

**Đơn vị báo cáo:** CÔNG TY CP XD HẠ TẦNG SÔNG ĐÀ

**Địa chỉ:** Toà nhà SICO - Từ Liêm - Hà Nội

**Điện thoại Fax:** 04.37682972

**Mẫu số B 01a - DN/HN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014

TÀI SẢN	MS	TM	30/09/2014	01/01/2014
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>471.755.755.628</b>	<b>438.515.454.716</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	5,1	<b>18.589.102.051</b>	<b>15.034.775.666</b>
1. Tiền	111		18.589.102.051	15.034.775.666
<b>II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	5,2	<b>2.003.188.850</b>	<b>2.003.188.850</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		2.093.175.000	2.093.175.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		(89.986.150)	(89.986.150)
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>216.846.761.131</b>	<b>201.660.442.174</b>
1. Phải thu khách hàng	131		102.352.190.035	96.956.707.902
2. Trả trước cho người bán	132		29.858.500.989	21.321.700.652
5. Các khoản phải thu khác	135	5,3	104.838.939.864	103.584.903.377
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(20.202.869.757)	(20.202.869.757)
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	5,4	<b>181.646.573.948</b>	<b>169.733.253.829</b>
1. Hàng tồn kho	141		181.646.573.948	169.733.253.829
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>52.670.129.648</b>	<b>50.083.794.197</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.395.615.170	1.458.027.568
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8.552.850.424	9.482.222.959
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	5,7	42.721.664.054	39.143.543.670
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>117.635.998.089</b>	<b>121.522.848.304</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
<b>II- Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>85.538.339.187</b>	<b>87.652.866.056</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5,8	48.031.747.672	54.344.535.622
- Nguyên giá	222		96.545.174.664	98.236.248.267
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(48.513.426.992)	(43.891.712.645)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5,9	2.351.830.961	5.406.979.407
- Nguyên giá	225		3.284.068.182	6.654.068.182
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(932.237.221)	(1.247.088.775)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5,10	2.016.540.000	-
- Nguyên giá	228		2.016.540.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	5,11	33.138.220.554	27.901.351.027
<b>III- Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	5,12	<b>9.617.818.479</b>	<b>9.761.878.986</b>
1. Nguyên giá	241		10.050.000.000	10.050.000.000
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		(432.181.521)	(288.121.014)
<b>IV- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	5,13	<b>10.029.625.000</b>	<b>10.029.625.000</b>
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		100.000.000	100.000.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		9.929.625.000	9.929.625.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		-	-
<b>V- Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.420.421.035</b>	<b>3.870.884.606</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5,14	2.497.446.901	2.947.910.472
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	5,21	922.974.134	922.974.134
<b>VI- Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		<b>9.029.794.388</b>	<b>10.207.593.656</b>
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>589.391.753.717</b>	<b>560.038.303.020</b>

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MS</b>	<b>TM</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>374.607.945.249</b>	<b>341.057.540.753</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>358.675.732.968</b>	<b>327.458.219.720</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	5,15	102.035.557.769	95.782.135.899
2. Phải trả người bán	312		106.061.797.012	108.586.413.398
3. Người mua trả tiền trước	313		32.135.091.263	25.289.640.077
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	5,16	44.075.726.597	43.029.767.057
5. Phải trả người lao động	315		13.176.518.777	10.283.477.050
6. Chi phí phải trả	316	5,17	24.150.223.207	13.261.180.501
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	5,18	31.949.624.588	26.025.411.983
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		5.091.193.755	5.200.193.755
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>15.932.212.281</b>	<b>13.599.321.033</b>
3. Phải trả dài hạn khác	333		1.203.200.000	1.350.000.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	5,20	3.214.684.248	4.358.816.483
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		11.514.328.033	7.890.504.550
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>169.379.429.359</b>	<b>172.508.966.630</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	5,22	<b>169.379.429.359</b>	<b>172.508.966.630</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		209.500.000.000	209.500.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		818.833.250	818.833.250
4. Cổ phiếu quỹ	414		(7.525.875.398)	(7.525.875.398)
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		12.518.427.223	12.518.427.223
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5.344.971.115	5.344.971.115
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(51.276.926.831)	(48.147.389.560)
<b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>C- LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>	<b>439</b>		<b>45.404.379.109</b>	<b>46.471.795.637</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>589.391.753.717</b>	<b>560.038.303.020</b>

