



COMA18

**TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ XÂY DỰNG
CÔNG TY CỔ PHẦN COMA18**

Địa chỉ : Số 135 Trần Phú, p. Văn Quán, q. Hà Đông, Tp. Hà Nội

Điện thoại : 04. 33 544 667

Fax : 04. 33 544 667

Mã số thuế : 05 002 36 860



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ III/2014

**TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ XÂY DỰNG
CÔNG TY CỔ PHẦN COMA18**

Địa chỉ: Số 135 Trần Phú, p. Văn Quán, q. Hà Đông, Tp. Hà Nội
Điện thoại: 04. 33 544 667 Fax: 04. 33 544 667

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ tài chính
kết thúc ngày 30/09/2014

NỘI DUNG

	Trang
Bảng cân đối kế toán tổng hợp	2-4
Báo cáo kết quả kinh doanh tổng hợp	5-6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp	7
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp	8-25

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30/09/2014

Mẫu số B 01 - DN
Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2014	01/07/2014
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 130 + 140 + 150)	100		401.807.974.652	395.966.473.145
I- Tiền	110		2.910.132.458	4.011.160.934
1. Tiền	111	V.01	2.760.132.458	987.226.867
2. Các khoản tương đương tiền	112		150.000.000	3.023.934.067
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III- Các khoản phải thu	130		50.521.368.707	45.414.683.272
1. Phải thu của khách hàng	131		36.573.737.979	29.201.706.400
2. Trả trước cho người bán	132		7.777.536.346	10.092.081.833
3. Các khoản phải thu khác	138	V.03	11.519.910.081	11.470.710.738
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(5.349.815.699)	(5.349.815.699)
IV- Hàng tồn kho	140		323.837.310.887	321.913.010.946
1. Hàng tồn kho	141	V.04	323.837.310.887	321.913.010.946
V- Tài sản ngắn hạn khác	150	V.05	24.539.162.600	24.627.617.993
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.574.541.407	1.524.595.198
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	59.405.429
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		22.964.621.193	23.043.617.366
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 250 + 260)	200		39.738.365.228	40.019.503.641
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		4.740.000.000	4.740.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	218	V.06	4.740.000.000	4.740.000.000
II- Tài sản cố định	220		20.682.331.186	19.793.094.552
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	9.839.434.648	10.259.950.990
- Nguyên giá	222		29.122.238.025	29.053.219.843
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.282.803.377)	(18.793.268.853)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	84.375.000	101.250.000
- Nguyên giá	228		675.000.000	675.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(590.625.000)	(573.750.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.09	10.758.521.538	9.431.893.562
III. Đầu tư dài hạn khác	250		6.000.000.000	6.000.000.000
1. Đầu tư dài hạn khác	258	V.10	6.000.000.000	6.000.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		8.316.034.042	9.486.409.089
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	8.316.034.042	9.486.409.089
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270= 100 + 200)	270		441.546.339.880	435.985.976.786

Các Thuyết minh là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP (tiếp theo)
 Tại ngày 30/09/2014

Mẫu số B 01 - DN
 Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2014	01/07/2014
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 +320)	300		340.759.813.283	331.593.606.955
I- Nợ ngắn hạn	310		183.919.813.283	163.053.606.955
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.12	11.573.419.229	11.897.859.473
2. Phải trả người bán	312		88.513.212.587	72.380.991.050
3. Người mua trả tiền trước	313		11.463.764.199	10.963.413.917
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.13	27.377.720.017	26.613.541.277
5. Phải trả công nhân viên	315		3.655.288.634	2.481.903.426
6. Chi phí phải trả	316	V.14	9.418.274.234	9.418.274.234
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 khác	319	V.15	31.905.489.956	29.284.979.151
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	323		12.644.427	12.644.427
II- Nợ dài hạn	330		156.840.000.000	168.540.000.000
1. Phải trả dài hạn người bán	321		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	322		-	-
3. Phải trả dài hạn khác	323		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.16	156.840.000.000	168.540.000.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	325		-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		100.786.526.597	104.392.369.831
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.17	100.786.526.597	104.392.369.831
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		134.399.470.000	134.399.470.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7.584.000.000	7.584.000.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		1.712.986.144	1.712.986.144
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		850.006.350	850.006.350
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420	V.18	(43.759.935.897)	(40.154.092.663)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430 = 300 +400)	440		441.546.339.880	435.985.976.786

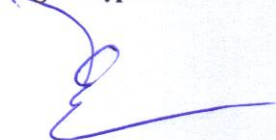
Các Thuyết minh là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/09/2014	01/07/2014
1. Tài sản thuê ngoài	001		-	-
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	002		-	-
3. Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	003		-	-
4. Nợ khó đòi đã xử lý	004		-	-
5. Ngoại tệ các loại	007		-	-
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	008		-	-

