

## Mục lục

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của ban giám đốc	2
Bảng cân đối kế toán	3 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6
Thuyết minh báo cáo tài chính	7 - 15

Vinh, ngày 15 tháng 10 năm 2010

## **Báo cáo của ban giám đốc**

Ban Giám đốc công ty cổ phần xây dựng điện VNECO2 (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giai đoạn từ 01/01/2010: 30/09/2010.

### **Hội đồng quản trị và ban giám đốc:**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc công ty đã điều hành Công ty đến ngày lập Báo cáo này gồm:

### **Hội đồng quản trị:**

Ông: Nguyễn Đâu Thảo	Chủ tịch HĐQT
Ông: Nguyễn Duy Thân	Thành viên HĐQT
Ông: Nguyễn Thế Hùng	Thành viên HĐQT
Bà: Lê Thị Thu Phương	Thành viên HĐQT

### **Ban giám đốc:**

Ông: Nguyễn Đâu Thảo	Giám đốc
Ông: Nguyễn Duy Thân	Phó giám đốc
Ông: Nguyễn Thế Hùng	Phó giám đốc
Ông: Trần Vĩnh Phương	Kế toán trưởng

### **Trách nhiệm của ban giám đốc:**

Ban giám đốc công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;

Ban Giám đốc công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc

**Giám đốc**

**Nguyễn Đâu Thảo**

**Bảng cân đối kế toán**  
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2010

**Mẫu số B 01-DN**

Đơn vị: VND

	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	30/09/2010	01/01/2010
<b>A</b>	<b>Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>31.487.535.541</b>	<b>29.198.416.633</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.490.580.905</b>	<b>1.560.910.326</b>
1	Tiền	111	V.01	1.490.580.905	1.560.910.326
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>1.893.210.000</b>	<b>1.349.296.196</b>
1	Đầu tư ngắn hạn	121		2.448.789.960	2.904.225.196
2	Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		(555.579.960)	(1.554.929.000)
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>14.952.653.179</b>	<b>17.594.155.256</b>
1	Phải thu của khách hàng	131		14.284.841.809	17.210.555.729
2	Trả trước cho người bán	132		31.300.100	32.000.000
5	Các khoản phải thu khác	135	V.03	636.511.270	351.599.527
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>7.848.964.157</b>	<b>5.711.656.401</b>
1	Hàng tồn kho	141	V.04	7.848.964.157	5.711.656.401
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5.302.127.300</b>	<b>2.982.398.454</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.05	2.121.551.433	769.841.975
4	Tài sản ngắn hạn khác	158	V.06	3.180.575.867	2.212.556.479
	Tài sản thiếu chờ xử lý (1381)	258A		74.246.560	74.246.560
	Tạm ứng (141)	158B		3.106.329.307	2.138.309.919
<b>B</b>	<b>Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>7.407.488.809</b>	<b>7.284.848.168</b>
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.537.608.941</b>	<b>4.754.848.168</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.575.113.058	1.792.352.285
	- Nguyên giá	222		12.621.543.415	12.831.119.479
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(11.046.430.357)	(11.038.767.194)
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	2.952.000.000	2.952.000.000
	Nguyên giá	228		2.952.000.000	2.952.000.000
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	10.495.883	10.495.883
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>2.530.000.000</b>	<b>2.530.000.000</b>
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	2.530.000.000	2.530.000.000
<b>V</b>	<b>Tài chính dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>339.879.868</b>	
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	339.879.868	

	<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>38.895.024.350</b>	<b>36.483.264.801</b>
--	--	------------	--	-----------------------	-----------------------

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**  
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2010

