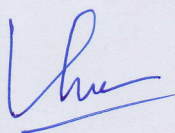


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		25.203.103.420	30.217.586.346
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.998.431.342	129.742.181
1. Tiền	111	VI.1	1.998.431.342	129.742.181
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	706.882.100	1.176.664.800
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.950.812.606	1.950.812.606
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(1.243.930.506)	(774.147.806)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.692.324.723	27.161.539.166
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	13.254.235.022	23.038.856.117
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.371.663.591	53.350.700
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			220.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	2.001.291.550	3.805.744.011
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(55.685.440)	(77.231.662)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		120.820.000	120.820.000
IV. Hàng tồn kho	140		3.891.005.450	1.691.079.372
1. Hàng tồn kho	141	VI.5	3.891.005.450	1.691.079.372
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		914.459.805	58.560.827
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		914.459.805	58.560.827
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6.730.572.879	7.302.308.281
I. Tài sản cố định	220		3.814.389.662	4.319.778.335
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.6	3.814.389.662	4.319.778.335
- Nguyên giá	222		10.932.371.293	11.288.875.306
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.117.981.631)	(6.969.096.971)
II. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.500.000.000	2.500.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.7	2.500.000.000	2.500.000.000
III. Tài sản dài hạn khác	260		416.183.217	482.529.946
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		416.183.217	482.529.946
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		31.933.676.299	37.519.894.627

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		16.628.173.833	21.202.211.837
I. Nợ ngắn hạn	310		16.628.173.833	20.843.211.837
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.008.353.673	1.877.359.641
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.213.977.450	77.728.729
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.8	541.516.390	1.228.273.741
4. Phải trả người lao động	314		1.455.982.157	4.776.064.287
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.9	140.640.000	397.808.892
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.10	1.267.630.989	1.760.219.200
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.11	1.277.597.715	6.612.534.795
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.12	2.248.759.007	3.046.304.504
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.473.716.452	1.066.918.048
II. Nợ dài hạn	330		-	359.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.11		359.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		15.305.502.466	16.317.682.790
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.13	15.305.502.466	16.317.682.790
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		10.280.000.000	10.280.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		10.280.000.000	10.280.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		3.787.988.821	3.672.108.065
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		118.194.795	47.959.612
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.119.318.850	2.317.615.113
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a			20.058.487
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.119.318.850	2.297.556.626
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		31.933.676.299	37.519.894.627

NGƯỜI LẬP



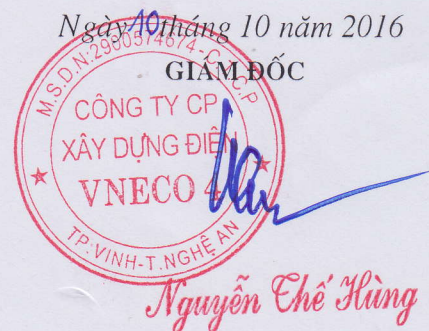
Phùng Thị Thu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thế Tam

Ngày 10 tháng 10 năm 2016

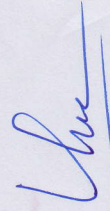


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2016	Quý 3/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	4.116.753.596	9.741.328.064	14.338.636.209	18.008.402.494
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần về BH và C/C DV (10=01- 02)	10		4.116.753.596	9.741.328.064	14.338.636.209	18.008.402.494
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	3.258.119.349	7.548.059.355	11.997.485.197	14.840.380.306
5. Lợi nhuận gộp về BH và C/C DV (20=10-11)	20		858.634.247	2.193.268.709	2.341.151.012	3.168.022.188
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	525.825	1.630.979	3.547.182	268.497.672
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	470.805.906	299.102.600	595.382.482	55.117.661
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		27.977.706	100.482.600	125.599.782	188.617.661
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	258.592.503	781.660.530	1.654.593.236	720.410.597
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		129.761.663	1.114.136.558	94.722.476	2.660.991.602
11. Thu nhập khác	31	VII.6	123.818.181	2.196.354	1.365.307.860	298.060.234
12. Chi phí khác	32	VII.7	19.766.378	438.500	44.264.583	35.200.643
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		104.051.803	1.757.854	1.321.043.277	262.859.591
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		233.813.466	1.115.894.412	1.415.765.753	2.923.851.193
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	53.395.969	248.123.241	296.446.903	726.961.838
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		180.417.497	867.771.171	1.119.318.850	2.196.889.355
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		176	844	1.089	2.137

