

Số : 341-13/BC-TC/III-VAE

Hà Nội, ngày 22 tháng 5 năm 2013

BÁO CÁO KIỂM TOÁN
về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012
của Công ty Cổ phần Cầu Đuống

Kính gửi: Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty Cổ phần Cầu Đuống

Chúng tôi, Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2012, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2012 được lập ngày 02 tháng 4 năm 2013 của Công ty Cổ phần Cầu Đuống (gọi tắt là Công ty) từ trang 07 đến trang 29 kèm theo. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được lập theo các chính sách kế toán trình bày trong Thuyết minh Phần IV của Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc và của Kiểm toán viên

Theo qui định của Chế độ kế toán Việt Nam và như đã trình bày từ trang 02 đến trang 04, Ban Tổng giám đốc của Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất một cách trung thực và hợp lý. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến độc lập về Báo cáo tài chính hợp nhất này dựa trên kết quả cuộc kiểm toán và báo cáo ý kiến của chúng tôi cho Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc Công ty.

Cơ sở đưa ra ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý là các báo cáo tài chính hợp nhất không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện việc kiểm tra theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, các bằng chứng xác minh những thông tin trong báo cáo tài chính hợp nhất; đánh giá việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Giám đốc cũng như cách trình bày tổng quát các báo cáo tài chính hợp nhất. Chúng tôi cho rằng công việc kiểm toán của chúng tôi đã đưa ra những cơ sở hợp lý để làm căn cứ cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính 2012:

- (a) Đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 31/12/2012, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày; và
- (b) Phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành cũng như các quy định pháp lý có liên quan.

Chúng tôi xin lưu ý người đọc Báo cáo tài chính:

Trong năm tài chính 2012, Công ty thực hiện thay đổi thời gian khấu hao của một số tài sản so với năm 2011. Ảnh hưởng của việc thay đổi khấu hao này được trình bày tại mục 4.1 phần IV Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Báo cáo kiểm toán được lập thành sáu (06) bản bằng tiếng Việt. Công ty Cổ phần Cầu Đuống giữ 05 bản, Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam giữ 01 bản. Các bản có giá trị pháp lý như nhau.



Phạm Hùng Sơn
Phó Tổng giám đốc
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 0813/KTV

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Ngô Bá Duy
Kiểm toán viên
Chứng chỉ Kiểm toán viên số: 1107/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		65.180.448.028	67.836.014.009
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	1.254.553.104	8.026.987.349
1 Tiền	111		254.553.104	2.003.654.016
2 Các khoản tương đương tiền	112		1.000.000.000	6.023.333.333
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	10.339.346.893	2.764.100.000
1 Đầu tư ngắn hạn	121		11.678.418.317	2.764.100.000
2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(1.339.071.424)	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.099.166.432	11.738.032.806
1 Phải thu của khách hàng	131		7.558.398.694	9.816.023.734
2 Trả trước cho người bán	132		64.970.000	216.997.500
5 Các khoản phải thu khác	135	V.3.	612.082.025	1.723.498.062
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(136.284.287)	(18.486.490)
IV Hàng tồn kho	140		42.471.288.648	43.277.012.112
1 Hàng tồn kho	141	V.4.	42.970.145.108	43.800.747.377
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(498.856.460)	(523.735.265)
V Tài sản ngắn hạn khác	150		3.016.092.951	2.029.881.742
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.033.682.410	401.215.909
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	267.134.027
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		7.152.002	2.517.500
4 Tài sản ngắn hạn khác	158		975.258.539	1.359.014.306
B TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260+269)	200		56.933.815.928	63.154.850.100
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II Tài sản cố định	220		53.691.781.849	53.967.418.008
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.5.	44.690.294.210	43.753.992.259
- Nguyên giá	222		89.301.543.799	83.435.631.843
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(44.611.249.589)	(39.681.639.584)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.6.	503.011.987	609.106.171
- Nguyên giá	225		669.524.181	669.524.181
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(166.512.194)	(60.418.010)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.7.	8.246.324.670	8.542.050.842
- Nguyên giá	228		9.160.428.652	9.160.428.652
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(914.103.982)	(618.377.810)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8.	252.150.982	1.062.268.736
III Bất động sản đầu tư	240		2.656.363.636	-
- Nguyên giá	241		2.656.363.636	-
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.9.	275.000.000	8.723.403.636
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		275.000.000	6.067.040.000
3 Đầu tư dài hạn khác	258		-	2.656.363.636
V Tài sản dài hạn khác	260		310.670.443	464.028.456
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10.	214.822.819	368.180.832
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		95.847.624	95.847.624
VI Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		122.114.263.956	130.990.864.109

