479.009.232
Quỹ phúc lợi	2.257.841.313	1.665.445.549	(1.620.965.252)	2.302.321.610
Quỹ thưởng Ban điều hành, quản lý	-	1.332.356.440	(1.332.356.440)	-
Cộng	5.741.129.997	4.663.247.537	(4.623.046.692)	5.781.330.842

24. Vốn chủ sở hữu*Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	112.000.000.000	21.975.365.029	6.386.259.474	42.906.590.851	183.268.215.354
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	66.617.821.949	66.617.821.949
Trích lập các quỹ trong năm	-	8.618.963.511	2.154.740.877	(13.790.341.616)	(3.016.637.228)
Chia cổ tức năm 2012	-	-	-	(13.440.000.000)	(13.440.000.000)
Tạm ứng cổ tức năm 2013	-	-	-	(13.440.000.000)	(13.440.000.000)
Số cuối năm trước	112.000.000.000	30.594.328.540	8.541.000.351	68.854.071.184	219.989.400.075
Số dư đầu năm nay	112.000.000.000	30.594.328.540	8.541.000.351	68.854.071.184	219.989.400.075
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	51.820.911.426	51.820.911.426
Trích lập các quỹ trong kỳ	-	13.323.564.390	3.330.891.097	(21.317.703.024)	(4.663.247.537)
Chia cổ tức năm 2013	-	-	-	(13.440.000.000)	(13.440.000.000)
Số cuối kỳ	112.000.000.000	43.917.892.930	11.871.891.448	85.917.279.586	253.707.063.964

Cổ tức

Cổ tức đã chi trả trong kỳ như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Trả cổ tức năm trước	13.439.400.000	13.439.220.000
Tạm ứng cổ tức	-	-
Cộng	13.439.400.000	13.439.220.000

Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.200.000	11.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.200.000	11.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.200.000	11.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.200.000	11.200.000

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Cổ phiếu phổ thông	11.200.000	11.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
Tổng doanh thu (*)	100.705.191.366	114.599.785.238
- Doanh thu bán nguyên vật liệu	5.528.504.785	5.196.017.975
- Doanh thu bán thành phẩm	61.956.484.312	63.431.308.468
- Doanh thu xây dựng	29.153.692.315	38.642.860.639
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.288.461.660	1.383.516.229
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	801.831.273	141.759.929
- Doanh thu bán hàng hóa	1.976.217.021	5.804.321.998

Các khoản giảm trừ doanh thu (Hàng bán bị trả lại)

(66.963.098)

Doanh thu thuần100.638.228.268114.599.785.238

Trong đó:

- Doanh thu bán nguyên vật liệu	5.528.504.785	5.196.017.975
- Doanh thu bán thành phẩm	61.889.521.214	63.431.308.468
- Doanh thu xây dựng	29.153.692.315	38.642.860.639
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.288.461.660	1.383.516.229
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	801.831.273	141.759.929
- Doanh thu bán hàng hóa	1.976.217.021	5.804.321.998

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
Giá vốn nguyên vật liệu đã tiêu thụ	5.252.624.269	5.015.858.160
Giá vốn thành phẩm đã tiêu thụ	39.690.501.826	38.395.453.209
Giá vốn hoạt động xây dựng	25.658.703.739	29.210.880.994
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	812.485.862	957.756.860
Giá vốn kinh doanh bất động sản	663.313.426	90.654.535
Giá vốn hàng hóa đã tiêu thụ	1.891.475.178	5.508.615.601
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	(71.547.443)
Cộng	<u>73.969.104.300</u>	<u>79.107.671.916</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
Lãi tiền gửi	1.453.603.465	340.845.218
Lãi Lãi khác	2.984.001	4.217.000
Cộng	<u>1.456.587.466</u>	<u>345.062.218</u>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
4. Chi phí bán hàng		
Chi phí vận chuyển hàng bán	1.603.192.480	1.106.415.335
Chi phí nhân viên bán hàng	31.612.881	62.095.500
Chi phí khác		8.000.000
Cộng	<u>1.634.805.361</u>	<u>1.176.510.835</u>
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	1.586.996.530	2.223.393.704
Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng văn phòng	42.244.767	57.249.113
Chi phí khấu hao tài sản cố định	273.997.794	286.602.945
Thuế, phí và lệ phí	-	-
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	103.349.359	188.435.957
Chi phí dịch vụ mua ngoài	129.516.660	144.208.700
Chi phí khác	468.505.892	290.962.646
Cộng	<u>2.604.611.002</u>	<u>3.190.853.065</u>
6. Thu nhập khác		
	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
Lệ phí chuyển nhượng nền	-	909.091
Phạt nhân viên vi phạm hành chính	-	2.037.000
Tiền phạt vi phạm hợp đồng	1.732.803	11.042.500
Thu thanh lý tài sản cố định	-	55.726.275
Thu nhập khác	74.627.944	206.182.704
Cộng	<u>76.360.747</u>	<u>275.897.570</u>
7. Chi phí khác		
	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
Phạt vi phạm hành chính	103.036.650	406.129.540
Chi phí thanh lý tài sản	-	92.445.204
Chi phí khác	278.089.563	22.062.693
Cộng	<u>381.126.213</u>	<u>520.637.437</u>
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	18.199.437.303	22.640.618.796
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	18.199.437.303	22.640.618.796
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	11.200.000	11.200.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<u>1.625</u>	<u>2.021</u>

