

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập – Tự Do – Hạnh Phúc



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 3 – NĂM 2013

TÊN ĐƠN VỊ : CTY CP ĐT PT CƯỜNG THUẬN IDICO

MST : 3600459834

ĐỊA CHỈ : 168, KP11, P.AN BÌNH, BIÊN HOÀ , ĐỒNG NAI

NĂM 2013

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		342,191,979,539	420,150,163,159
I. Tiền	110		11,657,030,676	15,244,443,279
1. Tiền	111	V.1	11,657,030,676	15,244,443,279
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.1	-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121	V.2	-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	129		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		179,504,106,779	201,434,636,743
1. Phải thu khách hàng	131		96,900,973,683	99,468,620,844
2. Trả trước cho người bán	132		44,616,433,302	70,389,895,388
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.3	43,064,312,269	34,826,772,960
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(5,077,612,475)	(3,250,652,449)
IV. Hàng tồn kho	140		147,992,226,814	199,314,476,520
1. Hàng tồn kho	141	V.4	147,992,226,814	199,314,476,520
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3,038,615,270	4,156,606,617
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		3,038,615,270	4,156,606,617
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		329,297,100,563	282,298,281,731
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		-	-
4. Phải thu dài hạn khác	218		-	-
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
II. Tài sản cố định	220		134,433,442,474	159,462,783,283
1. TSCĐ hữu hình	221	V.8	104,485,768,646	110,396,392,608
- Nguyên giá	222		236,445,878,876	225,556,879,217
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(131,960,110,230)	(115,160,486,609)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	25,702,101,682	31,221,245,129
- Nguyên giá	228		84,908,838,182	83,670,838,182
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(59,206,736,500)	(52,449,593,053)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	4,245,572,146	17,845,145,546
III. Bất động sản đầu tư	240		-	-
1. Nguyên giá	241		-	-
2. Giá trị hao mòn lũy kế	242		-	-
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.13	120,056,802,358	98,731,802,358
1. Đầu tư vào công ty con	251		113,360,000,000	92,035,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		4,654,805,000	4,654,805,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258		2,400,000,000	2,400,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		(358,002,642)	(358,002,642)
V. Tài sản dài hạn khác	260		74,806,855,731	24,103,696,090
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	74,806,855,731	24,103,696,090
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		671,489,080,102	702,448,444,890

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		493,372,860,067	530,463,327,685
I. Nợ ngắn hạn	310		385,855,286,849	481,813,431,092
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	114,774,558,840	195,950,763,660
2. Phải trả cho người bán	312		87,118,501,292	49,919,833,894
3. Người mua trả tiền trước	313		106,466,186,661	189,527,110,450
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	22,995,188,012	17,922,668,568
5. Phải trả người lao động	315		5,192,235,379	5,481,314,872
6. Chi phí phải trả	316	V.17	38,179,366,987	13,025,804,088
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	13,785,934,251	12,098,911,884
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		(2,656,684,573)	(2,112,976,324)
II. Nợ dài hạn	330		107,517,573,218	48,649,896,593
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		22,251,035,377	15,848,972,474
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	85,266,537,841	32,800,924,119
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		178,116,220,035	171,985,117,205
I. Vốn Chủ Sở Hữu	410		178,116,220,035	171,985,117,205
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	V.22	150,000,000,000	150,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,431,670,000	2,431,670,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	VI.22	4,247,989,856	4,247,989,856
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	VI.22	8,436,499,730	8,436,499,730
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420	VI.22	12,988,940,022	6,857,837,192
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		11,120,427	11,120,427
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		671,489,080,102	702,448,444,890
			-	-

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/09/2013	01/01/2013
1. Tài sản thuê ngoài		-	-
2. Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5. Ngoại tệ các loại		-	-
Dollar Mỹ (USD)		-	-
Euro (EUR)		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Người Lập



