

TỔNG CÔNG TY XDCTGT 4
CÔNG TY CP XD&ĐT 492

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

BIỂU MẪU BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 1 – NĂM 2014

- 1 - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**
- 2 - KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**
- 3 - BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**
- 4 - THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1 - Năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2014	1/1/2013
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100= 110+120+130+140+150)	100		195,612,354,477	196,438,371,465
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		16,212,915,992	10,971,347,328
1. Tiền	111	V.01	16,212,915,992	10,971,347,328
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	120	V.02	-	-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn	129			
III. CÁC KHOẢN PHẢI THU	130		90,349,839,895	106,950,144,219
1, Phải thu của khách hàng	131		83,009,979,054	103,419,383,716
2. Trả trước cho người bán	132		3,727,438,507	3,485,710,064
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	3,612,422,334	45,050,439
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139			
IV. HÀNG TỒN KHO	140		83,430,370,525	78,002,640,128
1.Hàng tồn kho	141	V.04	83,430,370,525	78,002,640,128
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		5,619,228,065	514,239,790
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		5,619,228,065	514,239,790
B.TÀI SẢN DÀI HẠN	200		32,573,898,993	36,695,452,892
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị phụ thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.6		
4 Phải thu dài hạn khác	218	V.7		
5.Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		25,852,147,282	28,254,569,965
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	25,778,720,197	28,181,142,880
- Nguyên giá	222		110,488,444,039	110,458,444,039
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84,709,723.842)	(82,277.301.159)
2. tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2014	1/1/2013
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	73,427,085	73,427,085
III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	240	V.12		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
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		6,721,751,711	8,440,882,927
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	6,508,265,068	8,227,396,284
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	213,486,643	213,486,643
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		228,186,253,470	233,133,824,357
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		188,029,792,321	193,864,867,447
I. NỢ NGẮN HẠN	310		150,483,783,783	155,186,951,109
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	34,355,853,387	28,569,543,142
2. Phải trả người bán	312		35,676,211,417	49,001,516,479
3. Người mua trả tiền trước	313		47,253,350,479	9,689,115,199
4. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	8,268,059,287	12,066,047,237
5. Phải trả người lao động	315		4,761,863,128	3,196,175,488
6. Chi phí phải trả	316	V.17		312,265,202
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	19,949,434,941	52,103,277,218
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		219,011,144	249,011,144
II. NỢ DÀI HẠN	330		37,546,008,538	38,677,916,338
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		36,372,055	36,372,055
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	5,946,928,855	7,078,836,655
5. Thuế thu nhập hoãn lại	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		20,821,786,076	20,821,786,076
7. Doanh thu chưa thực hiện	338		10,740,921,552	10,740,921,552
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		40,156,461,149	39,268,956,910
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	V.22	40,156,461,149	39,268,956,910

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/03/2014	1/1/2013
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		27,600,000,000	27,600,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,413,685,500	2,413,685,500
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(760,000)	(760,000)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1,310,042,342	1,310,042,342
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		1,780,960,022	1,780,960,022
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		7,052,533,285	6,165,029,046
10. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300+400)	440		228,186,253,470	233,133,824,357
Các chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán				
1. Tài sản thuê ngoài		V.24		
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				
6. Dự toán chi phí sự nghiệp dự án				

Lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Tân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Vân