Hà Nội, ngày 12 tháng 11 năm 2014

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Thị Thanh Hương

Chu Thị Ánh

**Đơn vị báo cáo:** CÔNG TY CP XD HẠ TẦNG SÔNG ĐÀ

**Địa chỉ:** Toà nhà SICO - Từ Liêm - Hà Nội

**Điện thoại:** 04.37684581 **Fax:** 04.37682972

**Mẫu số B 02a - DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2014

Đơn vị tính: đồng VN

Chỉ tiêu	MS	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm	
		Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	33.312.124.810	36.510.166.884	97.168.115.081	107.312.636.042
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			-	-
+ Giảm giá hàng bán				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	33.312.124.810	36.510.166.884	97.168.115.081	107.312.636.042
4. Giá vốn hàng bán	11	30.993.081.571	35.193.122.663	89.013.770.138	100.894.781.844
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	2.319.043.239	1.317.044.221	8.154.344.943	6.417.854.198
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.846.765.747	78.813.777	3.464.815.130	720.294.068
7. Chi phí tài chính	22	2.465.851.867	3.949.708.048	5.662.749.169	8.538.411.270
Trong đó Chi phí lãi vay	23	2.465.851.867	3.949.708.048	5.662.309.169	8.538.411.270
8. Chi phí bán hàng	24	220.381.266	236.449.565	687.796.980	699.073.370
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2.291.449.891	(2.929.258.872)	8.348.330.659	673.260.793
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24-25))	30	(811.874.038)	138.959.257	(3.079.716.735)	(2.772.597.167)
11. Thu nhập khác	31	-	1.400.000.000	3.312.002.728	24.620.833.332
12. Chi phí khác	32	11.090.970	3.097.017.352	4.429.239.792	36.346.411.996
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(11.090.970)	(1.697.017.352)	(1.117.237.064)	(11.725.578.664)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	(822.965.008)	(1.558.058.095)	(4.196.953.799)	(14.498.175.831)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	(4.803.265)	-	4.271.604.396
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	(822.965.008)	(1.553.254.830)	(4.196.953.799)	(18.769.780.227)
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61	(227.903.515)	(590.697.997)	(1.067.416.528)	3.706.394.265
19. Lợi nhuận sau thuế cổ đông Công ty Mẹ	62	(595.061.493)	(962.556.833)	(3.129.537.271)	(22.476.174.492)
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(29)	(47)	(152)	(1.094)