Người lập



Phùng Thị Thu

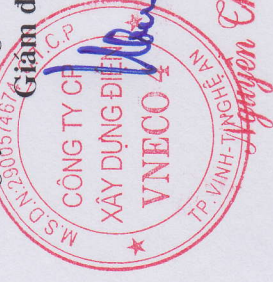
Kế toán trưởng



Nguyễn Thế Tam

Ngày 10 tháng 10 năm 2016

Giám đốc



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý 3 năm 2016

Đơn vị tính: VN đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3/ 2016	Quý 3 /2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh					
1. Thu tiền từ bán hàng cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	9.605.044.181	9.329.764.673	30.588.503.482	23.931.959.893
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ	02	(4.819.883.444)	(2.815.987.320)	(10.357.671.486)	(7.292.873.104)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(1.992.721.464)	(2.802.860.588)	(7.847.229.704)	(9.411.270.767)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(27.977.706)	(97.462.600)	(125.599.782)	(183.793.249)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(66.506.678)	(454.572.166)	(878.141.157)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.237.900.114	661.089.939	2.443.045.263	770.313.292
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(2.942.143.079)	(3.803.484.373)	(5.346.088.904)	(6.564.335.809)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.060.218.602	404.553.053	8.900.386.703	371.859.099
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		(382.241.000)	(39.800.000)	(441.161.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	123.818.181		123.818.181	-
3. Tiền chi cho vay, mua các dụng cụ nợ của đơn vị khác	23			-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			220.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.860.000)	-	(1.860.000)

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 3/2016	Quý 3/2015	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		3	4	Kỳ này	Kỳ trước
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2				
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	26				
	27		1.630.979	3.021.357	264.130.979
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30	123.818.181	(382.470.021)	307.039.538	(178.890.021)
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				
3. Tiền thu từ đi vay	33	6.387.751.651	3.349.277.101	13.176.879.975	7.645.250.151
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(6.872.637.575)	(3.178.906.297)	(18.870.817.055)	(6.395.146.250)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35				
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(1.644.800.000)	(2.539.590.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(484.885.924)	170.370.804	(7.338.737.080)	(1.289.486.599)
lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	1.699.150.859	192.453.836	1.868.689.161	(1.096.517.521)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	299.280.483	18.627.217	129.742.181	1.307.598.574
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	1.998.431.342	211.081.053	1.998.431.342	211.081.053

Ngày 10 tháng 10 năm 2016

GIAM ĐỐC



KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP

(Handwritten signature)

Nguyễn Thế Tam

(Handwritten signature)

Phùng Thị Thu

(Handwritten signature)
Nguyễn Thế Hùng

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO4 (gọi tắt là “Công ty”) là công ty con của Tổng công ty Cổ phần Xây dựng điện Việt Nam, được thành lập theo Quyết định số 121/2003/QĐ-BCN ngày 11/7/2003 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) về việc chuyển Xí nghiệp Cơ điện thuộc Công ty Xây lắp điện 3 (nay là Tổng công ty Cổ phần xây dựng điện Việt Nam) thành Công ty Cổ phần Xây lắp điện 3.4. Sau đó, Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO4 theo Quyết định số 03QĐ/XLĐ 3.4-HĐQT ngày 28/02/2006 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Xây lắp điện 3.4. Công ty hoạt động kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2900574674 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp ngày 17 tháng 05 năm 2011 và các lần thay đổi.

