

**Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
9 tháng đầu năm 2009

Chø tiêu	Mã số	ThuyÖt minh	Lưu kÖ tÖ ©Çu nm ©Ön cuèi quý nuy	
			năm nay	Năm tr-íc
1	2	3	4	5
<b>I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>34,368,579,131</b>	<b>15,785,761,475</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>29,424,797,771</b>	<b>8,858,709,176</b>
- Khấu hao TSCĐ	02		28,664,854,344	14,144,344,164
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19,312,884,081)	(18,832,713,941)
- Chi phí lãi vay	06		20,072,827,508	13,547,078,953
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>63,793,376,902</b>	<b>24,644,470,651</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		64,386,811,885	68,640,404,917
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(117,674,151,171)	(118,221,676,604)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		100,663,360,253	38,556,918,870
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		(39,315,336)	(868,915,925)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(20,958,575,084)	(26,656,224,579)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(3,627,488,300)	(112,790,572)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		26,059,098,609	14,180,798,593
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(10,139,973,206)	(9,457,725,212)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>102,463,144,553</b>	<b>(9,294,739,861)</b>
<b>II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	21		(38,423,288,025)	(67,579,571,833)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	22		1,283,765,270	3,041,371,428
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(175,172,320,000)	(1,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		50,172,200,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(45,938,608,260)	(16,204,240,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1,000,000,000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		19,312,884,081	18,832,713,941
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(187,765,366,934)</b>	<b>(62,909,726,464)</b>
<b>III - Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				

Chức tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lưu số tài khoản cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		6,304,891,000	41,277,304,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		474,543,353,603	534,849,133,986
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(367,594,132,038)	(500,300,250,043)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(4,811,976,060)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1,644,330,000)	(5,205,144,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>106,797,806,505</b>	<b>70,621,043,943</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>21,495,584,124</b>	<b>(1,583,422,382)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>18,711,457,980</b>	<b>22,365,126,093</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>40,207,042,104</b>	<b>20,781,703,711</b>

Người lập báo cáo

Kiểm toán trưởng

Hà Nội, ngày tháng năm 2009

Chức vụ

Phạm Thị Chính

Ninh Thị Liên

Nguyễn Ngọc Bình

**B, o c, o kÖt qu¶ ho't ®éng kinh doanh híp nhÊt**  
Quý 3 n`m 2009

§-n vP tÝnh: VN§

Chø tiªu	M. sè	Thuy Öt minh	Quý 3		Luü kÖ tÖ @Çu n`m @Ön cuèi quý nÿ	
			N`m nay	N`m tr-íc	N`m nay	N`m tr-íc
1. Doanh thu b,n húng vµ cung cÊp dPch vô	01	VI.25	119,869,284,598	211,316,970,340	373,285,595,700	512,306,551,147
2. C,c kho¶n gi¶m trÖ doanh thu	02	VI.26				
3. Doanh thu thuÇn vô b,n húng vµ cung cÊp DV	10	VI.27	119,869,284,598	211,316,970,340	373,285,595,700	512,306,551,147
4. Gi, vèn húng b,n	11	VI.28	106,103,726,720	196,930,949,305	340,939,882,240	491,546,848,680
5. Lii nhuËn gép vô b,n húng vµ cung cÊp DV	20		13,765,557,878	14,386,021,035	32,345,713,460	20,759,702,467
6. Doanh thu ho't ®éng tµi chÝnh	21	VI.29	4,078,908,794	3,361,532,345	19,313,024,380	18,832,713,941
7. Chi phÝ tµi chÝnh	22	VI.30	6,026,670,464	9,041,999,856	22,266,946,583	16,409,098,742
- Trong ®ã: Chi phÝ l-i vay	23		5,584,782,836	7,677,277,989	20,072,827,508	13,547,078,953
8. Chi phÝ b,n húng	24		777,652,354	845,994,290	1,871,255,497	2,952,424,191
9. Chi phÝ qu¶n lý doanh nghiÖp	25		1,505,460,719	1,751,377,507	6,331,350,402	4,902,280,659
10. Lii nhuËn thuÇn tÖ H\$KD	30		9,534,683,136	6,108,181,727	21,189,185,358	15,328,612,816
11. Thu nhËp kh,c	31		458,534,410	95,625,149	15,092,581,059	2,853,881,494
12. Chi phÝ kh,c	32		311,772,919	100,000	1,913,187,286	2,396,732,835
13. Lii nhuËn kh,c	40		146,761,491	95,525,149	13,179,393,773	457,148,659
14. Chi phÝ tµi chÝnh trong c«ng ty mµn kÖt, liªn doanh	45					
15. Tæng lii nhuËn kÖ to,n tr-íc thuÖ	50		9,681,444,627	6,203,706,876	34,368,579,131	15,785,761,475
16. Chi phÝ thuÖ TNDN hiÖn hính	51	VI.31	1,210,180,578	868,518,962	4,296,072,391	2,210,006,606
17. Chi phÝ thuÖ TNDN ho-n l'i	52	VI.32			0	
18. Lii nhuËn sau thuÖ TNDN	60		8,471,264,048	5,335,187,914	30,072,506,740	13,575,754,869
18.1. Lii nhuËn sau thuÖ cña cæ ®«ng ty mµn kÖt, sè	61	V.30				
18.2. Lii nhuËn sau thuÖ cña cæ ®«ng cña c«ng ty mÑ	62		8,471,264,048	5,335,187,914	30,072,506,740	13,575,754,869
19. L-i c- b¶n trªn cæ phiÖu (*)	70	VI.9	642	709	2,278	1,805