Hà Nội, ngày 12 tháng 11 năm 2014

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Bùi Thị Thanh Hương

Chu Thị Ánh

**Đơn vị báo cáo: CÔNG TY CP XD HẠ TẦNG SÔNG ĐÀ**

**Địa chỉ: Toà nhà SICO - Từ Liêm - Hà Nội**

**Điện thoại: Fax: 04.37682972**

**Mẫu số B 03a - DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

## **BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

*Theo phương pháp gián tiếp*

*Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014*

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>MS</b>	<b>9 tháng đầu năm 2014</b>	<b>9 tháng đầu năm 2013</b>
<b>I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>(4.196.953.799)</b>	<b>(14.498.175.831)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	5.829.972.634	7.348.282.010
- Các khoản dự phòng	03	-	(9.720.188.311)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	3.517.560.776	8.467.941.662
- Chi phí lãi vay	06	5.662.749.169	8.538.411.270
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>10.813.328.780</b>	<b>136.270.800</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(17.835.066.806)	11.827.354.227
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(11.913.320.119)	(18.892.390.665)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	22.466.589.134	42.708.252.216
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	512.875.969	(572.228.207)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(5.060.499.224)	(9.806.430.917)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	-	(125.599.457)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	33.792.195
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(4.929.605)	(431.596.097)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(1.021.021.871)</b>	<b>24.877.424.095</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(4.127.839.064)	(5.981.869.925)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	3.384.730.001	24.620.833.332
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	300.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	617.110.019	2.614.859.765
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(125.999.044)</b>	<b>21.553.823.172</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	26.290.291.000	76.059.922.315
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(20.846.927.445)	(112.324.063.823)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(742.016.255)	(815.746.926)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>4.701.347.300</b>	<b>(37.079.888.434)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>3.554.326.385</b>	<b>9.351.358.833</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>15.034.775.666</b>	<b>5.986.462.799</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>18.589.102.051</b>	<b>15.337.821.632</b>

Hà Nội, ngày 12 tháng 11 năm 2014

**LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

# **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **Quý III năm 2014**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Bê tông và Xây dựng Sông Đà là Công ty được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá Trạm bê tông thương phẩm thuộc Công ty Sông Đà 9 theo Quyết định số 1302/QĐ-BXD ngày 18/10/2002 và Quyết định số 1653/QĐ-BXD ngày 09/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Trạm bê tông thương phẩm thuộc Công ty Sông Đà 9 - doanh nghiệp Nhà nước thuộc Tổng công ty Sông Đà thành Công ty cổ phần.

Tại Quyết định số 84 CT/HĐQT ngày 25/08/2006 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty, tên Công ty được đổi thành Công ty Cổ phần xây dựng Hạ tầng Sông Đà, tên giao dịch là: songda infrastructure construction Join stock company, tên viết tắt là: SICO.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty số 0103001788 do sở Kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 17/01/2003. Trong quá trình hoạt động Công ty đã được cấp các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 1, 2, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11 và 12

Tổng số vốn điều lệ khi thành lập Công ty là: 2.000.000.000 đồng đến thời điểm 28/5/2010, vốn điều lệ đăng ký được tăng lên 209.500.000.000 đồng.

Tên Công ty hiện nay là Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng Sông Đà, trụ sở chính tại Toà nhà SICO, thôn Phú Mỹ, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội.

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SDH.

Các cổ đông sáng lập của Công ty bao gồm:

- + Công ty Sông Đà 9: Đơn vị thành viên Tổng Công ty Sông Đà
- + Ông Hồ Văn Dũng
- + Ông Vũ Văn Bảy
- + 311 cổ đông khác: Các cổ đông khác chủ yếu là các bộ công nhân viên thuộc Tổng công ty Sông Đà

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh:**

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103001788 thay đổi lần thứ 12 ngày 05/7/2010, hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng, bê tông thương phẩm;
- Sản xuất các cấu kiện bê tông, kết cấu thép;
- Nhận thầu các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, bưu điện, các công trình thủy lợi, giao thông, đường bộ các cấp, sân bay, bến cảng, cầu cống, các công trình kỹ thuật hạ tầng, đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến thế 110KV, thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu, các công trình cấp thoát nước, lắp đặt các đường ống công nghệ và áp lực, điện lạnh, trang trí nội thất, gia công lắp đặt khung nhôm các loại;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu nguyên, nhiên vật liệu, vật tư thiết bị, phụ tùng máy xây dựng;
- Sản xuất kinh doanh que hàn;
- Kinh doanh phát triển nhà, khu đô thị và công nghiệp;
- Sản xuất kinh doanh điện;
- Tư vấn giám sát xây dựng ( không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình );
- Trang trí ngoại thất công trình;
- Cho thuê văn phòng, nhà ở, kho bãi, nhà xưởng, bãi đỗ xe;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng và các dịch vụ ăn uống giải khát, dịch vụ vui chơi, giải trí ( không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, vũ trường, quán bar )
- Sản xuất, mua bán xi măng;
- Kinh doanh, khai thác, chế biến các loại khoáng sản ( trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm )
- Đại lý kinh doanh xăng dầu, mỡ nhờn, khí đốt;