**Mẫu số B 01-DN**  
Đơn vị: VND

	<b>Nguồn vốn</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>16.718.319.492</b>	<b>14.393.783.936</b>
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	8.467.369.870	5.297.889.600
2	Phải trả người bán	312		1.016.982.375	1.013.332.532
3	Người mua trả tiền trước	313		223.357.798	296.863.903
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2.310.428.298	3.078.474.699
5	Phải trả người lao động	315		1.895.779.583	2.042.695.158
6	Chi phí phải trả	316	V.17	839.038.584	1.334.446.931
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1.782.645.197	1.098.593.326
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		182.717.787	231.486.787
	Quỹ khen thưởng trích từ LN	323A		83.462.949	117.132.949
	Quỹ phúc lợi trích từ LN	323B		99.254.838	114.353.838
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>118.491.001</b>	<b>140.135.001</b>
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		58.571.001	65.135.001
7	Dự phòng phải trả dài hạn	337		59.920.000	75.000.000
<b>B</b>	<b>Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>22.058.213.857</b>	<b>21.949.346.864</b>
I	Vốn chủ sở hữu	410		22.058.213.857	21.949.346.864
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		18.611.410.000	18.611.410.000
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		1.476.397.124	
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		210.622.640	210.622.640
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.759.784.093	3.127.314.224
	<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>38.895.024.350</b>	<b>36.483.264.801</b>

Vinh, ngày 15 tháng 10 năm 2010

**Kế toán trưởng**  
**Trần Vĩnh Phương**

**Giám đốc**  
**Nguyễn Đạ Thảo**

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

Từ 01/01/2010 - 30/09/2010  
(So sánh: 01/01/2009 - 30/09/2009)

**Mẫu B 02 - DN**

Đơn vị: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2010	30/09/2009
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	7.229.290.668	5.029.811.154
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	7.229.290.668	5.029.811.154
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.28	4.880.198.363	3.886.748.790
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2.349.092.305	1.143.062.364
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	193.748.104	5.265.666
7	Chi phí tài chính	22	VI.30	(647.549.537)	(393.987.309)
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		253.572.879	386.258.887
8	Chi phí bán hàng	24		9.614.102	14.144.535
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		939.340.314	410.153.895
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		2.241.435.530	1.118.016.909
11	Thu nhập khác	31		147.435.467	780.246.196
12	Chi phí khác	32		42.492.206	-
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		104.943.261	780.246.196
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		2.346.378.791	1.898.263.105
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	586.594.698	99.972.036
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		1.759.784.093	1.798.291.069

Lợi nhuận trước thuế đến 30/09/2010 cao hơn lợi nhuận trước thuế cùng kỳ năm 2009 là 24% nhưng lợi nhuận sau thuế chỉ bằng 97% cùng kỳ năm 2009 là do năm 2009 Công ty được Nhà nước ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp.

Vinh, ngày 15 tháng 10 năm 2010

**Kế toán trưởng**

**Trần Vĩnh Phương**

**Giám đốc**

**Nguyễn Đâu Thảo**

**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**  
**Quý III năm 2010**

**Mẫu B 02 - DN**  
Đơn vị: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2010	01/01-30/06/2010
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	2.409.944.876	4.819.345.792
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	2.409.944.876	4.819.345.792
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.28	1.899.881.250	2.980.317.113
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		510.063.626	1.839.028.679
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	189.956.634	3.791.470
7	Chi phí tài chính	22	VI.30	189.956.634	(837.506.171)
8	Chi phí bán hàng	24			9.614.102
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		305.641.668	633.698.646
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		204.421.958	2.037.013.572
11	Thu nhập khác	31		47.435.467	100.000.000
12	Chi phí khác	32		42.492.206	-
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4.943.261	100.000.000
14	Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		209.365.219	2.137.013.572
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	52.341.304	534.253.394
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		157.023.915	1.602.760.178

Vinh, ngày 15 tháng 10 năm 2010

**Kế toán trưởng**

**Trần Vĩnh Phương**

**Giám đốc**

**Nguyễn Đạ Thảo**

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**  
(theo phương pháp trực tiếp)

<b>TT</b>	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Mã số</b>	<b>Số phát sinh</b>
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>		
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	10.861.440.639
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(446.681.900)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.716.611.513)
4	Tiền chi trả lãi vay	04	(569.551.971)
5	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.977.233.138
6	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(5.292.145.714)
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	4.813.682.679
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		
1	Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn	21	
2	Tiền chi góp vốn vào đơn vị khác	25	
3	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	
4	Tiền thu lãi vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-</b>
<b>III</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	
2	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4.300.000.000
3	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(6.916.462.600)
4	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.267.549.500)
	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(4.884.012.100)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền tệ thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(70.329.421)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>50</b>	<b>1.560.910.326</b>
	ảnh hưởng của tỷ giá quy đổi	61	
	<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>1.490.580.905</b>