Ng-êi lÊp biÓu

kÖ to,n tr-ëng

Hµ Néi, ngÿ th,ng n`m 2009  
chñ tPch h®qt

ph'm thP chnh l-õng

ninh thP lu©n

nguyÖn ngác bxnh

# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2009

## I- Đặc điểm hoạt động của công ty

**1- Hình thức sở hữu vốn:** Công ty Cổ phần

**2- Lĩnh vực kinh doanh:** Xây dựng, dịch vụ, sản xuất

### 3- Hoạt động kinh doanh chính:

- Về cơ khí và điện: chế tạo, sửa chữa, lắp đặt thiết bị phụ tùng cơ khí phục vụ cho ngành nông, lâm, diêm nghiệp, thủy lợi và xây dựng; Chế tạo thiết bị nâng hạ máy và thiết bị dây chuyền chế biến nông sản: cà phê, mía đường, chè; Lắp ráp xe tải nhỏ phục vụ nông thôn; Thiết kế và sản xuất các loại bơm đến 8.000m<sup>3</sup>/h; Xây lắp đường dây và trạm biến thế đến 35KV; Chế tạo tủ điện hạ thế, tủ điều khiển trung tâm phục vụ thủy lợi và công nghiệp chế biến; Sản xuất và kinh doanh điện;

- Về xây dựng: Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng nông thôn; Xây dựng công trình thủy lợi: hồ đầu mối, kênh mương, kè và đập; Xây lắp các công trình dân dụng, hệ thống xử lý nước thải công nghiệp, nước sạch nông thôn và vệ sinh môi trường; Chế tạo vỏ bọc che công trình công nghiệp; Đào đắp đất đá, san lấp mặt bằng, phát triển hạ tầng;

- Về thương mại và dịch vụ: kinh doanh nội địa và xuất nhập khẩu các loại vật tư máy móc thiết bị, hoá chất phục vụ nông nghiệp (trừ Hoá chất Nhà nước cấm) và chế biến nông sản; Kinh doanh lương thực, thực phẩm và nông lâm sản; Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng, gương, kính, ván nhân tạo; Cho thuê nhà ở, văn phòng làm việc, kho bãi, nhà xưởng; Kinh doanh khách sạn và dịch vụ lữ hành (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, vũ trường, quán bar);

- Đầu tư xây dựng công trình nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi, công nghiệp, dân dụng, giao thông, cơ sở hạ tầng nông thôn;

- Kinh doanh bất động sản;

- Khai thác khoáng sản, tài nguyên; Khai thác vật liệu xây dựng (đất, đá, cát, sỏi) bao gồm cả khảo sát, thăm dò và chế biến (trừ các Khoáng sản Nhà nước cấm);

- Khoan phục vữa, xi măng, gia cố chống thấm và xử lý nền móng công trình xây dựng; Chống thấm nền và thân đê, thân đập công trình thủy lợi, thủy điện;

- Nạo vét sông ngòi, cửa sông, cửa biển; Sản xuất bê tông đầm lăn và bê tông các loại; Xây dựng giao thông đường bộ và đường sắt; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Thí nghiệm vật liệu xây dựng;

- Chế tạo, lắp đặt thiết bị và phụ tùng công trình thủy lợi và thủy điện; Chế tạo, lắp đặt và sửa chữa công trình nhà máy chế biến sản phẩm nông lâm nghiệp; chế tạo và lắp đặt công trình khung nhà kết cấu thép;

- Đầu tư kinh doanh nhà máy thủy điện, khu đô thị, hạ tầng khu công nghiệp, khu nhà cao tầng;

- Kinh doanh vật liệu xây dựng, vật liệu điện và kim khí khác; Kinh doanh thiết bị và phụ tùng máy xây dựng; Kinh doanh phương tiện vận tải; Kinh doanh dịch vụ nhà hàng; Kinh doanh dịch vụ quản lý nhà chung cư; Cho thuê máy móc, thiết bị; Kinh doanh đại lý xăng dầu; Đại lý ký gửi hàng hoá;

- Giáo dục mầm non, giáo dục tiểu học, giáo dục trung học cơ sở, giáo dục trung học phổ thông, giáo dục trung học chuyên nghiệp, cao đẳng, và đại học; Dạy nghề ngắn hạn, dài hạn trong lĩnh vực: Kinh doanh và quản lý, máy tính, xây dựng, công nghệ kỹ thuật mỏ địa chất và chế biến lương thực, thực phẩm (chỉ được hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép)./.

## 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Trong năm Công ty đã thực hiện tăng vốn điều lệ từ 126.268.190.000 đồng lên 132.000.000.000 đồng.

Kể từ ngày 01/01/2009, Công ty giảm tỷ lệ góp vốn vào Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Hoà Bình từ 51% xuống còn 46%.

Trong năm Công ty góp vốn thành lập Công ty CP Đầu tư và Phát triển điện MECO, tỷ lệ vốn góp theo giấy phép của Công ty là 89%, tỷ lệ góp thực tế tại thời điểm 30/09/2009 là 100%.