Kế toán trưởng




Ngày 04/11/2013

Tổng giám đốc


 Nguyễn Xuân Quang

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính : Đồng Việt Nam			
			Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2013	Năm 2012	Năm 2013	Năm 2012
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	V.25	149,701,876,638	73,151,018,450	371,093,130,490	212,380,625,351
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	2	V.26	-	-	27,984,400	262,210,735
3 Doanh thu thuần về bán hàng và dịch vụ	10	V.27	149,701,876,638	73,151,018,450	371,065,146,090	212,118,414,616
4 Giá vốn hàng bán	11	V.28	132,336,146,466	57,772,585,531	320,033,413,670	163,826,801,738
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và dịch vụ	20		17,365,730,172	15,378,432,919	51,031,732,420	48,291,612,878
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.29	7,904,033	278,162,889	457,516,167	877,480,861
7 Chi phí tài chính	22	V.30	5,589,271,705	7,281,540,410	19,250,280,563	24,708,148,923
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,589,271,705	7,281,540,410	18,112,177,271	23,704,098,865
8 Chi phí bán hàng	24		1,078,584,436	1,249,699,058	2,851,863,051	4,037,456,528
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6,085,769,046	5,581,499,428	20,757,574,155	17,609,636,520
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4,620,009,018	1,543,856,912	8,629,530,818	2,813,851,768
11 Thu nhập khác	31		1,283,594,500	558,413,289	3,032,211,164	3,816,018,460
12 Chi phí khác	32		2,034,190,629	206,147,779	3,492,978,870	2,316,837,728
13 Lợi nhuận khác	40		(750,596,129)	352,265,510	(460,767,706)	1,499,180,732
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3,869,412,889	1,896,122,422	8,168,763,112	4,313,032,500

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.31	492,954,841	237,015,303	1,789,089,475	918,653,289
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3,376,458,048	1,659,107,119	6,379,673,637	3,394,379,211
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Người Lập



Kế toán trưởng




Nguyễn Xuân Dương

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm 2013 (Q3/2013)	Năm 2012 (Q3/2012)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	1		8,168,763,112	4,313,032,500
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
Khấu hao tài sản cố định	2		25,864,600,290	25,615,198,876
Các khoản dự phòng	3		1,826,960,026	-
Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4		134,053,234	-
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(457,516,167)	(877,480,861)
Chi phí lãi vay	6		18,112,177,271	23,704,098,865
<i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</i>	8		53,649,037,766	52,754,849,380
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	9		23,048,521,311	3,343,807,742
(Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		51,322,249,706	(84,055,251,531)
Tăng/ (giảm) các khoản phải trả	11		(8,537,111,857)	51,033,929,811
(Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12		(39,684,482,140)	344,406,706
Tiền lãi vay đã trả	13		(18,112,177,271)	(23,704,098,865)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(5,500,000,000)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(543,708,249)	(2,060,873,127)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		55,642,329,266	(2,343,229,884)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21		(10,838,939,665)	16,679,385,166
Tiền thu từ thanh lý TSCĐ và tài sản dài hạn khác	22		1,627,272,727	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ	23		-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24		-	-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(21,325,000,000)	(34,800,000,000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		457,516,167	877,480,861
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(30,079,150,771)	(17,243,133,973)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp	31		-	-
Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu	32		-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		239,333,751,991	255,987,609,121
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(268,044,343,089)	(215,444,702,136)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận trả cho chủ sở hữu	36		(440,000,000)	(11,051,312,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(29,150,591,098)	29,491,594,985

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính : Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2013	Năm 2012
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(3,587,412,603)	9,905,231,128
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		15,244,443,279	9,446,130,891
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		11,657,030,676	19,351,362,019

Người Lập



Kế toán trưởng



Ngày 04/11/2013

Tổng giám đốc


Nguyễn Xuân Quang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn :

Công ty cổ phần

02. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất

03. Ngành nghề kinh doanh:

Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi; thi công công trình điện dân dụng và công nghiệp; san lấp mặt bằng; vận tải hàng hoá đường bộ; gia công chế biến đất, đá và cát (không gia công chế biến tại trụ sở); Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán và cho thuê máy móc và thiết bị công trình; sản xuất và gia công các sản phẩm cơ khí và vật liệu bê tông (không sản xuất và gia công tại trụ sở); kinh doanh du lịch lữ hành nội địa, khách sạn; sản xuất mua bán các loại ống cống bê tông cốt thép theo công nghệ quay ép, ly tâm, và bê tông nhựa nóng (không sản xuất tại trụ sở); đại lý mua bán rượu bia, nước giải khát; kinh doanh nhà hàng ăn uống (không kinh doanh tại trụ sở). Dịch vụ quảng cáo.

04. Đặc điểm hoạt động của DN trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có

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

01. Kỳ kế toán năm:

Kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 đến ngày 31/12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo quyết định 15/2006/QĐ-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 20/03/2006 ; thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo quy định của Nhà nước Việt Nam về chế độ kế toán, chuẩn mực kế toán Việt Nam; phù hợp với những chuẩn mực kế toán quốc tế và những thông lệ kế toán được Nhà nước Việt Nam thừa nhận.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong Bản Thuyết Minh Báo Cáo Tài Chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu qui định tại Chuẩn mực số 21 - Trình bày Báo Cáo Tài Chính.

Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp. Để đảm bảo yêu cầu trung thực và hợp lý, các báo cáo tài chính được lập và trình bày trên cơ sở tuân thủ và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định có liên quan hiện hành.

03. Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

01. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có quá nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

02. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc - 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 - trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng lỗi thời.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc.

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

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với vật tư, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của doanh nghiệp dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị vào thời điểm lập bảng cân đối kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được kết chuyển vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

3.1 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các khoản chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo hành và đại tu thường ghi nhận vào báo cáo hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp các chi phí này thể hiện rõ sẽ mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên trạng thái hoạt động được đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ khoản lãi hay lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

Thời gian hữu dụng ước tính cho các nhóm tài sản như sau:

Nhà xưởng, vật kiến trúc	30 năm
Máy móc, thiết bị	6-10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-6 năm

3.2 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản vô hình

Quyền thu phí tính lộ 16

Giá trị quyền thu phí tính lộ 16 là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra để có được quyền thu phí tính lộ 16. Công ty ước tính thời gian thu hồi vốn đầu tư là 10 năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

05. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

5.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Các Công ty được xem là công ty liên kết với công ty khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% (từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết), có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này.

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp giá gốc là phương pháp kế toán mà khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ phản ánh khoản thu nhập của các nhà đầu tư được phân chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư.

5.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con

Các Công ty được xem là công ty con của công ty khi công ty nắm quyền kiểm soát tại các công ty này. Quyền kiểm soát được xác lập khi công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết ở công ty con để có quyền kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty đó.

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo phương pháp giá gốc được qui định trong Chuẩn mực kế toán số 25 - Báo cáo tài chính hợp nhất và kế toán khoản đầu tư vào công ty con. Dự phòng giảm giá trị đầu tư được lập theo ý kiến của Ban Giám đốc khi các khoản giảm giá trị này không phải là tạm thời. Dự phòng được hoàn nhập với điều kiện giá trị ghi sổ sau hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ của khoản đầu tư nếu như dự phòng chưa được ghi nhận.

5.3 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác

Đầu tư chứng khoán ngắn hạn và dài hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn được lập khi giá thị trường của chứng khoán đầu tư ngắn hạn và dài hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc.

06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chi phí vay được ghi nhận như khoản chi phí trong năm khi phát sinh, ngoại trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay cho xây dựng tài sản dở dang trong quá trình đầu tư xây dựng, trong trường hợp đó chi phí vay phát sinh trong giai đoạn xây dựng thì sẽ được vốn hóa như một khoản nguyên giá của tài sản này. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước dài hạn:

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm: Quyền sử dụng thương hiệu IDICO, chi phí sửa chữa tài sản cố định và chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ được thể hiện theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn 3 năm.

08. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả : Không phát sinh.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu ngân quỹ.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối : lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và 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.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán hàng

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.

Doanh thu 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 cuối kỳ.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do công ty tự xác định.

Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ đã được khách hàng phản ánh trên hoá đơn.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi nhận trên hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

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

Các khoản chi lãi tiền đi vay, lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán được xác định một cách đáng tin cậy được hạch toán trên chi phí tài chính chưa kể đã chi tiền hay chưa.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại:

Thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định trên lợi nhuận (lỗ) của năm hiện hành bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế thu nhập hiện hành: Là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày lập bảng cân đối kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến các năm trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

14. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VND) được quy đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Các khoản mục tài sản và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục ngắn hạn được treo lại trên TK413 đầu năm sau hoàn nhập lại; khoản chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của các khoản mục nợ dài hạn được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo tinh thần Thông tư 177 và 201 của Bộ Tài Chính.

Trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp mới thành lập, chênh lệch tỷ giá phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm tài chính được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn này được phân bổ dần vào thu nhập tài chính (chênh lệch tỷ giá tăng) hoặc chi phí tài chính (chênh lệch tỷ giá giảm) không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:**

01. Tiền và các khoản tương đương tiền	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Tiền mặt	8,825,349,857	18,224,530,470
- Tiền gửi ngân hàng	2,831,680,819	1,126,831,549
Cộng	11,657,030,676	19,351,362,019
03. Tài sản ngắn hạn khác	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Thế chấp, ký quỹ, ký cược	202,000,000	-
- Tạm ứng	2,836,615,270	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

	Cộng	3,038,615,270	-
04. Các khoản phải thu ngắn hạn khác			
- Tiền ứng thực hiện dự án BOT QL 1A		-	8,958,000,000
- Phải thu Cty CP KT và KDVLXD IDICO Đồng Nai		34,506,153,293	-
- Phải thu Cty CP ĐT Việt Thuận Phát		5,007,846,575	-
- Tạm chi thù lao HĐQT, Ban kiểm soát		878,043,907	682,804,598
- Phải thu khác		2,672,268,494	352,246,575
	Cộng	43,064,312,269	9,993,051,173
05. Hàng tồn kho			
		Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Nguyên liệu, vật liệu		9,027,959,804	20,766,925,375
- Công cụ, dụng cụ		1,215,099,739	1,095,031,041
- Chi phí SX, KD dở dang (*)		119,171,055,017	145,111,328,071
- Thành phẩm		18,119,390,320	46,630,469,419
- Hàng hóa		458,721,934	597,190,203
Giá trị thuần của hàng tồn kho		147,992,226,814	214,200,944,109

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ chủ yếu là dở dang của các công trình xây lắp chưa hoàn thành và nghiệm thu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ HH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	9,514,740,661	126,146,996,288	49,632,738,990	2,754,081,690	44,257,571,248	232,306,128,877
- Mua trong kỳ	-	3,943,131,818	2,772,445,454	-		6,715,577,272
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		-	(2,575,827,273)			(2,575,827,273)
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	9,514,740,661	130,090,128,106	49,829,357,171	2,754,081,690	44,257,571,248	236,445,878,876
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	4,171,577,518	77,456,215,651	22,290,532,454	714,805,718	21,449,844,485	126,082,975,826
- Khấu hao trong kỳ	172,835,688	3,489,690,195	1,622,903,309	127,356,471	1,006,827,999	6,419,613,662
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(542,479,258)	-	-	(542,479,258)
- Giảm khác		-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4,344,413,206	80,945,905,846	23,370,956,505	842,162,189	22,456,672,484	131,960,110,230
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
- Tại ngày đầu kỳ	5,343,163,143	48,690,780,637	27,342,206,536	2,039,275,972	22,807,726,763	106,223,153,051
- Tại ngày cuối kỳ	5,170,327,455	49,144,222,260	26,458,400,666	1,911,919,501	21,800,898,764	104,485,768,646