Vinh, ngày 15 tháng 10 năm 2010

Kế toán trưởng

Trần Vĩnh Phương

Giám đốc

Nguyễn Đậ Thảo



**Bản thuyết minh báo cáo tài chính**  
**(Kỳ báo cáo: Từ 01/01/2010 đến 30/09/2010)**

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:**

Công ty cổ phần xây dựng điện VNECO2 được thành lập theo Quyết định số 159/2004-QĐ-BCN ngày 06 tháng 12 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) về việc chuyển Công ty xây lắp điện 3.2 (Công ty TNHH một thành viên) thành Công ty Cổ phần Xây lắp điện 3.2, là Công ty hoạt động độc lập trên mô hình Công ty mẹ - Công ty con của Tổng Công ty cổ phần xây dựng điện Việt Nam (VNECO).

Căn cứ vào nghị quyết của Đại hội đồng năm 2006 và quyết định của Chủ tịch Hội đồng quản trị kiện Giám đốc Công ty, đổi tên Công ty cổ phần xây lắp điện 3.2 thành Công ty cổ phần xây dựng điện VNECO2.

Công ty hoạt động theo đăng ký kinh doanh số 2703000465 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp ngày 27 tháng 02 năm 2008.

Công ty hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần

**Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần**

- Vốn điều lệ hiện tại:	18.611.410.000 đồng
- Cổ đông nhà nước nắm giữ	5.854.100.000 đồng
- Cổ đông khác nắm giữ:	12.757.310.000 đồng

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

Lĩnh vực kinh doanh: Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO2 hoạt động trong các lĩnh vực như: Xây lắp, sản xuất công nghiệp, kinh doanh thương mại, dịch vụ.

Ngành nghề kinh doanh: Xây lắp các công trình lưới điện và trạm biến áp đến 500KV, các công trình nguồn điện, công trình công nghiệp dân dụng, công trình giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật đô thị. Sản xuất, mua bán các vật liệu xây dựng (Gạch BLOCK, gạch TERRAZZO) các sản phẩm bê tông khác. Gia công chế tạo vật tư phụ kiện phục vụ cho xây lắp các công trình điện. Sản xuất các sản phẩm cơ khí, cột thép. Mua bán vật tư thiết bị điện. Thí nghiệm hiệu chỉnh xác định chỉ tiêu xác định kỹ thuật các thiết bị điện, các công trình điện. Tư vấn đầu tư, tư vấn xây dựng (lập và thẩm định dự án đầu tư, tư vấn quản lý dự án). Khảo sát công trình. đầu tư kinh doanh nhà, dịch vụ nhà đất. Mua bán hàng trang trí nội thất, ngoại thất. Thiết kế quy hoạch, thiết kế công trình;

**II. Cơ sở lập báo cáo tài chính và kỳ kế toán:**

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo thông tin nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp thuận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ.

### **Kỳ kế toán**

Niên độ kế toán đầu tiên của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01/2005 đến hết ngày 31/12/2005

Kỳ kế toán này bắt đầu từ ngày 01/01/2010 và kết thúc vào ngày 30/09/2010.

### **III. Chế độ kế toán áp dụng và thực hiện các chuẩn mực kế toán Việt Nam**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

Công ty đã thực hiện các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản ban hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### **IV. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

#### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao.

Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền mặt xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

#### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá trị gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

#### **Tài sản cố định và khấu hao**

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.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	10-30 năm
Máy móc thiết bị	5-8 năm
Phương tiện vận tải	6-10 năm
Thiết bị quản lý	3-5 năm

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài, diện tích 1.800m<sup>2</sup> tại thị xã Cửa Lò, tỉnh Nghệ An, nguyên giá 2.952.000.000 đồng. Tài sản này không trích khấu hao theo hướng dẫn tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

#### **Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính được xác định theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng đầu tư tài chính được lập theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

#### **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

#### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại cả số thuế hoãn lại. Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% như trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

### **V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

#### **1. Tiền:**

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Tiền mặt	1.451.660.786	12.923.760
Tiền gửi ngân hàng	38.920.119	1.547.986.566
<b>Cộng</b>	<b>1.490.580.905</b>	<b>1.560.910.326</b>

#### **2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	2.448.789.960	2.904.225.196
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(555.579.960)	(1.554.929.000)
<b>Cộng</b>	<b>1.893.210.000</b>	<b>1.349.296.196</b>