Giám đốc

Nguyễn Anh Hưng

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 1 - Năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2014	Quý 1/2013	Lũy kế đến 31/03/2014	Lũy kế đến 31/03/2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	49,244,831,047	59,905,067,401	49,244,831,047	59,905,067,401
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	3				-	
3. Doanh thu thuần: (10 = 1 - 3)	10		49,244,831,047	59,905,067,401	49,244,831,047	59,905,067,401
4. Giá vốn hàng bán :	11	VI.27	47,733,691,898	55,690,458,650	47,733,691,898	55,690,458,650
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		1,511,139,149	4,214,608,751	1,511,139,149	4,214,608,751
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	191,971,453	149,032,703	191,971,453	149,032,703
7. Chi phí HĐ tài chính	22	VI.28	508,584,175	1,042,662,611	508,584,175	1,042,662,611
Trong đó : Chi phí lãi vay	23		508,584,175	1,042,662,611	508,584,175	1,042,662,611
8. Chi phí bán hàng	24				-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		886,332,942	2,234,118,183	886,332,942	2,234,118,183
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25)	30		308,193,485	1,086,860,660	308,193,485	1,086,860,660
11. Thu nhập khác	31		829,632,462	18,181,818	829,632,462	18,181,818
12. Chi phí khác	32				-	
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		829,632,462	18,181,818	829,632,462	18,181,818
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1,137,825,947	1,105,042,478	1,137,825,947	1,105,042,478
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	250,321,708	276,260,620	250,321,708	276,260,620
- Trích 22% thuế TNDN			250,321,708	276,260,620	250,321,708	276,260,620
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			-	
17. Lợi nhuận sau TNDN (60= 50-51-52)	60		887,504,239	828,781,858	887,504,239	828,781,858
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Lập biểu

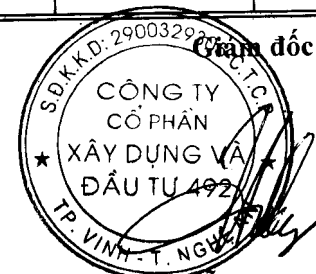


Nguyễn Thị Hồng Tân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Vân



Nguyễn Anh Hưng

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý I Năm 2014

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2014	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý I năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh			
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và ĐT khác	01	93.566.852.569	63.102.729.761
2. Tiền đã chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(32.385.357.335)	(28.417.198.454)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.911.912.329)	(3.582.232.823)
4. Tiền đã chi trả lãi vay	04	(807.875.685)	(1.626.903.402)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(797.656.091)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	15.000.000	2.484.341.521
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(56.253.856.363)	(29.825.592.985)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	20	425.194.766	2.135.143.618
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và cá TS dài hạn khác	21	(30.000.000)	(85.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
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 hồi lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	191.971.453	149.032.703
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	161.971.453	64.032.703
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho cá chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu DN đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	25.728.848.245	18.313.890.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(21.074.445.800)	(25.184.410.415)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	4.654.402.445	(6.870.520.415)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	5.241.568.664	(4.671.344.094)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10.971.347.328	16.594.484.793
ảnh hưởng thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	16.212.915.992	11.923.140.699

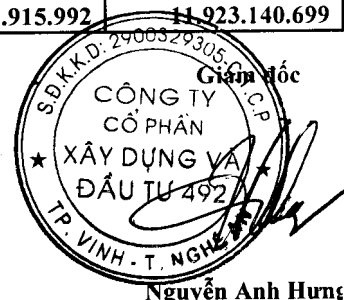
Lập biểu

Kế toán trưởng




Phan Thị Hồng Vân

Nguyễn Thị Vân



Nguyễn Anh Hưng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 1 - Năm 2014

I . Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 . Hình thức sở hữu vốn : Nhà nước + đóng góp của các cổ đông .

Công ty Cổ phần Xây dựng và đầu tư 492 là doanh nghiệp cổ phần được thành lập theo Quyết định số 2448/1998/QĐ - BGTVT ngày 28 tháng 9 năm 1998 của Bộ trưởng Bộ giao thông vận tải.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 2900329305 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp, thay đổi đăng ký lần thứ 5 ngày 23 tháng 9 năm 2013.

Vốn điều lệ của Công ty là 27.600.000.000 đồng .

<u>Cổ đông</u>	<u>Số cổ phiếu</u>	<u>Số tiền</u>
I Nhà nước nắm giữ	1.404.587	14.045.870.000
II Cổ đông nắm giữ	1.355.413	13.554.130.000
Cộng (I +II)	2,760,000	27,600,000,000

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 198 - Trường Chinh - Tp Vinh - Tỉnh Nghệ An.