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Lợi thế thương mại	Bản quyền, bằng sáng chế	Quyền thu phí tính lộ 16	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình						
Số dư đầu kỳ	-	-	-	84,908,838,182	-	84,908,838,182
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	84,908,838,182	-	84,908,838,182
Giá trị hao mòn lũy kế						-
Số dư đầu kỳ	-	-	-	56,953,075,048	-	56,953,075,048
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	2,253,661,452	-	2,253,661,452
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	59,206,736,500	-	59,206,736,500
Giá trị còn lại của TSCĐ VH						-
- Tại ngày đầu kỳ	-	-	-	27,955,763,134	-	27,955,763,134
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	25,702,101,682	-	25,702,101,682

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Chi phí dự án khai thác VLXD Bình Lợi, Vĩnh Cửu	1,854,000,000	227,544,471
- Chi phí xây dựng mỏ đá phước tân-tân cang 8	-	14,173,885,603
- Chi phí xây dựng trạm BTNN Tây Ninh	1,175,046,048	-
- Chi phí xây dựng mỏ đá đồi chùa	237,227,969	3,469,391,048
- Chi phí xây dựng Cảng Cogido	979,298,129	786,743,655
Cộng	4,245,572,146	18,657,564,777
13. Đầu tư tài chính dài hạn:	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Đầu tư vào công ty con - Công ty BOT Đồng Thuận : Cty Cường Thuận IDICO nắm giữ 71,61% tổng số vốn điều lệ 190 tỷ	92,360,000,000	75,535,000,000
- Đầu tư vào Công ty con - cty VLXD IDICO Đồng Nai	21,000,000,000	6,300,000,000
- Đầu tư vào công ty liên kết - Công ty CP Việt Thuận Phát : nắm giữa 35% vốn điều lệ là 20 tỷ đồng	4,654,805,000	8,660,273,973
- Đầu tư dài hạn khác - Công ty Lắp máy điện nước IDICO : nắm giữ 3% vốn điều lệ 80 tỷ.	2,400,000,000	2,400,000,000
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(358,002,642)	-
Cộng	120,056,802,358	92,895,273,973
14. Chi phí trả trước dài hạn:	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	185,766,866	475,109,396
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	1,617,273,397	370,188,437
- Phần mềm giám sát hệ thống xe vận tải	148,437,502	-
- Chi phí trùng tu mặt đường TL16	22,866,745,000	-
- Mỏ đá Tân Cang 8	49,806,991,865	-
- Giá trị còn lại của các TSCĐ không đủ tiêu chuẩn về ngu	181,641,101	-
Cộng	74,806,855,731	1,206,408,946
15. Vay và nợ ngắn hạn	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Vay ngắn hạn ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch	99,906,536,689	118,097,771,640
- Vay ngắn hạn NH HSBC	-	42,403,630,949
- Vay ngắn hạn ngân hàng Vietcombank	14,868,022,151	19,396,560,216
Cộng	114,774,558,840	181,397,962,805
16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Thuế GTGT đầu ra	17,553,013,373	10,684,806,835
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,515,567,566	5,449,566,135

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013(Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