Vốn điều lệ của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2016 là 10.280.000.000 đồng, được chia thành 1.028.000 cổ phần bằng nhau, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2016 là 101.

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã giao dịch là VE4.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty trong quý 3 năm 2016 là xây dựng các công trình điện năng Đường dây và trạm Biến áp điện thế đến 500KV

3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính:

- Lắp đặt hệ thống điện; sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; phá dỡ;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; bốc xếp hàng hóa;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại; xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác...

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong quý 03 năm 2016 có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

Trong quý 3 năm 2016 Công ty mở rộng thêm thị trường phía Nam và với một số chủ đầu tư khác. Do mới mở rộng thị trường nên công việc đấu thầu, giao nhận thầu chưa được nhiều, bên cạnh đó các công trình giá trị lại nhỏ, chuyển quân lại xa hàng nghìn Km, trong thi công gặp nhiều vướng mắc, gián đoạn phải chờ đợi

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

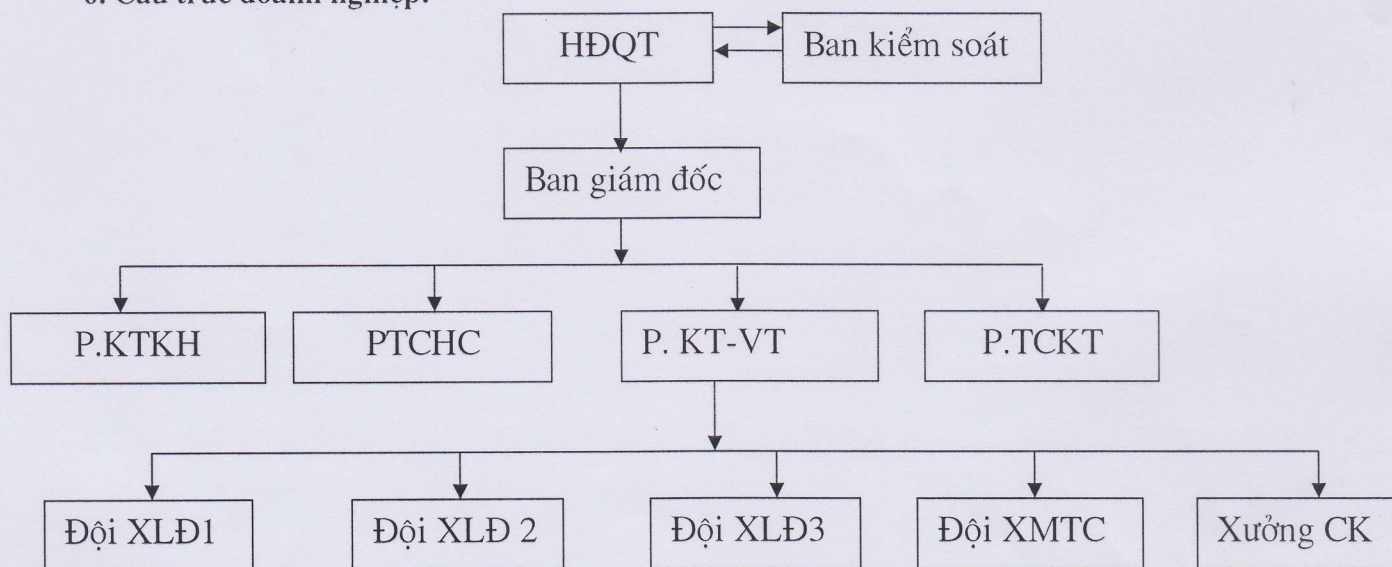
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

do: Chờ thời gian cắt điện dài, chờ chủ đầu tư giải phóng đền bù giải phóng mặt bằng, ngoài ra một số công trình đã ký hợp đồng nhưng thi công được do thay đổi thiết kế. Tất cả các yếu tố trên làm tăng chi phí chuyển quân, vận chuyển thiết bị và dụng cụ thi công...v.v..trong khi đó Doanh thu lại thấp. Tuy nhiên, với sự cố gắng của Ban lãnh đạo công ty tích cực tìm kiếm việc làm, thường xuyên đơn đốc, đẩy mạnh tiến độ thi công, dẫn đến Doanh thu Quý 3/2016 nhỏ hơn Quý 3/2015. Nhưng hoạt động kinh doanh của Công ty vẫn đảm bảo lợi nhuận trong quý.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:



7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sát nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

Thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính quý này là số liệu trên báo cáo tài chính cùng quý cho năm tài chính trước liền kề.

II- CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VNĐ), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2- Kỳ kế toán :

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 (Năm dương lịch). Báo cáo này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 07 năm 2016 đến ngày 30 tháng 09 năm 2016.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 hướng dẫn chế độ kế toán cho doanh nghiệp.

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

IV- CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra VND: Các nghiệp vụ phát sinh không phải là đồng Việt Nam (ngoại tệ) được chuyển đổi thành VND theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư tiền và các khoản công nợ có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán năm được chuyển đổi thành VND theo hướng dẫn tại thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính quy định về việc “ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp” theo tỷ giá mua bán thực tế bình quân liên ngân hàng thương mại do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán .

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận theo giá gốc

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng giảm giá đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn: Theo hướng dẫn tại thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính về việc " Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp" và Thông tư 34/2011/TT-BTC ngày 14/3/2011 về việc sửa đổi Thông tư 228/2009/TT-BTC.

a. Chứng khoán kinh doanh;

Chứng khoán kinh doanh và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của công ty là các cổ phiếu niêm yết, được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm T+3.

Mức trích lập dự phòng giảm giá đầu tư được tính như sau:

$$\begin{matrix} \text{Mức dự phòng giảm} & & \text{Số lượng chứng} & & \text{Giá chứng khoán} & & \text{Giá chứng khoán} \\ \text{giá đầu tư chứng} & = & \text{khoán bị giảm giá tại} & \times & \text{hạch toán trên sổ} & - & \text{thực tế trên} \\ \text{khoán} & & \text{thời điểm lập BCTC} & & \text{kế toán} & & \text{thị trường} \end{matrix}$$

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Đối với chứng khoán đã niêm yết: Giá chứng khoán thực tế trên thị trường được tính theo giá thực tế trên các sở giao dịch chứng khoán. Sở giao dịch chứng khoán Hà nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng. Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi phải đánh giá khả năng thu hồi và ghi nhận tổn thất, cuối kỳ được đánh giá lại các khoản đầu tư ngắn hạn được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán; phải thu khác bao gồm các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán. Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo từng kỳ hạn gốc, căn cứ vào kỳ hạn còn lại tại thời điểm lập báo cáo tài chính để phân loại là phải thu dài hạn, phải thu ngắn hạn

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:

Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	30% giá trị
Từ 1 năm đến dưới 2 năm	50% giá trị
Từ 2 năm đến dưới 3 năm	70% giá trị
Từ 3 năm trở lên	100% giá trị

Nợ phải thu khác

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (Do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời..) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hóa tồn kho thuộc quyền sở hữu của công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vĩnh, Tp Vinh, Nghệ An
Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

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

Tài sản cố định của Công ty được phản ánh theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành chế độ quản lý, sử dụng và khấu hao tài sản cố định, có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10/6/2013 và áp dụng từ năm tài chính 2013.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh bao gồm các khoản chi phí: Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng

Theo dõi chi tiết theo từng hợp đồng trả trước, việc phân loại ngắn, dài trên bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng, không căn cứ vào thời gian còn lại kể từ ngày lập báo cáo.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm Phải trả người bán và phải trả khác. Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán; Phải trả khác bao gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng kỳ hạn gốc, căn cứ vào kỳ hạn còn lại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính để phân loại là Phải trả dài hạn, Phải trả ngắn hạn.