## 5- Công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính

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 và Phát triển điện MECO	Ngõ 102 đường Trường Chinh, phường Phương Mai, Quận Đống Đa, TP Hà Nội	100%	89%

## **II- Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

**1- Năm tài chính** của công ty bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01/12/2005 đến ngày 31/12/2006 là năm tài chính đầu tiên của Công ty kể từ khi chuyển đổi hình thức sang công ty cổ phần

Năm tài chính 2009 là năm tài chính thứ 4 của Công ty kể từ khi chuyển đổi hình thức sang công ty cổ phần

**2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VND)

## **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 Việt Nam

### **2- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban lãnh đạo đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.

### **3- Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ theo chương trình kế toán trên máy vi tính

## **IV- Các chính sách kế toán áp dụng**

### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập căn cứ vào Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của Công ty con.

Các chỉ tiêu trong Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất được lập bằng cách công từng chỉ tiêu thuộc Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ và Công ty con sau đó thực hiện điều chỉnh cho các nội dung sau:

- Giá trị ghi sổ khoản đầu tư của Công ty mẹ trong Công ty con và phần vốn của Công ty mẹ trong vốn chủ sở hữu của Công ty con được loại trừ toàn bộ.

- Lợi ích của Cổ đông thiểu số được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất thành một chỉ tiêu tách biệt với nợ phải trả và vốn chủ sở hữu của Công ty mẹ. Phần sở hữu của cổ đông thiểu số được trình bày thành chỉ tiêu riêng biệt trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

- Giá trị các khoản mục phải thu, phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty con được loại trừ hoàn toàn.

- Các chỉ tiêu doanh thu, chi phí phát sinh từ việc cung cấp hàng hoá, dịch vụ giữa Công ty mẹ và Công ty con, cổ tức, lợi nhuận đã phân chia và đã ghi nhận được loại trừ toàn bộ.

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 25 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

### **2- Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

### **3- Hàng tồn kho:**

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

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

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

### **4- Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

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

### **5- Tài sản cố định hữu hình**

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	20 - 50
Máy móc và thiết bị	7 - 12
Phương tiện vận tải và truyền dẫn	6 - 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10
Tài sản cố định khác	4 - 6

#### **6- Tài sản cố định thuê tài chính:**

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao áp dụng cho TSCĐ thuê tài chính (phương tiện vận tải, máy móc thiết bị) là 4 năm.

#### **7- Tài sản cố định vô hình**

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 03 năm.

#### **8- Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Riêng chi phí đi vay của khoản vay riêng để đầu tư xây dựng dự án khu nhà ở cao tầng và văn phòng Dự án tại 102 Trường Chinh được vốn hoá vào giá trị công trình.

#### **9- Đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc.

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

#### **10- Chi phí trả trước dài hạn**

Các công cụ dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

#### **11- Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh lớn hơn phần sở hữu của bên mua trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được của bên bị mua. Lợi thế thương mại được ghi nhận một lần vào báo cáo kết quả kinh doanh của năm phát sinh.

#### **12- Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm của bộ phận quản lý Công ty được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp. Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm tại các xí nghiệp, chi nhánh Công ty và các bộ phận khác được ghi nhận vào giá vốn các công trình.

#### **13- Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

#### **14- Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

## **15- Thuế thu nhập doanh nghiệp**

### ***Công ty mẹ***

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25%. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong hai năm đầu tiên kể từ khi chuyển đổi hình thức hoạt động (năm 2006 và 2007) và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho ba năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2010)

### ***Công ty con***

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

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

## **16- Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 31/12/2008 là 16.977 VNĐ/USD

## **17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

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

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

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **18- Hợp đồng xây dựng**

### ***Doanh thu***

Các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc hoàn thành đã được khách hàng xác nhận trong kỳ.

### ***Giá vốn***

Giá vốn và chi phí lãi vay của từng công trình được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh nhưng không vượt quá tỷ lệ khoán trên doanh thu đã ghi nhận trong kỳ đối với từng công trình. Tỷ lệ khoán được xác định theo từng hợp đồng khoán giữa Công ty và Chi nhánh, Xí nghiệp và được áp dụng nhất quán cho các kỳ trong suốt quá trình thi công từng công trình.

Trong đó:

Chi phí lãi vay được ghi nhận toàn bộ vào chi phí trong kỳ theo số liệu Công ty tính trực tiếp cho từng công trình.