- Thuế Thu nhập cá nhân	1,852,200,524	817,134,447
- Các loại thuế khác	74,406,549	74,406,549
Cộng	22,995,188,012	17,025,913,966
17. Chi phí phải trả	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Trích trước chi phí nhân công nổ mìn	96,237,900	-
- Trích trước chi phí lãi vay	36,672,916	-
- Trích trước duy tu, trùng tu tính lộ 16.	1,005,095,391	2,644,884,936
- Trích trước HĐ 03 : Đường , HTTN Phước Tân gói 2	6,743,654,985	226,966,527
- Trích trước chi phí HĐ 01, 02,03,04 : TC Đường tránh	8,046,198,587	3,441,075,772
- Trích trước chi phí HĐ 09 : Đường Cầu Sông Bung	292,104,342	292,104,342
- Trích trước chi phí Đường 769	3,059,995,795	-
- Trích trước chi phí Đường Tam cầu Suối Quan	159,854,120	-
- Trích trước chi phí HĐ15 : Cầu vượt đường sắt gói 5	1,192,876,820	-
- Trích trước chi phí MB 6.64ha Long Bình	-	2,825,882,216
- Trích trước chi phí HĐ 06 Đường tránh gói 9	6,871,132,246	-
- Trích trước chi phí Đường tránh HĐ 06,07,08	10,675,543,885	-
Cộng	38,179,366,987	24,948,561,354
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Kinh phí công đoàn	188,101,423	108,317,035
- Bảo hiểm xã hội	658,754,780	758,192,836
- Bảo hiểm y tế	183,971,730	81,083,473
- Mượn tiền Nguyễn Văn Diệp	292,650,000	-
- Mượn tiền Nguyễn Xuân Hòa	68,340,000	-
- Mượn tiền Ông Nguyễn Văn Thịnh	1,119,000,000	-
- Mượn tiền Bà Trương Hồng Loan	4,911,700,100	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	6,363,416,218	50,601,509,007
Cộng	13,785,934,251	51,549,102,351
20. Vay và nợ dài hạn	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
Vay dài hạn		
- Vay Bà Trương Hồng Loan	16,600,000,000	-
- Vay NH TMCP Vietcombank	30,750,000,000	-
- Vay NH TMCP Sài Gòn Hà Nội	2,215,877,257	355,555,556
- Vay ngân hàng Công Thương Nhơn Trạch	30,941,768,680	34,911,759,796
- Vay NH TMCP Sài Gòn -PGD Củ Chi	4,758,891,904	15,304,278,884
Cộng	85,266,537,841	50,571,594,236

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

22. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Nguồn vốn DTXDCB	Cộng
A	1	2		3	4	5	5	6
Số dư đầu kỳ trước	150,000,000,000	2,431,670,000	-	6,857,837,191	4,247,989,856	8,436,499,730	11,120,427	171,985,117,204
Tăng vốn kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ trước	-	-	-	3,003,215,589	-	-	-	3,003,215,589
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	(248,570,806)	-	-	-	(248,570,806)
Số dư cuối kỳ trước	150,000,000,000	2,431,670,000	-	9,612,481,974	4,247,989,856	8,436,499,730	11,120,427	174,739,761,987
A	1	2		3	4	5	5	6
Số dư đầu kỳ	150,000,000,000	2,431,670,000	-	9,612,481,974	4,247,989,856	8,436,499,730	11,120,427	174,739,761,987
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ	-	-	-	3,376,458,048	-	-	-	3,376,458,048
Trích các quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	150,000,000,000	2,431,670,000	-	12,988,940,022	4,247,989,856	8,436,499,730	11,120,427	178,116,220,035

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước (Tổng cty IDICO)

Quý 3 năm 2013

7,000,000,000

Quý 3 năm 2012

7,000,000,000

- Vốn góp của các đối tượng khác

143,000,000,000

143,000,000,000

Cộng**150,000,000,000****150,000,000,000****c. Các quỹ của doanh nghiệp:**

Quý 3 năm 2013

Quý 3 năm 2012

- Quỹ đầu tư phát triển

4,247,989,856

4,247,989,856

- Quỹ dự phòng tài chính

8,436,499,730

8,436,499,730

- Nguồn vốn đầu tư XDCB

11,120,427

11,120,427

- Quỹ khen thưởng, phúc lợi

(2,656,684,573)

(1,858,033,621)

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

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập để sử dụng vào các mục đích sau:

+ Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

Quỹ khen thưởng, phúc lợi:

+ Chi khen thưởng CBCNV trong Công ty và chi ủng hộ các đoàn thể ban ngành bên ngoài Công ty.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