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

Các khoản vay được ghi nhận trên Báo cáo tài chính theo giá gốc, căn cứ vào thời hạn còn lại của khoản vay tại ngày lập BCTC để phân loại là vay ngắn hạn, vay dài hạn.

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc 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 được 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.

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí chưa chi nhưng được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ là những chi phí liên quan đến việc thực hiện các hợp đồng đã hoàn thành và ghi nhận doanh thu trong kỳ. Cơ sở để xác định giá trị của những khoản chi phí đó căn cứ vào chi phí thực tế đã phát sinh nhưng chưa tập hợp đủ chứng từ.

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

Các khoản dự phòng phải trả trong kỳ đã ghi nhận thỏa mãn các điều kiện trong chuẩn mực kế toán số 18 – Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng.

Khoản dự phòng phải trả của Công ty tại thời điểm lập BCTC là khoản dự phòng bảo hành cho các công trình xây lắp, được trích lập, sử dụng và hoàn nhập phù hợp với Quy định tại Thông tư 228/2009/TT-BTC của Bộ tài chính.

19. 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.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trừ vào vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi, lỗ khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty 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.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc được hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) 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. Trong những trường hợp cụ thể, doanh thu còn được ghi nhận theo tỷ lệ phần trăm (%) hợp đồng đã được hoàn thành tại ngày lập Báo cáo tài chính được Chủ đầu tư xác nhận hoặc theo bảng khối lượng công trình hoàn thành đã được Chủ đầu tư xác nhận, nghiệm thu.

Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Chi phí giá vốn được ghi nhận trong kỳ có phát sinh doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phải là các khoản chi phí hợp lý phát sinh trong kỳ nhằm cung cấp phục vụ cho hạng mục công trình có doanh thu phát sinh trong kỳ.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong kỳ là lãi tiền vay.

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

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

Chi phí quản lý doanh nghiệp là các khoản chi phí như lương bộ phận quản lý, các chi phí của bộ máy văn phòng phát sinh trong kỳ, nhằm phục vụ cho sản xuất kinh doanh.

25. 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:

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, việc xác định số thuế sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

Thuế GTGT: Công ty thực hiện nộp thuế theo phương pháp khấu trừ.

Thuế suất thuế giá trị gia tăng: Đối với các công trình xây lắp thuế suất 10%

V- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

Doanh nghiệp áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính. Chế độ kế toán áp dụng theo Thông tư 200/2014 /TT-BTC về chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính. Niên độ kế toán từ 01/01 đến 31/12 năm. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh áp dụng theo những chính sách kế toán thích hợp cho từng nghiệp vụ kinh tế phát sinh phù hợp với quy mô, đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp, nhằm đảm bảo Báo cáo tài chính của doanh nghiệp tuân thủ các nguyên tắc kế toán cơ bản đồng thời Báo cáo được trình bày một cách trung thực và khách quan.

VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Cuối kỳ 30/09/2016	Đầu kỳ 01/1/2016
01. Tiền		
- Tiền mặt tại quỹ	56.185.529	73.827.959
- Tiền gửi ngân hàng	1.942.245.813	55.914.222
<i>Ngân hàng Ngoại Thương Vinh</i>	<i>1.941.171.289</i>	<i>55.572.701</i>
<i>Ngân hàng nông nghiệp Tỉnh Nghệ An</i>	<i>1.074.524</i>	<i>341.521</i>
Cộng:	1.998.431.342	129.742.181

02 . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	Tại 30/09/2016			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Cổ phiếu VNE	1.947.800.754	704.444.000	(1.243.356.754)	1.947.800.754	1.174.656.000	(773.144.754)
- Cổ phiếu VE9	3.011.852	2.438.100	(573.752)	3.011.852	2.008.800	(1.003.052)
Cộng:	1.950.812.606	706.882.100	(1.243.930.506)	1.950.812.606	1.176.664.800	(774.147.806)