#### **3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Phải thu về cổ phần hoá	128.761.729	166.260.000
Phải thu khác	507.749.541	185.339.527

<b>Cộng</b>	<b>636.511.270</b>	<b>351.599.527</b>
-------------	--------------------	--------------------

#### 4. Hàng tồn kho

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Nguyên liệu, vật liệu	852.036.407	79.333.726
Công cụ, dụng cụ	36.811.909	137.832.919
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.151.421.772	3.579.730.182
Thành phẩm	1.746.770.153	1.807.401.532
Hàng gửi đi bán	61.923.916	107.358.042
<b>Cộng</b>	<b>7.848.964.157</b>	<b>5.711.656.401</b>

#### 5. Chi phí trả trước ngắn hạn

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	652.492.193	648.689.783
Chi phí chờ kết chuyển	1.469.059.240	121.152.192
<b>Cộng</b>	<b>2.121.551.433</b>	<b>769.841.975</b>

#### 6. Tài sản ngắn hạn khác

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Tài sản thiếu chờ xử lý	74.246.560	74.246.560
Tạm ứng	3.106.329.307	2.138.309.919
<b>Cộng</b>	<b>3.180.575.867</b>	<b>2.212.556.479</b>

**8. 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	Tổng
<b>I</b>	<b>Nguyên giá</b>					
	Tại 01/01/2010	3.641.928.654	6.878.278.798	1.930.279.346	380.632.681	12.831.119.479
	Mua trong kỳ		17.520.000			17.520.000
	Thanh lý, nhượng bán			227.096.064		227.096.064
	Tại 30/09/2010	3.641.928.654	6.895.798.798	1.703.183.282	380.632.681	12.621.543.415
<b>II</b>	<b>Hao mòn lũy kế</b>					
	Tại 01/01/2010	2.111.090.284	6.769.624.716	1.891.468.346	266.583.848	11.038.767.194
	Khấu hao trong kỳ	141.655.181	52.808.574	14.554.125	25.741.347	234.759.227
	Thanh lý, nhượng bán			227.096.064		227.096.064
	Tại 30/09/2010	2.252.745.465	6.822.433.290	1.678.926.407	292.325.191	11.046.430.357
<b>III</b>	<b>Giá trị còn lại</b>					
	Tại 01/01/2010	1.530.838.370	108.654.082	38.811.000	114.048.837	1.792.352.289
	Tại 30/09/2010	1.389.183.189	73.365.508	24.256.875	88.307.490	1.575.113.058

**10. Tài sản vô hình**

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất 1.800 m<sup>2</sup> tại thị xã Cửa Lò trị giá 2.952.000.000 đồng

**11. Chi phí xây dựng dở dang**

	30/09/2010	01/01/2010
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10.495.883	10.495.883
<b>Cộng</b>	<b>10.495.883</b>	<b>10.495.883</b>

**13. Đầu tư tài chính dài hạn khác**

	30/09/2010	01/01/2010

Đầu tư vào Công ty CP ĐT&PT Sông Ba	2.500.000.000	2.500.000.000
Đầu tư vào Công ty CP thủy điện Hồi Xuân	30.000.000	30.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.530.000.000</b>	<b>2.530.000.000</b>

#### 14. Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2010	01/01/2010
Giá trị công cụ dụng cụ	339.879.868	-
<b>Cộng</b>	<b>339.879.868</b>	<b>-</b>

#### 15. Vay ngắn hạn

	30/09/2010	01/01/2010
Vay Ngân hàng Ngoại thương Vinh	8.467.369.870	5.297.889.600
<b>Cộng</b>	<b>8.467.369.870</b>	<b>5.297.889.600</b>

#### 16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/09/2010	01/01/2010
Thuế giá trị gia tăng	1.529.011.683	2.330.147.518
Thuế thu nhập doanh nghiệp	817.274.145	690.712.182
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	-	36.124.000
Các loại thuế khác	266.470	21.490.999
<b>Cộng</b>	<b>2.346.552.298</b>	<b>3.078.474.699</b>

#### 17. Chi phí phải trả

	30/09/2010	01/01/2010
Các khoản phải trả khác	839.038.584	1.334.446.931
<b>Cộng</b>	<b>839.038.584</b>	<b>1.334.446.931</b>

