

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 1 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

Tài sản/Nguồn vốn	Mã số	T/minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100		429.011.899.005	362.857.962.484
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.341.547.429	14.826.738.476
1. Tiền	111	V.01	5.341.547.429	1.762.266.341
2. Các khoản tương đương tiền	112			13.064.472.135
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	11.537.481.135	2.000.009.000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		11.537.481.135	2.000.009.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		117.903.317.116	95.209.841.317
1. Phải thu khách hàng	131		93.603.126.174	74.571.692.033
2. Trả trước cho người bán	132		18.161.362.875	15.259.902.134
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	7.433.090.292	6.672.509.375
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		-1.294.262.225	-1.294.262.225
IV. Hàng tồn kho	140		276.291.607.741	234.903.481.657
1. Hàng tồn kho	141	V.04	276.291.607.741	234.903.481.657
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.937.945.584	15.917.892.034
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.354.199.394	
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		16.583.746.190	15.917.892.034
B. Tài sản dài hạn	200		57.986.555.362	54.720.082.386
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
4. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		54.466.655.733	51.270.476.581
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	54.293.461.289	50.223.736.682
- Nguyên giá	222		130.769.124.503	124.018.654.689
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-76.475.663.214	-73.794.918.007
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	73.194.444	73.194.444
- Nguyên giá	228		85.000.000	85.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-11.805.556	-11.805.556
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	100.000.000	973.545.455
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12		
- Nguyên giá	241			

Tài sản/Nguồn vốn	Mã số	T/mình	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.935.898.000	1.935.898.000
1. Đầu tư vào Công ty con	251			
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		1.935.898.000	1.935.898.000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		1.584.001.629	1.513.707.805
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1.584.001.629	1.513.707.805
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản	270		486.998.454.367	417.578.044.870
A. Nợ phải trả	300		439.870.207.388	370.653.245.443
I. Nợ ngắn hạn	310		434.813.089.615	366.614.309.488
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	97.974.519.478	72.346.948.711
2. Phải trả người bán	312		177.380.779.281	144.092.148.462
3. Người mua trả tiền trước	313		45.841.155.007	49.761.440.758
4. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	7.213.168.205	7.380.571.882
5. Phải trả người lao động	315		13.060.960.789	13.464.556.489
6. Chi phí phải trả	316	V.17	373.977.117	1.124.035.524
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	92.968.529.738	78.444.607.662
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
II. Nợ dài hạn	330		5.057.117.773	4.038.935.955
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		997.936.629	997.936.629
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	2.168.846.999	1.150.665.181
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		1.890.334.145	1.890.334.145
B. Vốn chủ sở hữu	400		47.128.246.979	46.924.799.427
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	47.128.246.979	46.924.799.427
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		30.000.000.000	30.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4.016.189.000	4.016.189.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu 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		4.594.450.478	4.594.450.478
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1.874.965.761	1.874.965.761
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		6.642.641.740	6.439.194.188
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	420		0	0
1. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	421			
2. Nguồn kinh phí	422	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	423			
Tổng cộng nguồn vốn	430		486.998.454.367	417.578.044.870

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

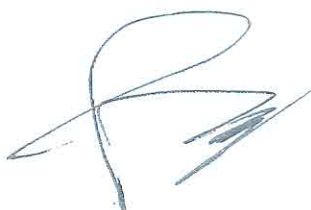
Chỉ tiêu	T/mình	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp hoạt động, dự án			

