



CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN MỸ

Hãng chuyên ngành về Kiểm toán - Tư vấn - Định giá

Địa chỉ : Số A12, Lô X1 Đường Liên Cơ, Mỹ Đình, Hà Nội

Tel : (84-4) 3763 4618 Fax: (84-4) 3763 4617

Email : contact-aahanoi@aa.com.vn

Website : http://www.aa.com.vn

Số: 01-2013/BCKT/SDSEC-AA-Hanoi

Hà Nội, ngày 04 tháng 02 năm 2013

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ DỊCH VỤ SÔNG ĐÀ**

Chúng tôi, đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Xây lắp và Dịch vụ Sông Đà (gọi tắt là "Công ty") cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 19/01/2013. Báo cáo tài chính đã được lập và trình bày theo các nguyên tắc kế toán, Luật kế toán, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, các Chuẩn mực kế toán Quốc tế được chấp nhận chung tại Việt Nam.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc và Kiểm toán viên

Như đã trình bày trong Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc tại trang 02 và 03, Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập, trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý và đảm bảo rằng Công ty tuân thủ đúng pháp luật và các qui định hiện hành; ngăn ngừa, phát hiện và xử lý những hành vi không tuân thủ pháp luật và các quy định trong Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính này dựa trên kết quả cuộc kiểm toán.

Cơ sở của ý kiến

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán tuân theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Công việc kiểm toán bao gồm việc kiểm tra trên cơ sở chọn mẫu các ghi chép kế toán, những bằng chứng liên quan đến các số liệu và thông tin được trình bày trong Báo cáo tài chính. Chúng tôi cũng đồng thời đánh giá các ước tính kế toán, những kế hoạch và quyết định trọng yếu của Ban Tổng Giám đốc trong quá trình lập Báo cáo tài chính này, việc tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng và xem xét các chính sách kế toán có được áp dụng nhất quán, trình bày đầy đủ và phù hợp với điều kiện của Công ty hay không. Chúng tôi đã tiến hành lập kế hoạch kiểm toán nhằm đạt được các thông tin và sự giải trình mà chúng tôi thấy cần thiết, qua đó cung cấp các bằng chứng xác thực cho chúng tôi có được sự đảm bảo hợp lý rằng Báo cáo tài chính không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Để đưa ra ý kiến, chúng tôi đã đánh giá tổng quát tính đúng đắn của việc trình bày các thông tin trên Báo cáo tài chính. Chúng tôi tin tưởng rằng, công việc kiểm toán đã cung cấp cơ sở hợp lý cho ý kiến của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xây lắp và Dịch vụ Sông Đà đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31 tháng 12 năm 2012, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Việt Nam và các qui định pháp lý có liên quan.

Thay mặt và đại diện cho

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN MỸ (AA)



Nguyễn Hồng Chuẩn
Giám đốc

Chứng chỉ KTV số: 1214/KTV

Nguyễn Thanh Hoa
Kiểm toán viên

Chứng chỉ KTV số: 2325/KTV

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012

Mẫu số: B01-DN
Đơn vị tính: VND

| STT | TÀI SẢN | Mã số | Ghi chú | Số cuối năm | Số đầu năm |
|------------|--|------------|----------|------------------------|------------------------|
| A | TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 111.429.178.806 | 92.146.039.872 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 3 | 7.859.903.153 | 6.647.795.620 |
| 1 | Tiền | 111 | | 1.859.903.153 | 6.647.795.620 |
| 2 | Các khoản tương đương tiền | 112 | | 6.000.000.000 | - |
| II | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| III | Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 44.284.105.645 | 37.771.052.506 |
| 1 | Phải thu khách hàng | 131 | 4 | 42.888.083.015 | 39.174.293.986 |
| 2 | Trả trước cho người bán | 132 | 5 | 2.537.840.701 | 355.462.836 |
| 3 | Các khoản phải thu khác | 138 | 6 | 115.355.794 | 308.502.409 |
| 4 | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 139 | 7 | (1.257.173.865) | (2.067.206.725) |
| IV | Hàng tồn kho | 140 | 8 | 52.157.684.505 | 46.283.332.590 |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 | | 52.157.684.505 | 46.283.332.590 |
| 2 | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 7.127.485.503 | 1.443.859.156 |
| 1 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 15.475.700 | 65.605.737 |
| 2 | Tài sản ngắn hạn khác | 158 | 9 | 7.112.009.803 | 1.378.253.419 |
| B | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 16.753.223.287 | 18.247.975.686 |
| I | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 15.965.248.673 | 17.307.234.167 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | 10 | 12.760.531.328 | 14.102.516.822 |
| | - Nguyên giá | 222 | | 16.895.518.689 | 17.648.653.682 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (4.134.987.361) | (3.546.136.860) |
| 2 | Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| 3 | Tài sản cố định vô hình | 227 | 11 | 1.594.252.800 | 1.594.252.800 |
| | - Nguyên giá | | | 1.594.252.800 | 1.594.252.800 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | | | - | - |
| 4 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | 12 | 1.610.464.545 | 1.610.464.545 |
| III | Bất động sản đầu tư | 240 | | - | - |
| IV | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | - | - |
| V | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 787.974.614 | 940.741.519 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 787.974.614 | 940.741.519 |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 128.182.402.093 | 110.394.015.558 |