Giá vốn công trình = Doanh thu công trình ghi nhận trong năm x tỷ lệ giao khoán - Chi phí lãi vay

## **19- Bên liên quan**

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

**V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VNĐ

		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>			
- Tiền mặt		2,201,646,287	3,884,387,456
- Tiền gửi ngân hàng		38,005,395,817	14,827,070,524
- Tiền đang chuyển			
<b>Cộng</b>		<b>40,207,042,104</b>	<b>18,711,457,980</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>			
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		120,000	
- Đầu tư ngắn hạn khác		125,000,000,000	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn			
<b>Cộng</b>		<b>125,000,120,000</b>	
<b>3- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>			
- Phải thu về cổ phần hoá		37,706,000	100,134,000
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động			
- Phải thu khác:		47,349,411,672	20,883,627,778
<b>Cộng</b>		<b>47,387,117,672</b>	<b>20,983,761,778</b>
<b>4- Hàng tồn kho</b>			
- Hàng mua đang đi trên đường			3,159,708,537
- Nguyên liệu, vật liệu		16,090,617,504	20,139,354,243
- Công cụ, dụng cụ		437,847,703	522,990,942
- Chi phí SX, KD dở dang		352,886,984,879	277,306,665,442
- Thành phẩm		2,501,042,988	2,503,376,766
- Hàng hóa		70,507,814,007	24,031,920,138
- Hàng gửi đi bán		118,519,295	118,519,295
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>		<b>442,542,826,376</b>	<b>327,782,535,363</b>
<b>5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>			
- Thuế GTGT còn được khấu trừ		1,594,732,892	383,068,583
<b>Cộng</b>		<b>1,594,732,892</b>	<b>383,068,583</b>
<b>6- Phải thu dài hạn nội bộ</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>			
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		484,539,157	1,277,318,861
- Các khoản tiền nhận uỷ thác			
- Cho vay không có lãi			
<b>Cộng</b>		<b>484,539,157</b>	<b>1,277,318,861</b>

**8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhập của	M, y mấ thiỐt bP	PTVT truyỒn đẾN	thiỐt bP đồng cồ quĩn lý	TSCŞ kh, c	Tæng céng
<b>Nguy²n gi, TSCŞ h²u h²nh</b>						
<b>S² d- @Çu n²m</b>	5,649,802,801	130,313,395,219	24,138,009,864	1,325,199,668	31,800,000	161,458,207,552
- Mua trong kú		28,562,153,532	3,299,331,773	262,938,831		32,124,424,136
- ŞÇu t- XDÇB h²m²n th²nh	10,870,673,664					10,870,673,664
- T²ng kh, c		6,025,928,344	2,398,067,454			8,423,995,798
- ChuyỐn sang BŞS @Çu t-		(825,540,086)	(529,464,544)			(1,355,004,630)
- Thanh lý, nh-ĩng b, n		(1,681,969,388)	(843,006,376)	(47,920,423)		(5,221,262,043)
- Gi¶m kh, c	(2,648,365,856)					
<b>9/30/2009</b>	<b>13,872,110,609</b>	<b>162,393,967,621</b>	<b>28,462,938,171</b>	<b>1,540,218,076</b>	<b>31,800,000</b>	<b>206,301,034,477</b>
<b>Gi, trP hao m²n l²y kỐ</b>						
<b>S² d- @Çu n²m</b>	3,342,421,168	40,345,374,454	11,687,598,038	714,930,329	7,508,339	56,097,832,328
- KhỂu hao trong kú	213,697,381	21,274,789,222	4,584,414,522	269,004,013	3,975,003	26,345,880,141
- ChuyỐn sang BŞS @Çu t-		(332,238,271)	(82,456,525)			(414,694,796)
- Thanh lý, nh-ĩng b, n		(1,040,105,748)	(123,689,726)	(4,860,005)		(2,315,380,578)
- Gi¶m kh, c	(1,146,725,099)					
<b>9/30/2009</b>	<b>2,409,393,450</b>	<b>60,247,819,657</b>	<b>16,065,866,309</b>	<b>979,074,337</b>	<b>11,483,342</b>	<b>79,713,637,095</b>
<b>Gi, trP c²n l²i cũa TSCŞ HH</b>						
- T²i nguy @Çu n²m	2,307,381,633	89,968,020,765	12,450,411,826	610,269,339	24,291,661	105,360,375,224
- 30/09/2009	11,462,717,159	102,146,147,964	12,397,071,862	561,143,739	20,316,658	126,587,397,382



9- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhụ cõa	M, y mấ thiỐt bP	PTVT truyỐn đến	TSCŞ kh, c	Tæng céng
<b>guy²n gi, TSCŞ thu² tụi chÝnh</b>					
<b>Sè d- @Çu n²m</b>		13,192,029,021	2,398,067,454		15,590,096,475
- Thu² tụi chÝnh trong kú					
- Mua l²i TSCŞ thu² tụi chÝnh		(6,008,722,149)	(2,398,067,454)		(8,406,789,603)
- Tr¶ l²i TSCŞ thu² tụi chÝnh					
<b>9/30/2009</b>		<b>7,183,306,872</b>			<b>7,183,306,872</b>
<b>Gi, trP hao mßn lòy kỐ</b>					
<b>Sè d- @Çu n²m</b>		6,406,826,748	1,582,402,703		7,989,229,451
- KhẾu hao trong kú		2,097,960,306	210,201,399		2,308,161,705
- Mua l²i TSCŞ thu² tụi chÝnh		(2,864,877,966)	(1,792,604,102)		(4,657,482,068)
- Tr¶ l²i TSCŞ thu² tụi chÝnh					
<b>9/30/2009</b>		<b>5,639,909,088</b>			<b>5,639,909,088</b>
<b>l²i trP cßn l²i cũa TSCŞ thu² T</b>					
- T²i ngụy @Çu n²m		6,785,202,273	815,664,751		7,600,867,024
- 30/09/2009		1,543,397,784			1,543,397,784

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm:

- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	QuyỐn số đông @Ét	B¶n quyỐn, b»ng s, ng chỐ	Nh-n hiỐu hụng hĩa	PhÇn mỐm m, y vi tÝnh	TSCŞ v« h²nh kh, c	Tæng céng
<b>Nguy²n gi, TSCŞ v« h²nh</b>						
<b>Sè d- @Çu n²m</b>				43,250,000		43,250,000
- Mua trong kú						
- T²o ra tō néi bé doanh nghiỄ						
- T²ng do híp nhẾt kinh doanh						
- T²ng kh, c						
- Thanh lý, nh-íng b, n						
<b>9/30/2009</b>				<b>43,250,000</b>		<b>43,250,000</b>
<b>Gi, trP hao mßn lòy kỐ</b>						
<b>Sè d- @Çu n²m</b>				20,972,219		20,972,219
- KhẾu hao trong kú				10,812,498		10,812,498
- Thanh lý, nh-íng b, n						
- Gi¶m kh, c						
<b>9/30/2009</b>				<b>31,784,717</b>		<b>31,784,717</b>
<b>Gi, trP cßn l²i cũa TSCŞ VH</b>						
- T²i ngụy @Çu n²m				22,277,781		22,277,781
- 30/09/2009				11,465,283		11,465,283

(31,784,717)

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí XD CB dở dang	15,052,045,533	26,027,983,099
Trong đó: Những công trình lớn:		
Mua sắm TSCĐ	294,700,062	8,922,018,380
Dự án Nam Sầm Sơn	87,981,368	87,981,368
Dự án thủy điện Thác Xăng	404,695,914	404,695,914
Nhà máy cơ khí Văn Lâm - Hưng Yên	3,047,873,822	8,406,895,150
Dự án Suối Choang - Nghệ An	235,275,553	171,148,089
Dự án khu đất 3ha Văn Lâm - Hưng Yên	6,828,353,917	5,053,695,444
Dự án Thành Công - Hoà Bình	2,982,202,862	2,503,422,003
Nhà xưởng đúc		457,660,885
Công trình cửa hàng xăng dầu		14,813,775
Công trình nhà Gara		5,652,091
Công trình thủy điện Suối Choang	1,170,962,035	

**12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
<b>Giá trị còn lại BĐS đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

**13- Đầu tư dài hạn khác**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Đầu tư vào công ty con		
- Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	75,001,652,395	32,154,503,019
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác	14,736,400,120	12,130,360,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(27,727,750)	(27,727,750)
<b>Cộng</b>	<b>89,710,324,765</b>	<b>44,257,135,269</b>

**14- Chi phí trả trước dài hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Công cụ dụng cụ phân bổ dài hạn	168,579,136	124,884,162
- CP cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
<b>Cộng</b>	<b>168,579,136</b>	<b>124,884,162</b>

**15- Vay và nợ ngắn hạn**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vay ngắn hạn	290,572,696,582	238,022,528,053
- Nợ dài hạn đến hạn trả	2,685,471,177	16,747,179,470
<b>Cộng</b>	<b>293,258,167,759</b>	<b>254,769,707,523</b>

**16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Thuế GTGT	598,445,544	862,570,447
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	4,296,072,391	3,648,889,053
- Thuế TNCN	4,481,544	24,780,748
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	561,792,011	610,485,751
- Các loại thuế khác	8,673,282	8,673,282
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	23,132,164	10,489,275
<b>Cộng</b>	<b>5,492,596,936</b>	<b>5,165,888,556</b>

5,492,596,936

**17- Chi phí phải trả**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí phải trả	21,982,492,676	13,477,544,014
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm	656,771,544	529,527,458
<b>Cộng</b>	<b>22,639,264,220</b>	<b>14,007,071,472</b>

**18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Bảo hiểm xã hội	508,366,241	561,248,077
- Kinh phí công đoàn	265,323,151	1,024,016,631
- Phải trả về cổ phần hoá	588,420,000	588,420,000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	40,403,191,539	31,914,369,523
<b>Cộng</b>	<b>41,765,300,931</b>	<b>34,088,054,231</b>

**19- Phải trả dài hạn nội bộ**

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn		
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
<b>Cộng</b>		

20- Vay và nợ dài hạn	Cuối kỳ	Đầu năm
a- Vay dài hạn		
- Vay ngân hàng	157,203,248,650	145,119,533,133
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành	54,100,000,000	
b- Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính	490,860,000	4,012,698,828
- Nợ dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>211,794,108,650</b>	<b>149,132,231,961</b>

\* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi: 54,100,000,000

\* Thời hạn thanh toán trái phiếu: H1n thanh toán cuối cùng: 16/06/2012.