Lập, ngày 19 tháng 04 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc


Nguyễn Đình Phong

Phan Sỹ Hùng

Lê Hòa Nguyễn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 1 NĂM 2014

Đơn vị tính: đồng

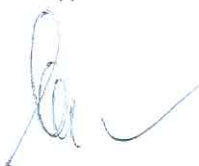
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế năm nay	Số lũy kế năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	110.293.312.171	26.062.438.594	110.293.312.171	26.062.438.594
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		110.293.312.171	26.062.438.594	110.293.312.171	26.062.438.594
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	103.528.861.147	23.006.851.226	103.528.861.147	23.006.851.226
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6.764.451.024	3.055.587.368	6.764.451.024	3.055.587.368
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	20.175.795	9.819.280	20.175.795	9.819.280
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	1.709.034.062	1.235.647.000	1.709.034.062	1.235.647.000
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.709.034.062	1.235.647.000	1.709.034.062	1.235.647.000
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4.566.300.361	1.485.777.000	4.566.300.361	1.485.777.000
10. Lợi nhuận thuần từ HĐ KD (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		509.292.396	343.982.648	509.292.396	343.982.648
11. Thu nhập khác	31		37.600.000	2.600.000	37.600.000	2.600.000
12. Chi phí khác	32		271.275.248	91.879.511	271.275.248	91.879.511
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-233.675.248	-89.279.511	-233.675.248	-89.279.511
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		275.617.148	254.703.137	275.617.148	254.703.137
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	72.169.596	63.675.784	72.169.596	63.675.784
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
14. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51)	60		203.447.552	191.027.353	203.447.552	191.027.353
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc







Nguyễn Đình Phong

Phan Sỹ Hùng

Lê Hòa Nguyễn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 1 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng cung cấp dịch vụ và DT khác	01		111.287.265.541	174.297.937.194
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		99.926.530.435	100.881.987.496
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		22.362.843.500	18.952.743.710
4. Tiền chi trả lãi vay	04		1.709.034.062	2.133.504.888
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05		0	269.844.150
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		26.737.257.671	1.656.382.974
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		41.039.681.273	19.830.557.608
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-27.013.566.058	33.885.682.316
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			0	0
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		8.750.469.814	41.000.000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		20.175.795	9.819.280
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-8.730.294.019	-31.180.720
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		49.565.848.794	34.263.280.832
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		23.307.179.764	67.199.524.511
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		26.258.669.030	-32.936.243.679
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		-9.485.191.047	918.257.917
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		14.826.738.476	4.565.868.382
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	VII.34	5.341.547.429	5.484.126.299

Lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 19 tháng 04 năm 2014

Nguyễn Đình Phong

Phan Sỹ Hùng



Lê Hòa Nguyễn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần 482 là doanh nghiệp được chuyển đổi hình thức sở hữu từ Doanh nghiệp Nhà nước sang công ty cổ phần theo Quyết định số 1226/QĐ-BGTVT ngày 29/04/2004 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 2900324346 ngày 28/5/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Nghệ An cấp (đăng ký thay đổi lần 03).

Trụ sở chính của Công ty: Số 155, đường Trường Chinh, thành phố Vinh, tỉnh Nghệ An.

Vốn điều lệ của Công ty là 30.000.000.000 đồng và được chia thành 3.000.000 cổ phần.

Ngành nghề kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là:

1. Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác

Chi tiết: Xây dựng khu dân cư, khu đô thị, khu thương mại, giao thông vận tải, thủy lợi, thủy điện, giao thông vận tải, thủy lợi, thủy điện, công nghiệp, khu du lịch.

2. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

Chi tiết: Kinh doanh khai thác các định vụ về nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp, nhà hàng, khách sạn, nhà nghỉ

3. Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch. Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ lữ hành

4. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ. Chi tiết:

- Vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng và ô tô loại khác
- Vận tải hàng hóa bằng phương tiện đường bộ khác

5. Vận tải hành khách đường bộ khác. Chi tiết: Vận tải hành khách theo hợp đồng, khách du lịch

6. Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ

7. Lắp đặt hệ thống điện

8. Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí

9. Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết:

- Bán buôn máy móc, thiết bị thi công công trình
- Bán buôn máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện)

11. Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại

12. Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét

13. Khai thác quặng kim loại quý hiếm

14. Sản xuất các cấu kiện kim loại. Chi tiết: Sản xuất, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại

15. Nuôi trồng thủy sản nội địa. Chi tiết: Nuôi trồng thủy sản nước lợ và nước ngọt

16. Trồng rừng và chăm sóc rừng

17. Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:

- Tư vấn lập dự án đầu tư, thiết kế công trình giao thông
- Tư vấn khảo sát trắc địa công trình, địa chất công trình

18. Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải hàng không. Chi tiết: Đại lý bán vé máy bay

19. Sản xuất, truyền tải và phân phối điện

20. Kiểm tra và phân tích kỹ thuật

Chi tiết: Kiểm tra vật liệu xây dựng và chất lượng công trình giao thông (cầu và đường)

21. Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm (trong nước)

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

2.1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch.