2 . Lĩnh vực kinh doanh:

Xây lắp và thương mại

3 . Ngành nghề kinh doanh:

Đầu tư xây dựng các công trình giao thông (Bao gồm cả các công trình theo hình thức BOT, BT) công trình công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, bến cảng trong và ngoài nước, công trình điện năng (đường dây và trạm biến áp đến 35KV)

- Sản xuất vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông đúc sẵn. Mua bán vật tư thiết bị giao thông vận tải.
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng, kinh doanh bất động sản.

II - Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

1 . Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2 . Đơn vị tiền sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III - Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng.

1 . Chế độ kế toán.

Đơn vị áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ/BTC ngày 20/3/2006. các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

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 đang áp dụng.

2 . Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chứng từ

IV - Các chính sách kế toán áp dụng.

1 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có tính thanh toán cao có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

- Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ trong năm được chuyển đổi sang đồng Việt nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh.

- Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ được xử lý theo hướng dẫn tại Chuẩn mực số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái” ban hành theo Quyết định 165/2002/QĐ/BTC ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ tài chính về việc ban hành và công bố 6 chuẩn mực kế toán (đợt 2)

Tỷ giá sử dụng để quy đổi lập Báo cáo tài chính là tỷ giá thực tế bán ra của Ngân hàng ngoại thương Việt Nam theo từng thời điểm phát sinh các nghiệp vụ kế toán.

2 . Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

- Nguyên tắc đánh Giá: Hàng tồn kho được ghi nhận trên cơ sở Giá gốc

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

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho:

- Giá trị nguyên, vật liệu và công cụ tồn kho: được xác định theo phương pháp nhập trước, xuất trước.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ là chi phí thực tế phát sinh tương ứng với giá trị khối lượng dở dang.

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

Đ Nguyên tắc đánh giá:

- Tài sản cố định được xác định theo nguyên giá trừ (-) 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. Những chi phí mua sắm, cải tiến và nâng cấp được tính vào giá trị tài sản cố định và những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định dùng cho hoạt động sản xuất kinh doanh được bán hay thanh lý, nguyên giá và hao mòn lũy kế được xoá sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Đ Phương pháp khấu hao áp dụng.

- TSCĐ khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định định theo thời gian hữu dụng ước tính. phù hợp với hướng dẫn tại Quyết định 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ trưởng Bộ tài chính, và các thông tư liên quan khác.

Loại tài sản cố định

Số năm khấu hao ()*

- Nhà cửa, vật kiến trúc

10 – 50 năm

- Máy móc Thiết bị

8 – 12 năm

- Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn

6 – 10 năm

- Thiết bị dụng cụ quản lý

6 – 7 năm

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

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

6 . Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản đi vay.

7 . Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác.

- Chi phí trả trước:

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

Các loại chi phí 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 sản xuất kinh doanh như: Chi phí thành lập, chi phí trước hoạt động, chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm chi phí đào tạo), chi phí chuyển địa điểm, tổ chức lại doanh nghiệp, công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn, chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn, lỗ chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư XDCC..vvv...

8 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

9 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được trích theo tỷ lệ 1%- 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng Bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

10 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

+ Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu

Nguồn vốn chủ sở hữu là số vốn của các chủ sở hữu mà doanh nghiệp không phải cam kết thanh toán. Nguồn vốn chủ sở hữu do chủ doanh nghiệp và các nhà đầu tư góp vốn hoặc hình thành từ kết quả kinh doanh do đó nguồn vốn chủ sở hữu không phải là một khoản nợ.

Nguồn vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu

+ Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần.