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

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	149,701,876,638	73,151,018,450
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng, hoạt động xây lắp và cung cấp dịch vụ	134,252,460,258	38,064,231,880
- Doanh thu bán cống	8,012,478,198	26,955,211,115
- Doanh thu thu phí tính lệ 16	7,436,938,182	8,131,575,455
- Doanh thu mỏ đá Tân Cang 8	7,082,701,713	-
26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-
27. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (MS 10)	149,701,876,638	73,151,018,450
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán hàng và hoạt động xây lắp	134,252,460,258	38,064,231,880
- Doanh thu thuần bán cống	8,012,478,198	26,955,211,115
- Doanh thu thuần thu phí tính lệ 16	7,436,938,182	8,131,575,455
- Doanh thu thuần dv mỏ đá Tân Cang 8	7,082,701,713	-
28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Giá vốn của hàng hóa và hoạt động xây lắp	115,551,586,467	35,603,076,296
- Giá vốn của bán cống	6,766,160,353	19,559,479,094
- Giá vốn hoạt động thu phí	2,554,283,979	2,610,030,141
- Giá vốn mỏ đá Tân Cang 8	7,464,115,667	-
Cộng	132,336,146,466	57,772,585,531
29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,904,033	278,162,889
Cộng	7,904,033	278,162,889
30. Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Lãi tiền vay	5,589,271,705	7,281,540,410

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

- Phí bảo tồn vốn tự có TL 16	-	-
Cộng	5,589,271,705	7,281,540,410
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	492,954,841	237,015,303
Cộng	492,954,841	237,015,303

32. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Nhiệm vụ quản lý rủi ro là nhiệm vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro của Công ty để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Ban Tổng Giám đốc xem xét áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

32.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

32.2 Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ

Độ nhạy đối với ngoại tệ

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ vì rủi ro do thay đổi ngoại tệ tại ngày lập báo cáo tài chính là không đáng kể

32.3 Rủi ro tín dụng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Công ty thực hiện xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Công ty tìm cách duy trì kiểm soát chặt chẽ đối với các khoản phải thu tồn đọng và thành lập một bộ phận kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Công ty có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không bị tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Rủi ro tín dụng đối với số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty. Rủi ro tín dụng tối đa của Công ty đối với các khoản mục trong bảng cân đối kế toán tại mỗi kỳ lập báo cáo chính là giá trị ghi sổ như trình bày trong Thuyết minh số V.1 "Tiền và các khoản tương đương tiền". Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các công cụ tài chính khác

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu sau đây được coi là quá hạn nhưng chưa bị suy giảm vào ngày 30 tháng 09 năm 2013

VND

Quá hạn nhưng không bị suy giảm

	Không quá hạn và không bị suy giảm	Dưới 90 ngày	91-180 ngày	> 181 ngày
Tổng cộng 30 tháng 09 năm 2013	-	-	-	-

32.4 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VNĐ

			VNĐ
30 tháng 09 năm 2013	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	114,774,558,840	85,266,537,841	200,041,096,681
Phải trả người bán	82,425,008,870	4,693,492,422	87,118,501,292
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	9,797,815,649	3,988,118,602	13,785,934,251
	206,997,383,359	93,948,148,865	300,945,532,224
30 tháng 06 năm 2013			
Các khoản vay và nợ	126,229,765,716	73,844,784,506	200,074,550,222
Phải trả người bán	55,886,266,335	2,199,952,283	58,086,218,618
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác và chi phí phải trả	4,756,415,509	11,956,746,943	16,713,162,452
	186,872,447,560	88,001,483,732	274,873,931,292

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Dưới đây là hướng dẫn chung về việc trình bày tài sản đảm bảo. Tuy nhiên tùy theo từng công ty nếu có khoản nào bên dưới thì sẽ ghi khoản đó. Nếu không có tài sản thế chấp thì ghi tương tự câu dưới.

Công ty đã sử dụng một phần quyền sử dụng máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc và quyền sử dụng đất làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.20 thuyết minh vay ngắn hạn và vay dài hạn). Ngân hàng có trách nhiệm trả lại các tài sản thế chấp cho Công ty. Không có các điều khoản quan trọng khác liên quan đến việc sử dụng tài sản thế chấp này.