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Chi tiết số lượng cổ phần nắm giữ:	30/09/2016	01/01/2016
	Cổ phần	Cổ phần
Công ty Cổ phần đầu tư & xây dựng VNECO9(VE9)	279	279
Tổng công ty Cổ phần xây dựng điện Việt Nam(VNE)	113.620	104.880

03. Các khoản phải thu khách hàng	30/09/2016	Đầu năm
a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
- Tổng Công ty CP xây dựng điện Việt Nam	11.183.877.760	20.615.896.897
- ĐZ 110KV Nậm Na -Mường So (CTY CPXL điện 1)	1.051.576.652	964.115.444
- Công ty CP xây lắp và dịch vụ Sông Đà	516.628.504	708.934.437
- Phải thu các khách hàng khác	502.152.106	749.909.339
Cộng:	13.254.235.022	23.038.856.117
b. Phải thu khách hàng các bên liên quan		
- Tổng Công ty CP xây dựng điện Việt Nam	11.183.877.760	20.615.896.897
- Công ty CP xây dựng điện VNECO2		56.332.878
- Công ty CP xây dựng điện VNECO7	125.392.842	
- Công ty CP xây dựng điện VNECO8	56.333.844	
Cộng	11.365.604.446	20.672.229.775

	30/09/2016		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
4. Các khoản phải thu ngắn hạn khác				
- Phải thu tổng công ty VNECO tiền đền bù			1.939.415.976	
- Phải thu người lao động	112.169.656		107.755.168	
- Tam ứng	1.863.555.161		1.652.004.564	
- Phải thu khác	25.566.733		106.568.303	
Cộng:	2.001.291.550		3.805.744.011	

5. Hàng tồn kho	30/09/2016		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	995.155.414		606.361.849	
- Công cụ dụng cụ	20.975.595		57.455.983	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.874.874.441		1.027.261.540	
Cộng:	3.891.005.450		1.691.079.372	

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6. TÌNH HÌNH TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH QUÝ 3 NĂM 2016

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư đầu quý 3/2016	3.090.779.699	3.410.338.530	4.827.557.077	11.328.675.306
- Nguyên giá tăng trong quý				
- Nguyên giá giảm trong quý			396.304.013	
Số dư tại 30/09/2016	3.090.779.699	3.410.338.530	4.431.253.064	10.932.371.293
Giá trị Hao mòn lũy kế				
Số dư đầu quý 3/2016	1.811.879.817	2.571.073.822	2.948.885.190	7.331.838.829
- Khấu hao tăng trong quý 3/2016	19.907.220	64.959.197	97.580.398	181.647.318
- Khấu hao giảm trong quý 3/2016			396.304.013	
Số dư tại 30/09/2016	1.831.787.037	2.636.033.019	2.650.161.575	7.117.981.631
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu quý 3/2016	1.278.899.882	839.264.708	1.878.671.887	3.996.836.477
Tại ngày 30/09/2016	1.258.992.663	774.305.511	1.781.091.489	3.814.389.662

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 2.925.248.204 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.462.183.189 đồng

07. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Tại 30/09/2016			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Cổ phiếu SBA	2.500.000.000	2.782.500.000		2.500.000.000	2.546.250.000	
Cộng:	2.500.000.000	2.782.500.000		2.500.000.000	2.546.250.000	

Chi tiết số lượng cổ phần nắm giữ:	30/09/2016	01/01/2016
	Cổ phần	Cổ phần
Công ty Cổ phần Sông Ba (SBA)	262.500	262.500

8. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm 2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2016
a) Phải nộp				
- Thuế GTGT	746.897.670	680.312.988	1.332.152.147	95.058.511
- Thuế TNDN	454.572.166	296.446.903	454.572.166	296.446.903

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vĩnh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Tiền thuê đất, đất phi nông nghiệp		289.423.000	144.711.500	144.711.500
- Thuế TNCN	21.338.945	70.261.666	86.301.135	5.299.476
- Thuế Môn bài	-	3.000.000	3.000.000	
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.464.960	1.781.522	7.246.482	
Cộng:	1.228.273.741	1.341.226.079	2.027.983.430	541.561.390