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất này)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2012	01/01/2012
A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		71.442.788.726	71.073.340.451
I Nợ ngắn hạn	310		66.788.118.203	66.227.447.453
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11.	30.553.863.181	24.107.104.523
2 Phải trả người bán	312		19.779.568.398	18.482.458.333
3 Người mua trả tiền trước	313		1.199.762.725	2.261.321.068
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12.	1.894.352.891	3.978.786.105
5 Phải trả người lao động	315		4.994.947.553	5.669.663.300
6 Chi phí phải trả	316	V.13.	544.886.892	508.770.124
7 Phải trả nội bộ	317		-	-
9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.14.	7.735.231.900	11.126.106.365
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		85.504.663	93.237.635
II Nợ dài hạn	330		4.654.670.523	4.845.892.998
3 Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.15.	4.565.528.840	3.542.061.290
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335		-	-
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		86.566.956	1.297.792.458
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện	338	V.16.	2.574.727	6.039.250
B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		46.346.070.406	53.906.960.840
I Vốn chủ sở hữu	410	V.17.	46.146.070.406	53.706.960.840
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		33.000.000.000	30.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
4 Cổ phiếu quỹ	414		(840.000)	(840.000)
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		11.048.558.341	9.984.856.191
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		2.872.587.114	2.791.154.693
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(774.235.049)	10.931.789.956
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		200.000.000	200.000.000
1 Nguồn kinh phí	432	V.18.	200.000.000	200.000.000
C LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		4.325.404.824	6.010.562.818
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		122.114.263.956	130.990.864.109

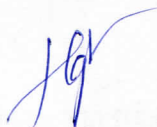
Hà Nội, ngày 02 tháng 4 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN CẦU ĐUÔNG

Tổng Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng




Phan Thị Hằng

Phạm Thị Thêm



Ngô Đức Dũng

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất này)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2012	Năm 2011
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.19.	109.130.678.984	127.438.465.113
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		109.130.678.984	127.438.465.113
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.20.	94.549.506.592	95.750.251.391
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		14.581.172.392	31.688.213.722
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21.	1.895.426.662	4.602.002.248
7 Chi phí tài chính	22	VI.22.	6.588.473.060	3.416.878.526
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.249.401.636	3.414.255.046
8 Chi phí bán hàng	24		3.875.304.076	4.016.475.196
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		9.719.776.163	14.446.077.417
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(3.706.954.245)	14.410.784.831
11 Thu nhập khác	31		1.605.447.818	692.023.147
12 Chi phí khác	32		140.943.619	393.020.581
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		1.464.504.199	299.002.566
14 Lãi hoặc lỗ trong Công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40+45)	50		(2.242.450.046)	14.709.787.397
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		484.662.011	3.605.209.784
17 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.23.	-	(95.847.624)
18 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(2.727.112.057)	11.200.425.237
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		(1.579.917.246)	10.715.173
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	62		(1.147.194.811)	11.189.710.064
19 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.24.	(364)	4.486

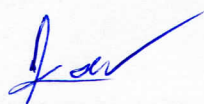
Hà Nội, ngày 02 tháng 4 năm 2013
CÔNG TY CỔ PHẦN CẦU ĐUÔNG

Người lập



Phan Thị Hằng

Kế toán trưởng



Phạm Thị Thêm



(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất này)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2012

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2012	Năm 2011
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu	01		114.887.721.358	135.461.384.37
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(83.671.937.140)	(89.772.541.884)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(34.323.064.895)	(35.464.136.750)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(5.061.207.392)	(3.377.768.380)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(3.294.320.946)	(1.826.892.663)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		9.928.261.966	15.319.970.200
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(11.441.937.501)	(29.288.435.140)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(12.976.484.550)	(8.948.420.240)
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		(870.827.188)	(2.281.030.820)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		3.298.013	516.020.100
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.622.108.317)	(7.568.261.700)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.734.100.000	7.394.928.300
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(997.500.000)	(4.806.733.600)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		525.000.000	5.471.730.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.895.426.662	4.601.656.500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.667.389.170	3.328.308.900
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		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(840.000)
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		82.237.524.958	54.124.174.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(74.767.298.823)	(44.748.593.100)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	(230.314.100)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.933.565.000)	(2.162.386.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		4.536.661.135	6.982.040.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(6.772.434.245)	1.361.928.000
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.026.987.349	6.665.122.000
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(64.000)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.1.	1.254.553.104	8.026.987.000

Hà Nội, ngày 02 tháng 4 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN CẦU ĐUÔNG
Tông Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng




Phan Thị Hằng

Phạm Thị Thêm

Ngô Đức Dũng

(Các thuyết minh từ trang 11 đến trang 29 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính hợp nhất này)