- Nhận uỷ thác đầu tư cho các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước;
- Đào tạo, dạy nghề công nhân kỹ thuật chuyên ngành xây dựng và công nghiệp thông tin ( Chỉ được hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền cho phép );
- Dịch vụ vận tải hàng hoá bằng ô tô theo hợp đồng;
- Thiết kế kết cấu đối với công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư xây dựng công viên;
- Quản lý, điều hành công viên, khu vui chơi, giải trí công cộng;

Trong quý III năm 2014, hoạt động chính của Công ty: xây dựng các công trình, kinh doanh xăng dầu và một số lao vụ phục vụ nhỏ lẻ khác.

### 3. Tổng số các Công ty con: 5

+ Số lượng các công ty con được hợp nhất: 5

### 4. Danh sách Công ty con được hợp nhất

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ	Quyền biểu quyết của Công ty mẹ
Công ty CP đầu tư Sico	Xã Yên Sơn - Huyện Quốc Oai - TP.Hà Nội	51.00%	51.00%
Công ty CP Sico Yên Hoà	Toà nhà Sico - Mỹ Đình - Từ Liêm - Hà Nội	70.00%	70.00%
Công ty TNHH Sico Đồng Bằng	Toà nhà Sico - Mỹ Đình - Từ Liêm - Hà Nội	53.33%	53.33%
Công ty CP Sông Đà Đồng Nai	103 Đường 30/4, Phường Thanh Bình - TP. Biên Hoà - Đồng Nai	54.84%	54.84%
Công ty TNHH DV Đồng Khởi	Khu phố 3 - Đường Đồng Khởi - Phường Tân Hiệp - Biên Hoà - Đồng Nai	53.94%	53.94%

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

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01/2014 và kết thúc vào ngày 31/12/2014.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam.

## 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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.

2. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung theo chương trình kế toán trên máy vi tính

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền theo giá trị quy đổi thực tế ra đồng Việt Nam trên thị trường tại thời điểm phát sinh.

### 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá gốc bao gồm giá mua theo hoá đơn, chi phí vận chuyển, bốc dỡ, bảo quản và một số khoản chi phí khác. Hàng tồn kho được tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm các chi phí phát sinh cho các công trình chưa hoàn thành đến thời điểm 30/09/2014.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

#### 3.1- Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ ( nếu có ).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

#### 3.2- Tài sản cố định thuê tài chính và hao mòn

Tài sản cố định thuê tài chính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính được xác định căn cứ vào các hợp đồng thuê tài chính và các phụ lục hợp đồng.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

### **3.3- Tài sản cố định vô hình và hao mòn**

#### **4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:**

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn là đầu tư góp vốn vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư.

#### **6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Lãi tiền vay của khoản vay liên quan trực tiếp đến việc mua, xây dựng hay sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Lãi tiền vay phát sinh từ các khoản vay khác được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập.
- Chi phí trước hoạt động, chi phí chuẩn bị sản xuất ( bao gồm các chi phí đào tạo )
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức tại doanh nghiệp.
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn.
- Cộng cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất theo phương pháp đường thẳng.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

- Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo Nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi Các chi phí đó phát sinh, nếu có số chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

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 hiện tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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 vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

#### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu hoạt động xây dựng được ghi nhận trên cơ sở phiếu giá thanh toán khối lượng xây lắp thực hiện đã được ký kết, hoá đơn đã phát hành và được khách hàng chấp nhận thanh toán không phân biệt đã thu hay chưa thu được tiền.

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên cơ sở hàng hoá, dịch vụ đã giao cho khách hàng, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, không phân biệt đã thu hay chưa thu được tiền.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời 2 điều kiện:

+ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó

+ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ % giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng (hoặc theo phương pháp đánh giá phần công việc đã hoàn thành hoặc theo phương pháp tỷ lệ % giữa khối lượng xây lắp đã hoàn thành so với tổng khối lượng xây lắp hoàn thành của hợp đồng)

## 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính

- Chi phí cho vay và đi vay vốn

- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## 13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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.

## V. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

<b>1. Tiền</b>	<b>30/09/2014</b>		<b>01/01/2014</b>	
- Tiền mặt		18.430.921.955		12.757.199.638
- Tiền gửi ngân hàng		158.180.096		2.277.576.028
- Tiền đang chuyển				
- Các khoản tương đương tiền				
<b>Cộng</b>		<b>18.589.102.051</b>		<b>15.034.775.666</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>30/09/2014</b>		<b>01/01/2014</b>	
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Đầu tư ngắn hạn khác		2.093.175.000		2.093.175.000
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(89.986.150)		(89.986.150)
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư				
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2.003.188.850</b>		<b>2.003.188.850</b>
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>30/09/2014</b>		<b>01/01/2014</b>	
- Phải thu người lao động		5.277.611.275		4.421.897.588
- Phải thu khác		99.561.328.589		99.163.005.789
<b>Cộng</b>		<b>104.838.939.864</b>		<b>103.584.903.377</b>



<b>4. Hàng tồn kho</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	19.341.215.880	14.456.667.910
- Công cụ, dụng cụ	193.833.664	193.833.664
- Chi phí sản xuất, KD dở dang	160.207.609.142	154.238.266.558
- Thành phẩm	20.507.962	20.507.962
- Hàng hóa	1.883.407.300	823.977.735
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>181.646.573.948</b>	<b>169.733.253.829</b>

\* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả: ( Không phát sinh )

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: ( Không phát sinh )

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: ( Không phát sinh )

<b>5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
- Thuế GTGT nộp thừa		
- Thuế tài nguyên nộp thừa		
<b>Cộng</b>	-	-

<b>6. Phải thu dài hạn nội bộ</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
- Cho vay dài hạn nội bộ		
-....		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>	-	-

<b>7. Phải thu dài hạn khác</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	-	-

**8. 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	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>6.605.895.927</b>	<b>80.012.717.029</b>	<b>8.679.703.555</b>	<b>1.182.779.079</b>	<b>1.755.152.677</b>	<b>98.236.248.267</b>
- Mua trong kỳ						-
- ĐTXDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán			896.015.144			896.015.144
- Tài sản đem đi góp vốn						0
- Giảm khác		156.723.814		391.722.610	246.612.035	795.058.459
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>6.605.895.927</b>	<b>79.855.993.215</b>	<b>7.783.688.411</b>	<b>791.056.469</b>	<b>1.508.540.642</b>	<b>96.545.174.664</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						

<b>Số dư đầu năm</b>	<b>2.419.043.304</b>	<b>37.539.383.026</b>	<b>1.552.702.400</b>	<b>982.568.051</b>	<b>1.398.015.864</b>	<b>43.891.712.645</b>
- Khấu hao trong kỳ	307.453.910	4.886.959.228	127.215.243	5.086.638	172.192.510	5.498.907.529
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán			82.134.723			82.134.723
- Tài sản đem đi góp vốn						-
- Giảm khác		156.723.814		391.722.610	246.612.035	795.058.459
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.726.497.214</b>	<b>42.269.618.440</b>	<b>1.597.782.920</b>	<b>595.932.079</b>	<b>1.323.596.339</b>	<b>48.513.426.992</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	4.186.852.623	42.473.334.003	7.127.001.155	200.211.028	357.136.813	54.344.535.622
- Tại ngày cuối kỳ	3.879.398.713	37.586.374.775	6.185.905.491	195.124.390	184.944.303	48.031.747.672

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 36.605.208.358 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.324.578.544 đồng

#### 9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc, thiết bị	Phương tiện, vận tải truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>5.529.090.909</b>	<b>1.124.977.273</b>		<b>6.654.068.182</b>
- Thuê tài chính trong kỳ				-
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính				-
- Tăng khác				-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				-
- Giảm khác	3.370.000.000			3.370.000.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.159.090.909</b>	<b>1.124.977.273</b>	<b>-</b>	<b>3.284.068.182</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>1.001.000.002</b>	<b>246.088.773</b>		<b>1.247.088.775</b>
- Khấu hao trong kỳ	225.598.488	105.466.617		331.065.105
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính				-
- Tăng khác				-
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính				-
- Giảm khác	645.916.659			645.916.659
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>580.681.831</b>	<b>351.555.390</b>	<b>-</b>	<b>932.237.221</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>				
- Tại ngày đầu năm	4.528.090.907	878.888.500	-	5.406.979.407
- Tại ngày cuối kỳ	1.578.409.078	773.421.883	-	2.351.830.961

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm: ( Không phát sinh )

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm ( Không phát sinh )

\* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản ( Không có )

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	2.016.540.000			2.016.540.000
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.016.540.000</b>	-	-	<b>2.016.540.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>				
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-
- Tại ngày cuối kỳ	<b>2.016.540.000</b>	-	-	<b>2.016.540.000</b>

**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

**30/09/2014**

**01/01/2014**

- Tổng số chi phí XDCCB dở dang:	<b>33.138.220.554</b>	<b>27.901.351.027</b>
Trong đó ( Những hạng mục lớn ):		
+ Chi phí mua sắm TSCĐ	235.536.000	50.000.000
+ Dự án KCN Yên Phong II - Bắc Ninh	30.128.282.088	24.891.412.561
+ Sửa chữa lớn TSCĐ	327.046.000	555.806.000
+ Nhà sản xuất thuốc hàn	76.727.600	76.727.600
+ Dự án Kim Bảng - Hà Nam	424.077.546	424.077.546
+ Dự án KCN Quốc Tuấn - An Bình - Hải Dương	682.480.908	682.480.908
+ Xây dựng trạm bê tông A5 Nam Trung Yên	1.044.530.047	1.044.530.407
+ Các công trình khác	219.540.365	176.316.005

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>	<b>10.050.000.000</b>			<b>10.050.000.000</b>
- Quyền sử dụng đất	10.050.000.000			10.050.000.000
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>288.121.014</b>	<b>144.060.507</b>		<b>432.181.521</b>
- Quyền sử dụng đất	288.121.014	144.060.507	-	432.181.521
<b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b>	<b>9.761.878.986</b>			<b>9.617.818.479</b>
- Quyền sử dụng đất	<b>9.761.878.986</b>	-	-	<b>9.617.818.479</b>

**13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn****a/ Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết**

	30/09/2014		01/01/2014	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Ban quản lý dự án Yên Hoà		100.000.000		100.000.000
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>100.000.000</b>	<b>-</b>	<b>100.000.000</b>

**b/ Đầu tư dài hạn khác**

	30/09/2014		01/01/2014	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Đầu tư cổ phiếu				
Công ty Cổ phần Đầu tư SICO Thảo Điền	224.963	2.249.625.000	224.963	2.249.625.000
Công ty Cổ phần Thương mại Nam Sài Gòn	1.500	1.540.000.000	1.500	1.540.000.000
Ban QLDA số 5 Lạc Long Quân		140.000.000		140.000.000
Công ty TNHH Xăng dầu Sông Đà Đồng Nai		6.000.000.000		6.000.000.000
- Đầu tư trái phiếu				
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
- Cho vay dài hạn				
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/ loại cổ phiếu, trái phiếu				
<b>Tổng</b>	<b>226.463</b>	<b>9.929.625.000</b>	<b>226.463</b>	<b>9.929.625.000</b>

**14. Chi phí trả trước dài hạn**

	30/09/2014	01/01/2014
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	2.497.446.901	2.947.910.472
<b>Cộng</b>	<b>2.497.446.901</b>	<b>2.947.910.472</b>

**15. Vay và nợ ngắn hạn**

	30/09/2014	01/01/2014
- Vay ngắn hạn	101.339.530.292	94.930.333.864
- Nợ dài hạn đến hạn trả	696.027.477,00	851.802.035,00
<b>Cộng</b>	<b>102.035.557.769</b>	<b>95.782.135.899</b>

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	30/09/2014	01/01/2014
- Thuế GTGT	17.880.501.965	18.048.835.646
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	22.995.892.936	22.177.539.425
- Thuế thu nhập cá nhân	1.605.712.218	1.472.205.808
- Thuế tài nguyên	59.109.662	59.109.662
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		572.896.006
- Thuế môn bài	3.000.000	
- Các loại thuế khác	1.519.918.290	558.549.975
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản nộp khác	11.591.526	140.630.535
<b>Cộng</b>	<b>44.075.726.597</b>	<b>43.029.767.057</b>

<b>17. Chi phí phải trả</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
- Trích trước CP tiền lương trong thời gian nghỉ		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Tạm xác định CP thi công các công trình	24.150.223.207	13.261.180.501
<b>Cộng</b>	<b>24.150.223.207</b>	<b>13.261.180.501</b>

<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết	72.215.947	3.215.947
- Kinh phí công đoàn	1.014.864.314	915.186.188
- Bảo hiểm xã hội	3.877.807.258	3.330.851.248
- Bảo hiểm y tế	616.318.721	519.985.266
- Bảo hiểm thất nghiệp	471.765.755	229.416.494
- Phải trả về cổ phần hoá	-	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	200.000.000	200.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.696.652.593	20.826.756.840
<b>Cộng</b>	<b>31.949.624.588</b>	<b>26.025.411.983</b>

<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
- Vay dài hạn nội bộ	-	-
- Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>20. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>30/09/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
<b>a. Vay dài hạn</b>	<b>917.704.248</b>	<b>1.296.176.483</b>
- Vay ngân hàng	917.704.248	1.073.954.248
- Vay đối tượng khác		222.222.235
- Trái phiếu phát hành		
<b>b. Nợ dài hạn</b>	<b>2.296.980.000</b>	<b>3.062.640.000</b>
- Thuê tài chính	2.296.980.000	3.062.640.000
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>3.214.684.248</b>	<b>4.358.816.483</b>

**c. Các khoản nợ thuê tài chính**

Thời hạn	Quý III năm 2014			Luỹ kế từ đầu năm 2014		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm	-	-	-	742.016.255	231.576.255	510.440.000
Trên 5 năm						

**21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:**

30/09/2014

01/01/2014

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

922.974.134

922.974.134

**b. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

30/09/2014

01/01/2014

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

**22. Vốn chủ sở hữu**

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

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	209.500.000.000	818.833.250	(74.481.549.437)	135.837.283.813
- Tăng vốn trong năm				0
- Lãi trong năm trước			907.340.147	907.340.147
- Tăng khác			26.656.500.000	26.656.500.000
- Giảm vốn trong năm				0
- Lỗ trong năm trước				-
- Giảm khác			1.229.680.270	1.229.680.270
<b>Số dư cuối năm trước - Số dư đầu năm này</b>	209.500.000.000	818.833.250	(48.147.389.560)	162.171.443.690
- Tăng vốn trong kỳ				-
- Lãi trong kỳ				-
- Tăng khác				-
- Giảm vốn trong kỳ				-
- Lỗ trong kỳ			3.129.537.271	3.129.537.271
- Giảm khác				-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	209.500.000.000	818.833.250	(51.276.926.831)	159.041.906.419

**b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

30/09/2014

01/01/2014

- Vốn góp của các cổ đông

209.500.000.000

209.500.000.000

**Cộng**

209.500.000.000

209.500.000.000

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

410.500

410.500

**c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận**

	30/09/2014	01/01/2014
+ Vốn đầu kỳ	209.500.000.000	209.500.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	209.500.000.000	209.500.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia		