Nguồn vốn thặng dư được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

+ Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (Lãi, lỗ) từ hoạt động kinh doanh 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**

Doanh thu công trình được ghi nhận khi có quyết toán khối lượng, phát hành hoá đơn tài chính và khách hàng chấp nhận thanh toán;

+ Đối với các công trình đã hoàn thành, nghiệm thu và được Chủ đầu tư phê duyệt quyết toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào giá trị quyết toán đã được Chủ đầu tư phê duyệt.

+ Đối với các công trình hoàn thành nghiệm thu nhưng chưa được Chủ đầu tư phê duyệt thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào giá trị tạm quyết toán đã được Chủ đầu tư xác nhận;

+ Đối với các công trình thi công có thời gian kéo dài, doanh thu được ghi nhận căn cứ vào khối lượng hoàn thành theo giai đoạn đã được Chủ đầu tư xác nhận.

*** Doanh thu cung cấp dịch vụ:**

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

*** Doanh thu hoạt động tài chính:**

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia 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.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận khi có các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính. chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn... các khoản lập và hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, đầu tư khác, các khoản lỗ về chênh lệch tỷ giá ngoại tệ và bán ngoại tệ.

13 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Căn cứ vào lợi nhuận thực hiện được trong kỳ và mức thuế TNDN phải nộp theo quy định của Bộ tài chính để ghi nhận vào chi phí thuế TNDN.

Cuối năm tài chính khi xác định số thuế TNDN thực tế phải nộp trong năm, nếu số thuế TNDN hiện hành tạm phải nộp trong năm nhỏ hơn số phải nộp cho năm đó, kế toán ghi nhận số thuế TNDN hiện hành phải nộp thêm vào chi phí thuế TN hiện hành. Trường hợp số thuế TN hiện hành tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp của năm đó, kế toán phải ghi giảm chi phí thuế TN hiện hành là số chênh lệch giữa số thuế TN hiện hành tạm phải nộp trong năm lớn hơn số phải nộp.

14 . Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15 . Nguyên tắc phân phối lợi nhuận.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

16 . 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 và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	31/03/2014	1/1/2014
1 . Tiền và các khoản tương đương tiền		
- Tiền mặt	6,168,678,988	72,703,064
- Tiền gửi ngân hàng	10,044,237,004	10,898,644,264
Cộng	16,212,915,992	10,971,347,328
2 . Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:		
3 . Các khoản phải thu ngắn hạn khác:		
- Phải thu khác :	3,612,422,334	45,050,439
- Phải trả khác (dư nợ) :		
Cộng	3,612,422,334	45,050,439
4 . Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi trên đường		4,047,489,708
- Nguyên liệu, vật liệu	0	0
- Công cụ, dụng cụ		
- Chi phí SXKD dở dang	83,430,370,525	73,955,150,420
Cộng	83,430,370,525	78,002,640,128

* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả :

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm

5 . Thuế và các khoản thuế phải thu Nhà nước

6 . Phải thu dài hạn nội bộ

7 . Phải thu dài hạn khác

8 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ QL	Giàn dáo, cốp pha	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ HH						
Số dư đầu năm	2,473,643,928	64,072,118,644	18,425,812,200	852,425,905	24,634,443,362	110,458,444,039
- Mua trong năm		30,000,000				30,000,000
- Đầu tư XD CB hoàn thành						
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	2,473,643,928	64,102,118,644	18,425,812,200	852,425,905	24,634,443,362	110,488,444,039
II. Hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	938,461,232	48,977,454,913	11,957,132,754	582,252,959	19,821,999,301	82,277,301,159
- Khấu hao trong năm	9,840,915	1,001,904,517	414,188,235	17,095,948	989,393,068	2,432,422,683
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	948,302,147	49,979,359,430	12,371,320,989	599,348,907	20,811,392,369	84,709,723,842
III. GTCL của TSCĐ HH						
- Đầu năm	1,535,182,696	15,094,663,731	6,468,679,446	270,172,946	4,812,444,061	28,181,142,880
- Cuối năm	1,525,341,781	14,122,759,214	6,054,491,211	253,076,998	3,823,050,993	25,778,720,197