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. chuẩn mực kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.

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

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

3.3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chứng từ.

IV. Các chính sách kế toán chủ yếu áp dụng

4.1. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng do ngân hàng nhà nước công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

4.2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp nhập trước - xuất trước.

- Riêng đối với chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ đơn vị xác định theo giá trị sản lượng sản xuất dở dang đã thực hiện đến thời điểm kiểm kê cuối kỳ và chưa được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4.3. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ - BTC ngày 30/12/2003 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05-25 năm
- Máy móc, thiết bị	05-15 năm
- Phương tiện vận tải	05-06 năm
- Thiết bị văn phòng	03-06 năm

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

• Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

4.6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

4.7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

4.10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

• *Doanh thu bán hàng*

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy, đơn vị đã hoàn thành khối lượng công việc và đã xuất hoá đơn tài chính.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

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

4.12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

4.13. Phân phối lợi nhuận

Theo điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần 482, lợi nhuận sau thuế của Công ty sẽ tạm phân phối và được thông qua chính thức theo Đại hội đồng cổ đông quyết định cho từng năm.

V. Các sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu trong kỳ kế toán giữa niên độ

1. Công ty lập báo cáo tài chính giữa niên độ: Từng quý

2. Trình bày tính chất và giá trị của các khoản mục ảnh hưởng đến tài sản, nợ phải trả, nguồn vốn chủ sở hữu thu nhập thuần, hoặc các luồng tiền được coi là yếu tố không bình thường do tính chất qui mô hoặc tác động của chúng

	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
01- Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	500.411.072	1.265.056.962
- Tiền gửi ngân hàng	4.841.136.357	13.561.681.514
Cộng	5.341.547.429	14.826.738.476
02- Các khoản phải thu	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Phải thu khách hàng	67.888.465.080	55.139.906.576
- Trả trước cho người bán	18.161.362.875	15.259.902.134
+ Trả trước cho nhà cung cấp hàng hoá, dịch vụ		
+ Trả trước cho nhà thầu phụ		
- Phải thu nội bộ		
- Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
- Các khoản phải thu khác:	7.433.090.292	6.672.509.375
	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
03- Phải thu khác ngắn hạn khác	7.433.090.292	6.672.509.375
Phải thu khác TK1388	2.417.890.406	1.759.068.745
Phải thu khác TK3388	5.015.199.886	4.913.440.630
04- Hàng tồn kho	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	1.300.717.627	12.247.789.490
- Công cụ, dụng cụ	48.845.145	48.845.145
- Chi phí SX, KD dở dang các công trình	274.942.044.969	222.606.847.022
- Thành phẩm*		
- Hàng hoá		
- Hàng gửi đi bán		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	276.291.607.741	234.903.481.657
05- Thuế & các khoản phải thu nhà nước	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Thuế GTGT còn được khấu trừ	1.354.199.394	
- Các khoản thuế nộp thừa cho nhà nước		
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Cộng	1.354.199.394	0
* Tài sản ngắn hạn khác	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn		
Tạm ứng lương của CBCNV	179.685.947	197.723.365
Tạm ứng mua vật tư hàng hoá	3.416.385.752	2.275.954.555
Tạm ứng giao khoán nội bộ	12.961.365.491	13.417.905.114
Thế chấp ký cược ngắn hạn	26.309.000	26.309.000
Cộng	16.583.746.190	15.917.892.034
06 - Phải thu dài hạn nội bộ	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Cho vay dài hạn nội bộ		
-		
- Phải thu dài hạn nội bộ khác		
Cộng	0	0