**18. Các khoản phải nộp ngắn hạn**

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Kinh phí công đoàn	1.678.401	24.124.111
Bảo hiểm xã hội	127.943.628	208.152.294
Bảo hiểm y tế	76.659.176	70.872.718
Bảo hiểm thất nghiệp	33.680.932	-
Phải trả Tổng Công ty VNECO	287.778.491	287.778.491
Các khoản phải trả khác	1.254.904.569	507.665.712
<b>Cộng</b>	<b>1.782.645.197</b>	<b>1.098.593.326</b>

**22. Vốn chủ sở hữu:**

**a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Vốn góp của Tổng Công ty VNECO	5.854.100.000	5.854.100.000
Vốn góp của các cổ đông khác	12.757.310.000	12.757.310.000
<b>Cộng</b>	<b>18.611.410.000</b>	<b>18.611.410.000</b>

**Cổ phiếu**

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
Số lượng cổ phiếu phát hành	1.861.141	1.861.141
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.861.141	1.861.141
<b>Cộng</b>	<b>1.861.141</b>	<b>1.861.141</b>

**\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VNĐ/Cổ phiếu**

**b. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<b>30/09/2010</b>	<b>01/01/2010</b>
--	-------------------	-------------------

Quỹ đầu tư phát triển	1.476.397.124	-
Quỹ dự phòng tài chính	210.622.640	210.622.640
<b>Cộng</b>	<b>1.687.019.764</b>	<b>210.622.640</b>

**25. Doanh thu**

	<b>30/09/2010</b>	<b>30/09/2009</b>
Tổng doanh thu xây lắp và bán hàng	7.229.290.668	5.029.811.154
<b>Cộng</b>	<b>7.229.290.668</b>	<b>5.029.811.154</b>

**27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<b>30/09/2010</b>	<b>30/09/2009</b>
Tổng doanh thu xây lắp và bán hàng	7.229.290.668	5.029.811.154
<b>Cộng</b>	<b>7.229.290.668</b>	<b>5.029.811.154</b>

**28. Giá vốn**

	<b>30/09/2010</b>	<b>30/09/2009</b>
Tổng giá vốn xây lắp và bán hàng	4.880.198.363	3.886.748.790
<b>Cộng</b>	<b>4.880.198.363</b>	<b>3.886.748.790</b>

**29. Doanh thu tài chính**

	<b>30/09/2010</b>	<b>30/09/2009</b>
Doanh thu tài chính	193.748.104	5.265.666
<b>Cộng</b>	<b>193.748.104</b>	<b>5.265.666</b>

**30. Chi phí tài chính**

	<b>30/09/2010</b>	<b>30/09/2009</b>
Chi phí lãi vay	253.572.879	386.258.887
Hoàn nhập dự phòng đầu tư ngắn hạn	(901.122.416)	(780.246.196)



<b>Cộng</b>	<b>(647.549.537)</b>	<b>(393.987.309)</b>
-------------	----------------------	----------------------

**31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp**

	<b>30/09/2010</b>	<b>30/09/2009</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	586.594.698	99.972.036
<b>Cộng</b>	<b>586.594.698</b>	<b>99.972.036</b>

**VI. Các chỉ tiêu khác:**

	<b>Chỉ tiêu</b>	<b>ĐVT</b>	<b>Giá trị</b>
<b>I</b>	<b>Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
<b>1</b>	<b>Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
	+ Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	19
	+ Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	81
<b>2</b>	<b>Bố trí cơ cấu nguồn vốn</b>		
	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	43
	Nguồn vốn CSH/Tổng nguồn vốn	%	57
<b>II</b>	<b>Khả năng thanh toán</b>		
1	Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1.9
2	Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0.2
<b>III</b>	<b>Tỷ suất sinh lời</b>		
<b>1</b>	<b>Tỷ suất sinh lợi nhuận trên doanh thu</b>		
	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	32
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	24
<b>2</b>	<b>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</b>		
	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	%	6.0
	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	%	4.5
<b>3</b>	<b>Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu</b>		<b>9.4</b>

Vinh, ngày 15 tháng 10 năm 2010

**Kế toán trưởng**

**Trần Vĩnh Phương**

**Giám đốc**

**Nguyễn Đạ Thảo**

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO2**  
Số 13, Mai Hắc Đế, TP Vinh

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Giai đoạn từ 01/01/2010-:30/09/2010