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :	23,064,204,751
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng :	49,350,312,996
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :	
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện :	
9 . Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính	
10 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình	
11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2014 1/1/2014
- Chi phí XDCB dở dang	73,427,085 73,427,085
Cộng	73,427,085 73,427,085
12 . Tăng bất động sản đầu tư	
13 . Đầu tư dài hạn khác	
14 . Chi phí trả trước dài hạn	31/03/2014 1/1/2014
- CCDC giá trị lớn chờ phân bổ :	6,508,265,068 8,227,396,284
- Chi phí dài hạn khác :	
Cộng	6,508,265,068 8,227,396,284
15 . Vay và nợ ngắn hạn	31/03/2014 1/1/2014
- Vay ngắn hạn	34,355,853,387 28,569,543,142
+ Vay Ngân hàng	31,158,992,245 25,372,682,000
Ngân hàng ĐTPPT Nghệ An (*)	31,158,992,245 25,372,682,000
+ Vay các đối tượng khác	3,196,861,142 3,196,861,142
- Vay dài hạn đến hạn trả (NH Đầu tư & phát triển Nghệ An)	
- Nợ thuê tài chính đến hạn trả	
Cộng	34,355,853,387 28,569,543,142
(*) Chi tiết số dư nợ vay cuối kỳ vay Ngân hàng ĐTPPT Nghệ An :	
16 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/03/2014 1/1/2014
a) . Thuế phải nộp Nhà nước	8,268,059,287 12,066,047,237
- Thuế GTGT	6,241,283,604 9,452,588,157
- Thuế thu nhập DN	944,428,204 1,459,353,078
- Thuế thu nhập cá nhân	97,827,332 32,409,509
- Thuế đất	0 0
- Thuế khác	984,520,147 1,121,696,493
b) . Các khoản phải nộp khác	
- Các khoản phí, lệ phí :	
- Các khoản phải nộp khác :	
Cộng	8,268,059,287 12,066,047,237
17 . Chi phí phải trả	31/03/2014 1/1/2014
- Trích trước lãi vay:	- 312,265,202
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ :	
Cộng	- 312,265,202
18 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/03/2014 1/1/2014
- Bảo hiểm y tế	-
- Bảo hiểm xã hội	1,035,045,917 716,911,202
- Kinh phí công đoàn	148,566,421 148,363,327
- Kinh phí hoạt động Đảng	3,447,081 21,947,081
- Bảo hiểm thất nghiệp	-
- Bảo hiểm chi trả chế độ	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác :	-
- Doanh thu ghi nhận trước	-
	767,509,547

Công ty CP XD&ĐT 492
Số 198 - Trường Chinh - Tp Vinh - Nghệ An

Báo cáo tài chính
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

- Phải thu khác (dư có 1388) :	13.909.927.814	19.965.648.601
- Tạm ứng (dư có 141) :	4.852.447.708	30.482.897.460
Cộng	19.949.434.941	52.103.277.218

19 . Phải trả dài hạn nội bộ

20 . Các khoản vay và nợ dài hạn

a) . Vay dài hạn

- Vay ngân hàng

Ngân hàng ĐTPT Nghệ An (*)

b) . Nợ dài hạn

- Nợ dài hạn khác

Cộng

	31/03/2014	1/1/2014
	5,946,928,855	7,078,836,655
	5,946,928,855	7,078.836.655
	5,946,928,855	7,078.836.655
	0	0
		0
	5,946,928,855	7,078,836,655

21 . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả :

a) . Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

- Tài sản thuế TN hoãn lại tạm tính 2%

trên tổng tiền góp vốn của NĐT

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại :

	31/03/2014	1/1/2014
	213.486.643	213.486.643
	213,486,643	213,486,643

22 . Vốn chủ sở hữu :