07 - Phải thu dài hạn khác:	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận uỷ thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
Cộng	0	0
08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Chi tiết phụ lục 01)		
09- Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính		
10- Tăng, giảm TSCĐ vô hình		
11 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:	100.000.000	973.545.455
Trong đó:		
+ Công trình		
+ Công trình		
12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư:		
13 - Đầu tư dài hạn khác	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Cho vay dài hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		
- Hàng gửi đi bán		
Cộng	0	0
14 - Chi phí trả trước dài hạn	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
- Chi phí sửa chữa nhà làm việc		
- Chi phí mua Bảo hiểm thiết bị		
- Chi phí công cụ dụng cụ		
- Chi phí khác:		
Cộng	0	0
15 - Vay và nợ ngắn hạn	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Vay ngắn hạn	97.279.285.352	71.020.616.322
Ngân hàng đầu tư & PT Nghệ An	59.964.202.657	44.327.128.374
Ngân hàng ngoại thương Vinh	37.315.082.695	26.693.487.948
Vay các đối tượng khác		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	695.234.126	1.326.332.389
Cộng	97.974.519.478	72.346.948.711
16 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Thuế GTGT	4.058.432.249	4.058.432.249
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	2.145.471.887	2.093.167.206
- Thuế TN cá nhân	171.110.667	171.110.667
- Thuế tài nguyên	749.408.488	749.408.488
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác	12.598.275	232.306.633
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	76.146.639	76.146.639
Cộng	7.213.168.205	7.380.571.882

17 - Chi phí phải trả	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí lãi tiền vay		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
Cộng	0	0
18 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Phải thu khác	62.808.369	
- Phải nộp Bảo hiểm xã hội	2.769.644.045	1.399.940.649
- Phải nộp Bảo hiểm y tế	351.613.235	93.558.289
- Phải trả Bảo hiểm thất nghiệp	155.894.171	41.310.920
- Phải trả khác (TK3388)	86.913.535.653	72.437.226.596
- Phải trả tạm ứng (TK141 đội thi công)	2.715.034.265	4.472.571.208
Cộng	92.968.529.738	78.444.607.662
19 - Phải trả dài hạn nội bộ khác	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2013</u>
- Vay dài hạn nội bộ		
-		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng	0	0
20 - Vay và nợ dài hạn	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
a - Vay dài hạn ngân hàng	2.168.846.999	1.150.665.181
- Vay ngân hàng		
Ngân hàng đầu tư & PT Nghệ An	1.790.383.336	772.201.518
Ngân hàng TM CP Quân Đội - Chi nhánh Nghệ An	0	0
VCB Vinh	378.463.663	378.463.663
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Phải trả dài hạn khác	0	
- Thuê tài chính		
- Phải trả dài hạn khác		
c, Các khoản nợ thuê tài chính		
21 - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
a, Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- 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	<u>31/03/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
- 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 (Chi tiết phụ lục số 02)

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của nhà nước + các cổ đông

31/03/2014

01/01/2014

30.000.000.000 30.000.000.000

Cộng

30.000.000.000 30.000.000.000

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ

c - Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức,

31/03/2014

01/01/2014

chia lợi nhuận

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu

+ Vốn góp đầu năm

30.000.000.000 30.000.000.000

+ Vốn góp tăng trong năm

+ Vốn góp giảm trong năm

+ Vốn góp cuối năm

30.000.000.000 30.000.000.000

d, Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông

+ 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

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

31/03/2014

01/01/2014

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

3.000.000

3.000.000

+ Cổ phiếu phổ thông

3.000.000

3.000.000

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

3.000.000

3.000.000

+ Cổ phiếu phổ thông

3.000.000

3.000.000

+ Cổ phiếu ưu đãi

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành

10.000/CP

10.000/CP

e - Các quỹ của doanh nghiệp

31/03/2014

01/01/2014

- Quỹ đầu tư phát triển

4.594.450.478

4.594.450.478

- Quỹ dự phòng tài chính

1.874.965.761

1.874.965.761

- Lợi nhuận chưa phân phối

6.642.641.740

6.439.194.188

- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

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

tổn thất, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh.

g - Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp.

23 - Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

31/03/2014

01/01/2014

- Chi sự nghiệp

- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

24 - Tài sản thuê ngoài

(1) - Giá trị tài sản thuê ngoài

- TSCĐ thuê ngoài
- Tài sản khác thuê ngoài

(1) - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống
- Trên 1 năm đến 5 năm
- Trên 5 năm

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

(Đơn vị tính: đồng)