9- Chi phí phải trả	30/09/2016	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí tạm trích trước vào giá vốn	55.640.000	305.983.434
- Các khoản trích trước khác	85.000.000	91.825.458
Cộng:	140.640.000	397.808.892

10- Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2016	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn	141.551.265	129.918.390
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.126.079.724	1.630.300.810
Cộng:	1.267.630.989	1.760.219.200

11 . Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2016		Phát sinh trong kỳ		Đầu năm 2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a)Vay ngắn hạn	1.277.597.715	1.277.597.715	13.176.879.975	18.511.817.055	6.612.534.795	6.612.534.795
b)Vay dài hạn				359.000.000	359.000.000	359.000.000
Cộng:	1.277.597.715	1.277.597.715	13.176.879.975	18.870.817.055	6.971.534.795	6.971.534.795

12- Dự phòng phải trả ngắn hạn	Dự phòng	Tổng cộng
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
Tại ngày 01/07/2016		2.139.309.453
Trích lập dự phòng bổ sung quý 3/2016	111.663.897	111.663.897
Hoàn nhập dự phòng		
Các khoản dự phòng đã sử dụng	2.214.343	2.214.343
Tại ngày 30/09/2016		2.248.759.007

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VIỆT VNECO4

197- Nguyễn Trường Tò, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

13. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu	Vốn góp (vốn đầu tư của chủ sở hữu)	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của CSH	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2015	10.280.000.000	3.285.532.171	47.959.612	3.865.758.936	17.479.250.719
Lãi trong năm trước				2.297.556.626	2.297.556.626
Phân phối lợi nhuận		386.575.894		(3.845.700.449)	(3.459.124.555)
Số dư tại ngày 01/01/2016	10.280.000.000	3.672.108.065	47.959.612	2.317.615.113	16.317.682.790
Vốn góp tăng trong kỳ					
Lợi nhuận tăng trong năm				1.119.318.850	1.119.318.850
Phân phối lợi nhuận(*)		115.880.756	70.235.183	(186.115.939)	-
Quỹ khen thưởng phúc lợi(*)				(486.699.174)	(486.699.173)
Chia cổ tức				(1.644.800.000)	(1.644.800.000)
Số dư cuối 30/09/2016	10.280.000.000	3.787.988.821	118.194.795	1.119.318.850	15.305.502.446

(*) Giá trị phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2016 ngày 27 tháng 04 năm 2016. Ngoài ra, cũng theo Nghị quyết nêu trên, cổ tức năm 2015 chi trả bằng tiền mặt 16% vốn điều lệ tương ứng giá trị 1.644.800.000 đồng, thời gian chi trả được thực hiện ngày 30 tháng 06 năm 2016.

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b) Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu	30/09/2016	Đầu năm
+ Vốn góp của Tổng Công ty	5.626.020.000	5.626.020.000
+ Vốn góp các đối tượng khác	4.653.980.000	4.653.980.000
Cộng:	10.280.000.000	10.280.000.000
d) Cổ phiếu	30/09/2016	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.028.000	1.028.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.028.000	1.028.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.028.000	1.028.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.028.000	1.028.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.028.000	1.028.000
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND/1 Cp		
e) Các quỹ của doanh nghiệp		
- Quỹ đầu tư phát triển	3.787.988.821	3.672.108.065
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	118.194.795	47.959.612
- Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	485.898.189	513.930.777
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	987.818.263	550.487.271

VII -THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.116.753.596	9.741.328.064
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu hợp đồng xây lắp	4.056.480.868	9.684.191.699
- Doanh thu khác	60.272.728	57.136.365
3- Giá vốn hàng bán	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	3.258.119.349	7.548.059.355
- Giá vốn khác		
Cộng	3.258.119.349	7.548.059.355