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

Chỉ tiêu	Góp vốn	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ Đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
A	1	3	4	5	8
A - Năm trước					
Số dư đầu năm trước	24,000,000,000	2,413,685,500	1,037,111,539	1,304,936,469	4,985,792,896
- Tăng vốn trong năm trước	3,600,000,000				6,139,224,066
- Lợi nhuận trong năm trước					
- Quỹ tăng trong năm					
- Tăng khác					
- Giảm trong năm trước			272,930,803	476,023,553	(4.959.987.916)
- Lỗ trong năm trước					
- Giảm khác					
Số dư cuối năm trước	27,600,000,000	2,413,685,500	1,310,042,342	1,780,960,022	6,165,029,046
B - Năm nay					887.504.239
- Lợi nhuận trong năm nay					
- Quỹ tăng trong năm					
- Tăng khác					
- Phân phối lợi nhuận trong năm					
- Giảm trong năm nay					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm nay	27,600,000,000	2,413,685,500	1,310,042,342	1,780,960,022	7,052,533,285

b) . Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn đầu tư Nhà nước

- Vốn góp (cổ đông, thành viên)

- Thặng dư vốn cổ phần

Cộng

	31/03/2014	1/1/2014
	14.045.870.000	14.045.870.000
	13.554.130.000	13.554.130.000
	2.413.685.500	2.413.685.500
	30,013,685,500	30,013,685,500

c) . Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận :

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu :

+ Vốn góp đầu năm :

+ Vốn góp tăng trong năm :

	Năm nay	Năm trước
	24.000.000.000	24.000.000.000
	3.600.000.000	3.600.000.000

Công ty CP XD&ĐT 492
Số 198 - Trường Chinh - Tp Vinh - Nghệ An

Báo cáo tài chính
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2014

+ Vốn góp giảm trong năm :		
+ Vốn góp cuối năm	27.600.000.000	27.600.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	3.600.000.000	3.600.000.000
d) . Cổ tức	Năm nay	Năm trước
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán :	3.600.000.000	3.600.000.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường :	3.600.000.000	3.600.000.000
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi :		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận :		
e) . Cổ phiếu	31/03/2014	1/1/2014
- Số lượng cổ phiếu đăng ký lưu hành :	2.760.000	2.760.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng :	2.760.000	2.760.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i> :	2.760.000	2.760.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> :		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành :	2.760.000	2.760.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i> :	2.760.000	2.760.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i> :		
* <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/c.phần)</i>	10,000	10,000
f) . Lợi nhuận chưa phân phối :	Năm nay	Năm trước
- Lợi nhuận chưa phân phối năm trước :	6.165.029.046	4.820.546.314
- Lợi nhuận sau thuế TNDN năm nay :	887.504.239	6.139.224.066
- Trích Quỹ đầu tư phát triển :		272.930.803
- Trích Quỹ dự phòng tài chính :		476.023.553
- Trích Quỹ thưởng Ban điều hành :		45.488.467
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi :		400.298.511
- Trả cổ tức :		3.600.000.000
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối	7,052,533,285	6,165,029,046

- Mục đích trích lập các quỹ của doanh nghiệp :

- Trích lập quỹ đầu tư phát triển :
- + Phát hành cổ phiếu thường, hoặc chia cổ tức cho các cổ đông.
- Trích lập quỹ dự phòng tài chính :
- + Bù đắp những tổn thất, rủi ro về tài chính, tài sản thiệt hại trong quá trình kinh doanh .
- Trích lập quỹ khen thưởng :
- + Thưởng cuối năm hoặc thưởng kỳ nhằm động viên CBCNV trong Công ty có năng suất trong lao động, thành tích trong công tác, đóng góp hiệu quả vào sản xuất kinh doanh.
- Trích lập quỹ phúc lợi :
- + Trợ cấp khó khăn đột xuất, thường xuyên cho CBCNV .

23 . Nguồn kinh phí :

24 . Tài sản thuê ngoài :

VI - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh :

25 . Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01) :	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu hợp đồng xây lắp :	49,244,831,047	59.905.067.401
- Doanh thu cung cấp dịch vụ :		
Cộng	49,244,831,047	59,905,067,401
26 . Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02) :		
27 . Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV (MS 10) :	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu thuần bán hàng	49,244.831.047	59.905.067.401
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ :	-	()
Cộng	49,244,831,047	59,905,067,401
28 . Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hoá đã bán :	47,733,691,898	55.690.458.650
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp :		
Cộng	47,733,691,898	55,690,458,650
29 . Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21) :	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	191.971.453	149.032.703

		191,971,453	149,032,703
		Năm nay	Năm trước
- Doanh thu hoạt động tài chính khác			
Cộng			
30 . Chi phí hoạt động tài chính :			
- Lãi tiền vay :		508.584.175	1.042.662.611
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện :			0
- Chi phí tài chính khác :			
Cộng		508,584,175	1,042,662,611
		Năm nay	Năm trước
31 . Chi phí thuế TN doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) :			
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế :		1.137,825,947	1.105.042.478
- Các khoản điều chỉnh :			
- Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp :		1,137,825,947	1.105.042.478
- Chi phí thuế TNDN		250,321.708	276.260.620
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
Cộng		250,321,708	276,260,620
		Năm nay	Năm trước
32 . Lãi cơ bản trên cổ phiếu :			
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp :		887,504,239	828,781,858
- Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông :			
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ :		2.760.000	2.400.000
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ :			360.000
Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ :			
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ :		2.760.000	2.760.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu		322	345
		Năm nay	Năm trước
33 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố :			
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		31,357,972,707	23,426,475,219
- Chi phí nhân công		6,474,444,843	7,116,674,338
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		2,432,422,683	1,991,101,112
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		16,064,219,302	11,442,278,004
- Chi phí khác		2,274,769,585	1,203,048,534
Cộng		58,603,829,120	45,179,577,207

VII - Những thông tin khác :

1 . Thông tin so sánh:

Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm nay	Năm trước
I - Bộ trí cơ cấu			
- Tài sản cố định / Tổng số tài sản %	%	11%	12%
- Tài sản ngắn hạn / Tổng số tài sản %	%	86%	84%
II - Tỷ suất lợi nhuận			
- Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu %	%	2%	2%
- Tỷ suất lợi nhuận trên vốn %	%	4%	5%
III - Tình hình tài chính			
- Khả năng thanh toán hiện hành MS270/300	lần	1.2	1.2
- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn MS100/310	lần	1.3	1.3
IV - Bộ trí cơ cấu nguồn vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	82%	83%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	18%	17%

2 . Những thông tin khác:

Các công trình thi công hầu hết đều phải thông qua đấu thầu, thặng thầu mới có chủ yếu là thi công các công trình lớn trải dài khắp cả nước. Do vậy công tác quản lý kinh doanh và chỉ đạo sản xuất gặp rất nhiều khó khăn trở ngại, đó cũng là yếu tố làm ảnh hưởng đến năng suất và hiệu quả của hoạt động sản xuất kinh doanh.

Công ty tăng cường tìm kiếm việc làm, đẩy mạnh tiến độ thi công hoàn thành đúng tiến độ và thời gian, tăng cường công tác kiểm tra và quản lý giám sát chất lượng các công trình với chất lượng cao, ưu tiên thi công các công trình trọng điểm có nguồn vốn nhanh, đổi mới đầu tư thiết bị có công nghệ cao phù hợp với tính chất công việc mà thị trường đòi hỏi. Thực hiện nghĩa vụ trích nộp thuế GTGT, thuế TNDN và nộp các khoản ngân sách nhà nước đầy đủ kịp thời, đảm bảo công ăn việc làm và không ngừng nâng cao đời sống cho người lao động.

Vinh ngày 17 tháng 04 năm 2014

Lập biểu



Nguyễn Thị Hồng Tân

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Vân