(Các ghi chú từ trang 09 đến trang 22 là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2012
(Tiếp theo)

Mẫu số: B01-DN
Đơn vị tính: VND

| STT | NGUỒN VỐN | Mã số | Ghi chú | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-----------|--------------------------------------|------------|---------|------------------------|------------------------|
| A | NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 98.849.024.574 | 80.969.387.631 |
| I | Nợ ngắn hạn | 310 | | 93.090.734.214 | 73.395.212.082 |
| 1 | Vay và nợ ngắn hạn | 311 | 14 | 9.992.195.096 | 17.249.600.455 |
| 2 | Phải trả người bán | 312 | 15 | 10.059.602.005 | 12.554.334.593 |
| 3 | Người mua trả tiền trước | 313 | 16 | 43.964.079.794 | 6.539.916.351 |
| 4 | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | 17 | 2.048.709.532 | 4.215.532.784 |
| 5 | Phải trả người lao động | 315 | | 3.519.858.431 | 5.394.398.083 |
| 6 | Chi phí phải trả | 316 | 18 | 16.393.447.740 | 20.418.524.933 |
| 7 | Các khoản phải trả, phải nộp NH khác | 319 | 19 | 6.816.144.460 | 6.924.784.789 |
| 8 | Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 323 | | 296.697.156 | 98.120.094 |
| II | Nợ dài hạn | 330 | | 5.758.290.360 | 7.574.175.549 |
| 1 | Vay và nợ dài hạn | 334 | 20 | 5.050.000.000 | 6.350.000.000 |
| 2 | Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | - | 116.455.189 |
| 3 | Doanh thu chưa thực hiện | 338 | | 708.290.360 | 1.107.720.360 |
| B | VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 29.333.377.519 | 29.424.627.927 |
| I | Vốn chủ sở hữu | 410 | | 29.333.377.519 | 29.424.627.927 |
| 1 | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | 21 | 23.000.000.000 | 23.000.000.000 |
| 2 | Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 2.527.548.463 | 1.942.070.795 |
| 3 | Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 390.993.685 | 300.710.047 |
| 4 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | | 3.414.835.371 | 4.181.847.085 |
| II | Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 128.182.402.093 | 110.394.015.558 |

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Ngọc

Kế toán trưởng

Ngô Đình Khương

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2012

Mẫu số: B02-DN
Đơn vị tính: VND

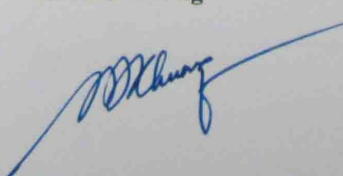
| Số tt | Chỉ tiêu | Mã số | Ghi chú | Năm nay | Năm trước |
|----------|---|----------|------------|-----------------|-----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | 22 | 104.164.739.534 | 136.607.841.011 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | | - | - |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 104.164.739.534 | 136.607.841.011 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | 23 | 89.454.269.424 | 120.398.656.861 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 14.710.470.110 | 16.209.184.150 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 24 | 330.358.689 | 134.750.776 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | 25 | 2.804.761.587 | 3.517.659.496 |
| | - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 2.799.961.587 | 3.517.659.496 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 24 | | - | - |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 8.301.985.190 | 8.081.646.439 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 3.934.082.022 | 4.744.628.991 |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | | 438.371.517 | 325.491.599 |
| 12 | Chi phí khác | 32 | | 208.189.704 | 1.215.033 |
| 13 | Lợi nhuận khác | 40 | | 230.181.813 | 324.276.566 |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 4.164.263.835 | 5.068.905.557 |
| 15 | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 26 | 749.428.464 | 887.058.472 |
| 16 | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - |
| 17 | Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | | 3.414.835.371 | 4.181.847.085 |
| 18 | Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 1.485 | 1.895 |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Ngọc

Kế toán trưởng



Ngô Đình Khương

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Chính

(Các ghi chú từ trang 09 đến trang 22 là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2012

Mẫu số: B03-DN
Đơn vị tính: VNĐ

| Chỉ tiêu | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 1 | 148.824.016.416 | 110.230.435.734 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 2 | (97.171.757.184) | (96.569.518.823) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 3 | (29.745.296.441) | (16.480.378.920) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 4 | (2.745.777.221) | (3.517.659.496) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 5 | (2.378.174.945) | - |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 6 | 178.314.608 | 108.264.098 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 7 | (5.861.663.814) | (6.829.404.202) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 11.099.661.419 | (13.058.261.609) |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS DH khác | 21 | (64.559.727) | (8.002.246.560) |
| 2. Tiền thu từ th.ly, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | 22 | 3.000.000 | 62.000.000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (24.000.000.000) | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác | 24 | 24.000.000.000 | 8.000.000.000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 304.921.200 | 134.750.776 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 243.361.473 | 194.504.216 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 43.633.800.795 | 59.586.113.391 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (51.191.206.154) | (42.949.513.949) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (1.573.510.000) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (10.130.915.359) | 16.636.599.442 |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | 1.212.107.533 | 3.772.842.049 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 6.647.795.620 | 2.874.953.571 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 7.859.903.153 | 6.647.795.620 |

Người lập biểu

Nguyễn Thị Hồng Ngọc

Kế toán trưởng

Ngô Đình Khương

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2013

Tổng Giám đốc



Trần Xuân Chính