	<u>Quý 1/2014</u>	<u>Luỹ kế</u>
25 - Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	110.293.312.171	110.293.312.171
Trong đó:		
- Doanh thu hoạt động xây lắp	85.355.329.515	85.355.329.515
- Doanh thu hoạt động SX đá		
- Doanh thu sản xuất thảm	23.863.029.449	23.863.029.449
- Doanh thu sản xuất bê tông xi măng		
- Doanh thu thí nghiệm	1.074.953.207	1.074.953.207
- Doanh thu gia công cơ khí		
- Doanh thu hoạt động khác		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu luỹ kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
26 - Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
Trong năm		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
27 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (Mã số 10)	110.293.312.171	110.293.312.171
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá		
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ		
28 - Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	103.528.861.147	103.528.861.147
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	103.528.861.147	103.528.861.147

29 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.175.795	20.175.795
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		0
Cộng	20.175.795	20.175.795

30 - Chi phí tài chính (Mã số 22)

- Lãi tiền vay	1.709.034.062	1.709.034.062
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	1.709.034.062	1.709.034.062

31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

	Quý 1/2014	<u>Lũy kế</u>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	72.169.596	72.169.596
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	72.169.596	72.169.596

32 - Chi phí thuế TNDN hoãn lại (Mã số 52)

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

33 - Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Quý 1/2014	<u>Lũy kế</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	103.684.298.145	103.684.298.145
- Chi phí nhân công	20.364.497.139	20.364.497.139
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.549.385.776	2.549.385.776
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.486.348.390	6.486.348.390
- Chi phí bằng tiền khác	22.754.510.781	22.754.510.781
Cộng	155.839.040.231	155.839.040.231

VII - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: đồng)

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

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.

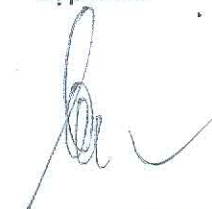
10. Các thông tin khác

Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Kỳ này
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn		
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản		
- Tài sản cố định / Tổng tài sản	%	11,18
- Tài sản lưu động / Tổng tài sản	%	88,09
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn		
- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn	%	90,32
- Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn	%	9,67
2. Khả năng thanh toán		
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành	Lần	1,1
2.1. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	0,97
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,01
2.4. Khả năng thanh toán nợ dài hạn	Lần	10,77
3. Tỷ suất sinh lời		
3.1. Tỷ suất lợi nhuận trên Doanh thu		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu	%	0,24
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu	%	0,18
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên Tổng tài sản		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên Tổng tài sản	%	0,05
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên Tổng tài sản	%	0,04
3.3. Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên nguồn vốn Chủ sở hữu	%	0,67

Lập, ngày 19 tháng 4 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Đình Phong



Phan Sỹ Hùng



Lê Hòa Nguyễn

Phụ lục 01

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Diễn giải	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu năm	4.118.671.294	83.793.703.734	33.405.139.585	2.701.140.076	0	124.018.654.689
- Mua trong kỳ	309.651.631	5.364.454.547	736.363.636	340.000.000		6.750.469.814
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	4.428.322.925	89.158.158.281	34.141.503.221	3.041.140.076	0	130.769.124.503
Giá trị hao mòn lũy kế						0
Số dư đầu năm	1.997.037.052	49.749.538.397	20.813.751.362	1.234.591.196	0	73.794.918.007
- Khấu hao trong kỳ	84.651.573	1.828.354.502	746.600.592	21.138.540		2.680.745.207
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	2.081.688.625	51.577.892.899	21.560.351.954	1.255.729.736	0	76.475.663.214
Giá trị còn lại của TSCĐ HH						
Tại ngày đầu năm	2.121.634.242	34.044.165.337	12.591.388.223	1.466.548.880		50.223.736.682
Tại ngày cuối kỳ	2.346.634.300	37.580.265.382	12.581.151.267	1.785.410.340	0	54.293.461.289

Phụ lục 02

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quy	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đổi	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	30.000.000.000	4.016.189.000	0	0	0	0	4.594.450.478	1.667.235.816	5.004.332.005	45.282.207.299
- Tăng vốn trong năm trước								207.729.945		207.729.945
- Lãi trong năm trước									6.439.194.188	6.439.194.188
- Tăng khác										0
- Giảm vốn trong năm trước									5.004.332.005	5.004.332.005
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác										0
Số dư cuối năm trước - Số dư đầu năm nay	30.000.000.000	4.016.189.000	0	0	0	0	4.594.450.478	1.874.965.761	6.439.194.188	45.924.799.427
- Tăng vốn trong kỳ này										0
- Lãi trong năm nay									203.447.552	203.447.552
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong kỳ này										0
- Lỗ trong năm nay										
- Giảm khác										
Số dư cuối kỳ này	30.000.000.000	4.016.189.000	0	0	0	0	4.594.450.478	1.874.965.761	6.642.641.740	47.128.246.979