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý 3 năm 2014</u>	<u>Quý 3 năm 2013</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29.066.343.801	25.994.767.733
Chi phí nhân công	11.136.552.839	9.673.428.064
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.228.020.231	3.304.397.169
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.354.717.488	27.499.907.432
Chi phí khác	7.214.298.079	5.483.902.501
Cộng	<u>73.999.932.438</u>	<u>71.956.402.899</u>

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Giao dịch với các bên liên quan***Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan*

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	812.457.810	791.828.951
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	17.565.030	33.637.305
Khác	1.425.894.440	1.369.755.351
Cộng	<u>2.255.917.280</u>	<u>2.195.221.607</u>

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Văn phòng tỉnh ủy Bình Dương	Cơ quan chủ quản của Tổng Công ty sản xuất - xuất nhập khẩu Bình Dương - TNHH một thành viên
Tổng Công ty sản xuất - xuất nhập khẩu Bình Dương - TNHH một thành viên	Cổ đông giữ 51% cổ phần - trực thuộc Văn phòng tỉnh ủy Bình Dương

Trong kỳ, Công ty phát sinh nghiệp vụ với các bên liên quan khác như sau:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Văn phòng tỉnh ủy Bình Dương</i>		
Lãi vay phải trả	292.967.000	2.389.801.332
<i>Tổng Công ty sản xuất - xuất nhập khẩu Bình Dương - TNHH một thành viên</i>		
Cổ tức được chia	6.854.400.000	6.854.400.000
Doanh thu xây dựng	-	964.916.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Văn phòng tỉnh ủy Bình Dương</i>		
Nợ vay phải trả	-	28.000.000.000
Lãi vay phải trả	-	483.934.000
Cộng phải trả	-	28.483.934.000

2. Thông tin bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực 01: Hoạt động xây dựng.
- Lĩnh vực 02: Hoạt động sản xuất (nguyên vật liệu: bán dầu DO và thành phẩm: đá, cống, gạch...).
- Lĩnh vực 03: Hoạt động khác (bán hàng hóa, bất động sản và dịch vụ cho thuê ca máy,...)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực xây dựng	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực khác	Cộng
Quý 3 năm 2014				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	29.153.692.315	67.418.025.999	4.066.509.954	100.638.228.268
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	29.153.692.315	67.418.025.999	4.066.509.954	100.638.228.268
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	3.494.988.576	22.474.899.904	699.235.488	26.669.123.968
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(4.239.416.363)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				22.429.707.605
Doanh thu hoạt động tài chính				1.456.587.466
Chi phí tài chính				(82.201.054)
Thu nhập khác				76.360.747
Chi phí khác				(381.126.213)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(5.299.891.248)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				18.199.437.303
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài				

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG 3-2

Địa chỉ: 45A đường Nguyễn Văn Tiết, phường Lái Thiêu, thị xã Thuận An, tỉnh Bình Dương

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014


Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)


	Lĩnh vực xây dựng	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực khác	Cộng
<i>sản dài hạn khác</i>				
<i>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</i>				
Quý 3 năm 2013				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	38.642.860.639	68.627.326.443	7.329.598.156	114.599.785.238
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	38.642.860.639	68.627.326.443	7.329.598.156	114.599.785.238
Kết quả kinh doanh theo bộ phận				31.124.749.422
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				345.062.218
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				(729.868.000)
Doanh thu hoạt động tài chính				275.897.570
Chi phí tài chính				(520.637.437)
Thu nhập khác				(7.854.684.977)
Chi phí khác				
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				22.640.518.796
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	29.153.692.315	67.418.025.999	4.066.509.954	100.638.228.268
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	-	-	-	-
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	29.153.692.315	67.418.025.999	4.066.509.954	100.638.228.268

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

Bình Dương, ngày 18 tháng 10 năm 2014


 Đỗ Việt Cường
 Người lập biểu


 Nguyễn Xuân Hiếu
 Kế toán trưởng


 Võ Văn Lành
 Tổng Giám đốc

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ