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4- Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
- Lãi tiền gửi ngân hàng	525.825	1.630.979
- Cổ tức CP		
Cộng	525.825	1.630.979
5- Chi phí hoạt động tài chính	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
- Lãi tiền vay ngân hàng + Vay khác	27.977.706	100.482.600
- Dự phòng đầu tư chứng khoán	442.828.200	198.620.000
Cộng	470.805.906	299.102.600
6- Thu nhập khác	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
- Thu hồi tiền thiếu vật tư		
- Hoàn nhập bảo hành công trình		
- Khác	123.818.181	2.196.354
Cộng	123.818.181	2.196.354
7- Chi phí khác	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
- Phạt nộp chậm thuế, Bảo hiểm	1.631.378	438.500
- Khác	18.135.000	
Cộng	19.766.378	438.500
8- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
-a) Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong kỳ		
- Tiền lương bộ phận quản lý	149.476.440	778.879.646
- Hoàn nhập dự phòng tiền lương		
- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi		(548.218.676)
- Chi phí khấu hao TSCĐ	27.915.234	27.915.234
- Khác	81.200.829	523.084.326
Cộng	258.592.503	781.660.530
9- Chi phí sản xuất theo yếu tố	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	576.114.395	671.881.332
- Chi phí nhân công	1.864.204.807	4.236.245.005
- Chi phí khấu hao TSCĐ	145.187.385	130.042.015
- Chi phí máy thi công	4.000.000	251.000.000
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.152.777.678	1.838.443.849
Cộng	3.742.284.265	7.127.612.201

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vĩnh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	53.395.969	248.123.241
-Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	53.395.969	248.123.241
- Cộng: chi phí không hợp lý, hợp lệ	33.166.378	11.938.500
- Trừ: Thu nhập từ nhận cổ tức		

VIII - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	Quý 3/2016 (VND)	Quý 3/ 2015 (VND)
3) Số tiền đi vay thực thu trong kỳ	6.387.751.651	3.349.277.101
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	6.002.751.651	3.189.277.101
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác	385.000.000	160.000.000
4) Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ	6.872.637.575	3.178.906.297
- Trả tiền nợ gốc vay theo kế ước thông thường	6.772.637.575	2.933.906.297
- Trả nợ vay dưới hình thức khác	100.000.000	245.000.000

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**Thông tin về các bên liên quan****Trong năm Công ty có các giao dịch liên quan như sau**

1. Tổng công ty Cổ phần Xây dựng điện Việt Nam là Công ty mẹ của Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO 4. Các nghiệp vụ phát sinh chủ yếu với Công ty mẹ trong năm tài chính gồm:

CÔNG TY CPXD ĐIỆN VNECO4

197- Nguyễn Trường Tộ, P.Đông Vinh, Tp Vinh, Nghệ An
 Điện thoại: 0383.853 934 Fax: 0383.853 433

Mẫu số B 09 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
 Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)
 Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Phải thu:

TT	Nội dung	Số dư 01/01 2016	Số phát sinh tăng	Số phát sinh giảm	Số dư 30/09/2016
1	Dịch vụ cung cấp	20.594.428.468	12.320.443.975	24.984.715.819	7.930.156.624
2	Phải thu khác	1.767.820.661	240.733.487	2.044.231.976	
	Cộng:	22.362.249.129	12.561.177.462	27.028.947.795	7.930.156.624

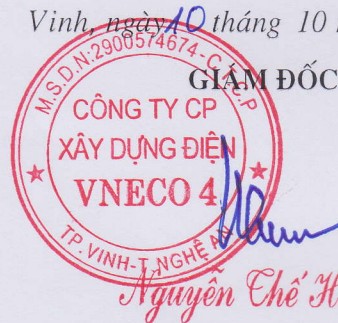
Vinh, ngày 10 tháng 10 năm 2016

NGƯỜI LẬP

Phùng Thị Thu

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thế Tam

**GIÁM ĐỐC**

Nguyễn Thế Hùng