**d- Cổ tức**

	30/09/2014	01/01/2014
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		

**đ- Cổ phiếu**

	30/09/2014	01/01/2014
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	20.950.000	20.950.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	20.950.000	20.950.000
+ Cổ phiếu phổ thông	20.950.000	20.950.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	410.500	410.500
+ Cổ phiếu phổ thông	410.500	410.500
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.539.500	20.539.500
+ Cổ phiếu phổ thông	20.539.500	20.539.500
+ Cổ phiếu ưu đãi		
*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành		

**e- Các quỹ của Công ty**

	30/09/2014	01/01/2014
- Quỹ đầu tư phát triển	12.518.427.223	12.518.427.223
- Quỹ dự phòng tài chính	5.344.971.115	5.344.971.115
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
<b>Cộng</b>	<b>17.863.398.338</b>	<b>17.863.398.338</b>

\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc Đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc Đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp phù hợp với quy định tại điều lệ Công ty.

- Quỹ dự phòng tài chính được dùng để bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được phát sinh trong quá trình sản xuất kinh doanh hoặc để bù đắp những khoản lỗ của Công ty theo Quyết định của Hội đồng quản trị.

**g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các Chuẩn mực kế toán cụ thể: ( không có )**

**23. Nguồn kinh phí**

	30/09/2014	01/01/2014
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

**24. Tài sản thuê ngoài**

	30/09/2014	01/01/2014
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

	Quý III năm 2014	Quý III năm 2013
<b>25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 01 )</b>	<b>33.312.124.810</b>	<b>36.510.166.884</b>
Trong đó:		
+ Doanh thu hợp đồng xây lắp	15.155.119.547	19.035.194.015
+ Doanh thu hàng hoá, thành phẩm	12.954.715.522	16.717.671.764
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.202.289.741	757.301.105
	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu ( Mã số 02 )</b>	-	-
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế GTGT phải nộp ( PP trực tiếp )		
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt		
+ Thuế xuất khẩu		
	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ( Mã số 10 )</b>	<b>33.312.124.810</b>	<b>36.510.166.884</b>
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	15.155.119.547	19.035.194.015
+ Doanh thu thuần bán hàng hoá, thành phẩm	12.954.715.522	16.717.671.764
+ Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	5.202.289.741	757.301.105
	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán ( Mã số 11 )</b>		
- Giá vốn hợp đồng xây lắp	13.234.655.326	18.296.872.947
- Giá vốn hàng hoá, thành phẩm	12.534.237.062	16.345.047.515
- Giá vốn cung cấp dịch vụ	5.224.189.183	551.202.201
<b>Cộng</b>	<b>30.993.081.571</b>	<b>35.193.122.663</b>
	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính ( Mã số 2 )</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.846.765.747	78.813.777
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1.846.765.747</b>	<b>78.813.777</b>



<b>30. Chi phí tài chính ( Mã số 22 )</b>	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
- Lãi tiền vay	2.465.851.867	3.949.708.048
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗi do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗi bán ngoại tệ		
- Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>2.465.851.867</b>	<b>3.949.708.048</b>

<b>31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	(4.803.265)
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>(4.803.265)</b>

<b>32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52 )</b>	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế.		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại.		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả.		
<b>- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý III năm 2014</b>	<b>Quý III năm 2013</b>
- Chi phí nguyên vật liệu	9.298.706.068	12.739.301.955
- Chi phí nhân công	143.500.000	5.000.000
- Chi phí máy thi công	322.363.636	5.038.977.640
- Chi phí sản xuất chung	3.295.565.685	6.225.750.444
<b>Cộng</b>	<b>13.060.135.389</b>	<b>24.009.030.039</b>

**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng**

	<b>9 tháng đầu năm 2014</b>	<b>9 tháng đầu năm 2013</b>
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(4.127.839.064)	(5.981.869.925)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	3.384.730.001	24.620.833.332
- Tiền chi Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC ( KHÔNG CÓ )**

*Hà Nội, ngày 12 tháng 11 năm 2014*

**Lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng giám đốc**

*Bùi Thị Thanh Hương*

*Chu Thị Ánh*