- Các khoản nợ thuê tài chính

	9/30/2009			Năm trước		
	Tặng khoản t. toán tiền thu tại chỖnh	TrỖn tiền l-i thu	TrỖn nĩ gèc	Tặng khoản t. toán tiền thu tại chỖnh	TrỖn tiền l-i thu	TrỖn nĩ gèc
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm	5,453,482,148	641,506,088	4,811,976,060	6,102,754,939	1,663,179,151	4,439,575,788
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

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1,097,952,676	1,099,912,676
- 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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước		

### Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

## 22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vèn @Çu t- cĩa chĩ sũ h÷u	Th/Eng d- vèn cæ phÇn	Vèn kh,c cĩa chĩ sũ	Cæ phiOun g@n quũ	Quũ @Çu t- ph,t triOIn	Quũ dù phßng tụi chỖnh	Quũ kh,c thũc vèn chĩ	Lĩ nhuËn sau thuO	Céng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Sè d- @Çu nãm tr-íc</b>	66,000,000,000	26,250,510,000			4,040,082,749	42,836,960		9,673,541,738	106,006,971,447
- Tĩng vèn trong nãm tr-íc	60,268,190,000	10,112,952,000							70,381,142,000
- L-i trong nãm tr-íc								19,535,122,907	19,535,122,907
-Tĩng kh,c					3,840,888,758	422,868,095		430,676,840	4,694,433,693
- Gi¶m vèn trong nãm tr-íc									
-Lç trong nãm tr-íc									
-Gi¶m kh,c								(20,148,063,043)	(20,148,063,043)
<b>Sè d- cuèi nãm tr-íc - Sè d- @Çu nãm nay</b>	126,268,190,000	36,363,462,000			7,880,971,507	465,705,055		9,491,278,442	180,469,607,004
-Tĩng vèn trong kú	5,731,810,000	573,081,000							6,304,891,000
- L-i trong kú								30,072,506,740	30,072,506,740
- Tĩng kh,c					5,158,762,814	862,690,423		597,081,801	6,618,535,038
- Gi¶m vèn trong kú									
- Lç trong kú									
- Gi¶m kh,c								(10,188,483,404)	(10,188,483,404)
<b>Sè d- 30/09/2009</b>	132,000,000,000	36,936,543,000			13,039,734,321	1,328,395,478		29,972,383,578	213,277,056,378

**29,972,383,578**

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vốn góp của Nhà nước	7,114,000,000	7,114,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	124,886,000,000	119,154,190,000
- Thặng dư vốn cổ phần	36,936,543,000	36,363,462,000
<b>Cộng</b>	<b>168,936,543,000</b>	<b>162,631,652,000</b>

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

\* Số lượng cổ phiếu quỹ

c- Các giao dịch về vốn đối với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ <i>Vốn góp đầu năm</i>	<i>126,268,190,000</i>	<i>66,000,000,000</i>
+ <i>Vốn góp tăng trong năm</i>	<i>5,731,810,000</i>	<i>60,268,190,000</i>
+ <i>Vốn góp giảm trong năm</i>		
+ <i>Vốn góp cuối năm</i>	<i>132,000,000,000</i>	<i>126,268,190,000</i>
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	1,644,330,000	11,558,732,333

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường: 14%

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

đ- Cổ phiếu	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16,800,000	16,800,000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	13,200,000	12,626,819
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13,200,000</i>	<i>12,626,819</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13,200,000	12,626,819
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>13,200,000</i>	<i>12,626,819</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

\* *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:* 10.000đ/CP

e- Quỹ khác của doanh nghiệp	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	13,039,734,321	7,880,971,507
- Quỹ dự phòng tài chính	1,328,395,478	465,705,055
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
<b>Cộng</b>	<b>14,368,129,799</b>	<b>8,346,676,562</b>

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

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của 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 xảy ra trong quá trình kinh doanh;

- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác

<b>23- Nguồn kinh phí</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	172,640,123	188,746,331

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>24- Tài sản thuê ngoài</b>		
1- Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
2- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn		
- Đến 1 năm		
- Trên 1-5 năm		
- Trên 5 năm		

	Cuối kỳ	Đầu năm
<b>25- Lợi ích cổ đông thiểu số</b>		
Vốn của các cổ đông khác trong công ty CP Cơ điện và XD Hoà Bình		2,950,000,000
Lỗi luỹ kế của Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Hoà Bình		(476,101,647)

#### VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Năm nay	Năm trước
<b>25- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>373,285,595,700</b>	<b>810,624,800,081</b>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	189,073,807,384	665,741,496,572
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2,123,288,295	
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	182,088,500,021	144,883,303,509
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	182,088,500,021	144,883,303,509
+ Tổng doanh thu luỹ kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		

	Năm nay	Năm trước
<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		

	Năm nay	Năm trước
<b>27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)</b>	<b>373,285,595,700</b>	<b>810,624,800,081</b>
Trong đó:		
+ Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	189,073,807,384	665,741,496,572
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	2,123,288,295	
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	182,088,500,021	144,883,303,509

	Năm nay	Năm trước
<b>28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	182,721,416,609	664,369,292,570
- Giá vốn xây dựng	154,020,737,122	92,190,553,498
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4,197,728,509	
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>340,939,882,240</b>	<b>756,559,846,068</b>

	Năm nay	Năm trước
<b>29- Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,566,389,453	1,177,618,154
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		93,264,362
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		6,630,273,305
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm	16,746,634,927	23,392,007,099
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>19,313,024,380</b>	<b>31,293,162,920</b>

<b>30- Chi phí tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lãi tiền vay	20,072,827,508	41,231,932,670
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		27,727,750
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2,144,119,075	3,545,176,908
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		3,921,259,558
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác	50,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>22,266,946,583</b>	<b>48,726,096,886</b>