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 30 tháng 09 năm 2013.

33. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý. Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ ngắn hạn.

Giá trị hợp lý của các khoản vay và nợ được ước tính bằng cách chiết khấu luồng tiền sử dụng lãi suất hiện tại áp dụng cho các khoản nợ có đặc điểm và thời gian đáo hạn còn lại tương tự. Tại ngày 30/09/2013, giá trị ghi sổ của các khoản vay không có khác biệt trọng yếu so với giá trị hợp lý của chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2013 đến ngày 30/09/2013

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

38. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/09/2013	30/06/2013	30/09/2013	30/06/2013
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tài sản tài chính				
- Tiền & các khoản tương đương tiền	11,657,030,676	-	11,462,308,813	-
- Phải thu khách hàng	96,900,973,683	3,250,652,449	45,699,733,756	3,250,652,449
- Phải thu khác	43,064,312,269	-	40,924,312,269	-
TỔNG CỘNG	151,622,316,628	3,250,652,449	98,086,354,838	3,250,652,449
Nợ phải trả tài chính				
- Vay và nợ	200,041,096,681	-	200,074,550,222	-
- Phải trả người bán	87,118,501,292	-	58,086,218,618	-
- Phải trả khác	12,673,021,114	-	15,952,007,943	-
TỔNG CỘNG	299,832,619,087	-	274,112,776,783	-
			299,832,619,087	274,112,776,783

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các báo cáo tài chính

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN CƯỜNG THUẬN IDICO

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30 tháng 09 năm 2013 (Quý 3/2013)

Đơn vị tính: VND

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ : Không có

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC: không có

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

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

3- Thông tin về các bên liên quan :

a. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ bao gồm:

Vào thời điểm 30/09/2013 các công nợ liên quan giữa Công ty CP ĐTPT Cường Thuận IDICO và Công ty liên kết Việt Thuận Phát:

Mối quan hệ - Tính chất giao dịch	Quý 3 năm 2013	Quý 3 năm 2012
- Công ty Cường Thuận còn phải trả tiền thi công gói 14 , gói 4 cho Cty Việt Thuận Phát	11,787,492,764	15,204,458,869

Vào thời điểm 30/09/2013 các công nợ liên quan giữa Công ty CP ĐTPT Cường Thuận IDICO và công ty con - Đồng Thuận:

- Công ty Cường Thuận ứng trước tiền thi công của công ty Đồng Thuận	73,969,321,964	118,850,800,919
- Công ty Đồng Thuận còn phải trả tiền mượn tạm cho Cty Cường Thuận	400,000,000	-
- Công ty Cường Thuận mượn của Công ty Đồng Thuận	841,434	-

Vào thời điểm 30/09/2013 các công nợ liên quan giữa Công ty CP ĐTPT Cường Thuận IDICO và công ty con - Cty CP KT và KD VLXD IDICO Đồng Nai :

- Công ty CP KT và KD VLXD IDICO Đồng Nai mượn	34,506,153,293	-
- Công ty CP KT và KD VLXD IDICO Đồng Nai nợ tiền thi công , gia công đá	3,704,096,333	-
- Công ty phải trả tiền cổ tức cổ đông sáng lập cho Ông Trần Như Hoàng	100,000,000	1,000,000,000
- Công ty phải trả tiền cổ tức cổ đông sáng lập cho Ông Nguyễn Văn Khang	440,000,000	440,000,000

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận: Không có

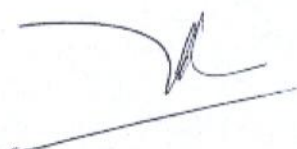
5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): không có

6- Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

7- Những thông tin khác: không có

Người Lập

Kế toán trưởng



Ngày 04/11/2013

Tổng giám đốc

trang 25

Nguyễn Xuân Quang