Đơn vị: Công ty cổ phần 482
Địa chỉ: 155 Trường Chinh - Vinh- Nghệ An

Mẫu số CBTT-03
(Ban hành theo TT số 38/2007/TT-BTC
ngày 18/4/2007 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓM TẮT

Quý 1 năm 2014

I.A. Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: đồng

TT	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
I	A. Tài sản ngắn hạn	362.857.962.484	429.011.899.005
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	14.826.738.476	5.341.547.429
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	2.000.009.000	11.537.481.135
3	Các khoản phải thu ngắn hạn	95.209.841.317	117.903.317.116
4	Hàng tồn kho	234.903.481.657	276.291.607.741
5	Tài sản ngắn hạn khác	15.917.892.034	17.937.945.584
II	Tài sản dài hạn	54.720.082.386	57.986.555.362
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	51.270.385.581	54.466.655.733
	- Tài sản cố định hữu hình	50.223.736.682	54.293.461.289
	- Tài sản cố định thuê tài chính	0	0
	- Tài sản cố định vô hình	73.194.444	73.194.444
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	973.454.455	100.000.000
3	Bất động sản đầu tư		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	1.935.898.000	1.935.898.000
5	Tài sản dài hạn khác	1.584.001.629	1.584.001.629
III	Tổng cộng tài sản	417.578.044.870	486.998.454.367
IV	Nợ phải trả	370.653.245.443	439.870.207.388
1	Nợ ngắn hạn	366.614.309.488	434.813.089.615
2	Nợ dài hạn	4.038.935.955	5.057.117.773
V	B. Vốn chủ sở hữu	46.924.799.427	47.128.246.979
1	Vốn chủ sở hữu	46.924.799.427	47.128.246.979
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	30.000.000.000	30.000.000.000
	- Thặng dư vốn cổ phần	4.016.189.000	4.016.189.000
	- Vốn khác của chủ sở hữu		
	- Cổ phiếu quỹ		
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
	- Các quỹ	6.469.416.239	6.469.416.239
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	6.439.194.188	6.642.641.740
	- Nguồn vốn đầu tư XDCB		
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác		
	- Nguồn kinh phí		
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
	Tổng cộng nguồn vốn	417.578.044.870	486.998.454.367

II.A. Kết quả hoạt động kinh doanh

TT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	110.293.312.171	721.828.021.449
2	Các khoản giảm trừ doanh thu		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	110.293.312.171	721.828.021.449
4	Giá vốn hàng bán	103.528.861.147	684.990.270.266
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	6.764.451.024	36.837.751.183
6	Doanh thu hoạt động tài chính	20.175.795	526.435.615
7	Chi phí tài chính	1.709.034.062	12.117.192.371
8	Chi phí bán hàng		
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.566.300.361	17.734.378.661
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	509.292.396	7.512.615.766
11	Thu nhập khác	37.600.000	2.292.199.936
12	Chi phí khác	271.275.248	1.005.259.464
13	Lợi nhuận khác	-233.675.248	1.286.940.472
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	275.617.148	8.799.556.238
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp	72.169.596	2.359.687.256
16	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	203.447.552	6.439.868.982
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

V. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản

TT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Kỳ trước	Kỳ báo cáo
1	Cơ cấu tài sản	%		
	- Tài sản dài hạn / Tổng tài sản			
	- Tài sản ngắn hạn / Tổng tài sản			
2	Cơ cấu nguồn vốn	%		
	- Nợ phải trả / Tổng nguồn vốn			
	- Nguồn vốn chủ sở hữu / Tổng nguồn vốn			
3	Khả năng thanh toán	Lần		
	- Khả năng thanh toán nhanh			
	- Khả năng thanh toán hiện hành			
4	Tỷ suất lợi nhuận	%		
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Doanh thu			
	- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế / Nguồn vốn chủ SH			

Lập ngày 19 tháng 4 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng



Nguyễn Đình Phong



Phan Sỹ Hùng



Lê Hòa Nguyễn