<b>31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Thuế suất thuế TNDN là 25%		
Công ty được giảm thuế 50% trong năm 2009		
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	34,368,579,131	22,644,449,317
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN		
+ Các khoản điều chỉnh tăng		4,883,734,746
+ Các khoản điều chỉnh giảm		(93,264,362)
- Tổng thu nhập chịu thuế	34,368,579,131	27,434,919,701
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	4,296,072,391	3,840,888,758
- Thuế TNDN phải nộp	<b>4,296,072,391</b>	<b>3,840,888,758</b>

<b>32. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại (Mã số 52)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</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 việc hoàn nhập thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

<b>33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	84,830,693,900	55,266,753,586
- Chi phí nhân công	11,652,490,655	13,724,849,699
- Chi phí máy thi công	40,543,027,638	36,050,158,361
- Chi phí sản xuất chung	104,703,294,360	106,838,264,058
<b>Cộng</b>	<b>241,729,506,553</b>	<b>211,880,025,704</b>

#### **VII- Những 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>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền		
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ		
c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		

### VIII. Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3- Thông tin về các bên liên quan

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác:

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*Hà nội, ngày tháng năm 2009*  
**CHỦ TỊCH HĐQT**

**PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG**

**NINH THỊ LUÂN**

**NGUYỄN NGỌC BÌNH**

### Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Ngày 30 tháng 09 năm 2009

Đơn vị tính: VNĐ

Tài sản	M. số	thuyết minh	Số cuối kỳ	số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>924,605,335,499</b>	<b>728,882,311,551</b>
<b>I. Tiền và các khoản thanh toán</b>	<b>110</b>		<b>40,207,042,104</b>	<b>18,711,457,980</b>
1. Tiền	111	V.01	40,207,042,104	18,711,457,980
2. Các khoản thanh toán	112			
<b>II. Các khoản nợ ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>125,000,120,000</b>	
1. Thuế ngắn hạn	121		125,000,120,000	
2. Dự phòng giảm giá, nợ ngắn hạn (*)	129			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>300,709,479,553</b>	<b>365,345,287,646</b>
1. Phải thu khách hàng	131		158,505,804,303	271,963,485,929
2. Trả trước cho người bán	132		94,876,642,235	72,458,124,596
3. Phải thu lãi ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo đơn đặt hàng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	47,387,117,672	20,983,761,778
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khả nghi (*)	139		(60,084,657)	(60,084,657)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>442,542,826,376</b>	<b>327,782,535,363</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	442,542,826,376	327,782,535,363
2. Dự phòng giảm giá, hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>16,145,867,466</b>	<b>17,043,030,562</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		800,513,075	929,776,875
2. Thuế GTGT đầu vào	152		1,594,732,892	383,068,583
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		13,750,621,499	15,730,185,104
<b>B - Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>234,955,701,716</b>	<b>185,770,754,096</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn lãi	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khả nghi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>143,194,305,982</b>	<b>139,011,503,128</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	126,587,397,382	105,360,375,224
- Nguyên giá	222		206,301,034,477	161,458,207,552
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(79,713,637,095)	(56,097,832,328)
2. Tài sản cố định vô hình	224	V.09	1,543,397,784	7,600,867,024



- Nguy <sup>an</sup> gi,	225		7,183,306,872	15,590,096,475
- Gi, trP hao mBn løy kÕ (*)	226		(5,639,909,088)	(7,989,229,451)
<b>3. Tµi s¶n cè @Pnh v« hxn</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>11,465,283</b>	<b>22,277,781</b>
- Nguy <sup>an</sup> gi,	228		43,250,000	43,250,000
- Gi, trP hao mBn løy kÕ (*)	229		(31,784,717)	(20,972,219)
<b>4. Chi phÝ x©y dùng c- b¶n dè dang</b>	<b>230</b>	<b>V.11</b>	<b>15,052,045,533</b>	<b>26,027,983,099</b>
<b>III. BÊt @éng s¶n @Çu t-</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguy <sup>an</sup> gi,	241			
- Gi, trP hao mBn luü kÕ (*)	242			
<b>IV. C,c kho¶n @Çu t- tµi chÝnh dµi h¹n</b>	<b>250</b>		<b>89,710,324,765</b>	<b>44,257,135,269</b>
1. §Çu t- vµo c«ng ty con	251			
2. §Çu t- vµo c«ng ty liªn kÕt, liªn doanh	252		75,001,652,395	32,154,503,019
3. §Çu t- dµi h¹n kh,c	258	V.13	14,736,400,120	12,130,360,000
4. Dù phBng gi¶m gi, @Çu t- tµi chÝnh dµi h¹n (*)	259		(27,727,750)	(27,727,750)
<b>V. Tµi s¶n dµi h¹n kh,c</b>	<b>260</b>		<b>1,751,070,969</b>	<b>2,502,115,699</b>
1. Chi phÝ tr¶ tr-íc dµi h¹n	261	V.14	168,579,136	124,884,162
2. Tµi s¶n thuÕ thu nhËp ho-n l'i	262	V.21	1,097,952,676	1,099,912,676
3. Tµi s¶n dµi h¹n kh,c	268		484,539,157	1,277,318,861
<b>VI. Lii thÕ th--ng m'i</b>	<b>269</b>		<b>300,000,000</b>	
<b>Tæng céng Tµi s¶n (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1,159,561,037,215</b>	<b>914,653,065,647</b>

Nguồn vèn	M- sè	ThuyÕt minh	Sè cuèi kú	sè @Çu n'm
1	2	3	4	5
<b>A - Nî ph¶i tr¶ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>943,699,369,354</b>	<b>730,764,852,682</b>
<b>I. Nî ng¾n h¹n</b>	<b>310</b>		<b>662,242,030,110</b>	<b>511,685,213,621</b>
1. Vay vµ nî ng¾n h¹n	311	V.15	293,258,167,759	254,769,707,523
2. Ph¶i tr¶ cho ng-êi b,n	312		85,928,390,909	86,600,155,477
3. Ng-êi mua tr¶ tiÒn tr-íc	313		206,593,911,283	107,661,308,572
4. ThuÕ vµ c,c kho¶n ph¶i nép Nhµ n-íc	314	V.16	5,492,596,936	5,165,888,556
5. Ph¶i tr¶ ng-êi lao @éng	315		7,221,169,616	9,922,555,248
6. Chi phÝ ph¶i tr¶	316	V.17	21,982,492,676	13,477,544,014
7. Ph¶i tr¶ néi bé	317			
8. Ph¶i tr¶ theo tiÒn ðe kO no'ch nip ðang x©y dùng	318			
9. C,c kho¶n ph¶i tr¶, ph¶i nép ng¾n h¹n kh,c	319	V.18	41,765,300,931	34,088,054,231
10. Dù phBng ph¶i tr¶ ng¾n h¹n	320			
<b>II. Nî dµi h¹n</b>	<b>330</b>		<b>281,457,339,244</b>	<b>219,079,639,061</b>
1. Ph¶i tr¶ dµi h¹n ng-êi b,n	331			
2. Ph¶i tr¶ dµi h¹n néi bé	332	V.19		
3. Ph¶i tr¶ dµi h¹n kh,c	333		69,006,459,050	69,417,879,642
4. Vay vµ nî dµi h¹n	334	V.20	211,794,108,650	149,132,231,961
5. ThuÕ thu nhËp ho-n l'i ph¶i tr¶	335	V.21		
6. Dù phBng trí cËp mÊt viÖc lµm	336		656,771,544	529,527,458
7. Dù phBng ph¶i tr¶ dµi h¹n	337			

<b>B - vèn chñ sè h÷u (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>215,861,667,861</b>	<b>181,414,314,612</b>
<b>I. Vèn chñ sè h÷u</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>213,277,056,378</b>	<b>180,469,607,004</b>
1. Vèn @Çu t- cña chñ sè h÷u	411		132,000,000,000	126,268,190,000
2. ThÆng d- vèn cæ phÇn	412		36,936,543,000	36,363,462,000
3. Vèn kh,c cña chñ sè h÷u	413			
4. Cæ phiÕu quũ (*)	414			
5. Ch²nh lÖch @,nh gi, l'i tui s¶n	415			
6. Ch²nh lÖch tui gi, hòi @o,i	416			
7. Quũ @Çu t- ph,t triÕn	417		13,039,734,321	7,880,971,507
8. Quũ dù ph¶ng tui chÝnh	418		1,328,395,478	465,705,055
9. Quũ kh,c thuéc vèn chñ sè h÷u	419			
10. Lii nhuËn sau thuÕ ch-a phÇn phòi	420		29,972,383,578	9,491,278,442
11. Nguån vèn @Çu t- XDCB	421			
<b>II. Nguån kinh phÝ vµ quũ kh,c</b>	<b>430</b>		<b>2,584,611,483</b>	<b>944,707,608</b>
1. Quũ khen th-ëng, phóc lii	431		2,411,971,360	755,961,277
2. Nguån kinh phÝ	432	V.23		
3. Nguån kinh phÝ @· hxnh thµnh TSC§	433		172,640,123	188,746,331
<b>C - Lii Ých cæ @«ng thiÕu sè</b>	<b>439</b>	<b>V.30</b>		<b>2,473,898,353</b>
<b>Tæng céng nguån vèn</b>	<b>440</b>		<b>1,159,561,037,215</b>	<b>914,653,065,647</b>

**C,c chØ tiªu ngoµi b¶ng cÇn @èi kÕ to,n**

<b>ChØ tiªu</b>	<b>ThuyÕt minh</b>	<b>Sè cuèi kú</b>	<b>sè @Çu nãm</b>
1. Tui s¶n thuª ngoµi	V.31		
2. VËt t-, hµng ho, nhËn gi÷ hé, nhËn gia c«ng			
3. Hµng ho, nhËn b,n hé, nhËn ký gõi, ký c-íc			
4. Nii khã @ßi @· xõ lý		1,017,354,182	1,017,354,182
5. Ngo'i tÖ c,c lo'i			
- USD		1,914.52	1,919.98
- EUR		418.23	426.29
6. Dù to,n chi sù nghiÕp, dù ,n			

*Hµ Néi, nguy th,ng nãm 2009*

**Ng-êi lËp biÓu**

**KÕ to,n tr-ëng**

**Chñ tPch H§QT**

**ph'm thP chnh l-ng**

**ninh thP luÇn**

**NguyÕn Ngác Bxnh**