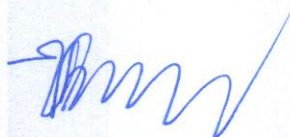
Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu



Hà Thị Thúy Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Liêm

Tổng Giám đốc



Lê Huy Lân

TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ XÂY DỰNG

CÔNG TY CỔ PHẦN COMA 18

Địa chỉ: Số 135 Trần Phú, phường Văn Quán, quận Hà Đông, Tp. Hà Nội

Điện thoại: 04. 33 544 667

Fax: 04. 33 544 667

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ tài chính

kết thúc ngày 30/09/2014

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý III năm 2014

MẪU B 02-DN

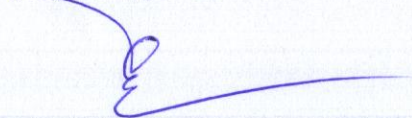
Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.19	35.968.054.355	12.595.091.595	142.455.570.684	21.806.703.896
2 Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3 Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10	VI.20	35.968.054.355	12.595.091.595	142.455.570.684	21.806.703.896
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.21	34.939.173.044	10.506.097.716	149.083.945.171	14.492.936.227
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		1.028.881.311	2.088.993.879	(6.628.374.487)	7.313.767.669
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	74.099.209	47.382.435	133.922.375	206.101.110
7 Chi phí tài chính	22	VI.23	70.287.276	161.891.982	258.816.536	667.588.892
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>70.287.276</i>	<i>161.891.982</i>	<i>258.816.536</i>	<i>667.588.892</i>
8 Chi phí bán hàng	24	VI.24	331.584.248	413.825.468	1.426.186.698	2.974.698.549
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.25	4.516.746.159	3.216.672.700	15.349.000.160	10.065.781.482
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(3.815.637.163)	(1.656.013.836)	(23.528.455.506)	(6.188.200.144)
11 Thu nhập khác	31	VI.26	338.010.076	304.616.126	1.912.261.390	947.126.876
12 Chi phí khác	32	VI.27	131.816.147	267.362.774	618.561.186	866.075.849
13 Lợi nhuận khác	40		206.193.929	37.253.352	1.293.700.204	81.051.027
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(3.609.443.234)	(1.618.760.484)	(22.234.755.302)	(6.107.149.117)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
			Năm 2014	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2013
15 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.28	-	-	-	-
16 Chi phí thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	404.690.121	-	1.526.787.279
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(3.609.443.234)	(1.214.070.363)	(22.234.755.302)	(4.580.361.838)
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(269)	(90)	(1.654)	(341)

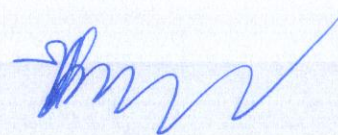
Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2014

Người lập biểu



Hà Thị Thúy Lan

Kế toán trưởng



Nguyễn Thanh Liêm



Lê Huy Lân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý III năm 2014

Đơn vị tính: VNĐ

Chi tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III	
			Năm 2014	Năm 2013
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		131.957.182.647	187.138.116.358
2. Tiền chi cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	02		(58.857.683.445)	(37.138.211.350)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(12.239.612.635)	(11.230.834.785)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(7.300.896.954)	(105.807.223)
5. Tiền chi nộp thuế	05		(574.763.656)	(3.705.075.167)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		18.686.642.946	21.856.826.900
7. Tiền chi cho hoạt động kinh doanh	07		(35.812.723.533)	(169.961.469.318)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		35.858.145.370	(13.146.454.585)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(410.700.000)	(13.627.273)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		82.879.426	22.701.795
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		3.059.970.858	3.652.679.320
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	26		94.900.518	22.044.256
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.827.050.802	3.683.798.098
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, 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		2.140.827.625	36.644.662.204
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(46.659.800.000)	(27.475.577.272)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(19.200.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(44.518.972.375)	9.149.884.932
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(5.833.776.203)	(312.771.555)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.743.908.661	5.276.601.281
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền tồn cuối kỳ	70		2.910.132.458	4.963.829.726

Các Thuyết minh là một bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

QUÝ III NĂM 2014

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính tổng hợp)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần COMA18 là Công ty cổ phần được chuyển đổi sở hữu từ doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 2102/QĐ-BXD ngày 11/11/2005 của Bộ Xây dựng. Công ty là thành viên của Tổng công ty Cơ khí xây dựng chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty cổ phần từ ngày 21/12/2005.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0500236860 (chuyển từ đăng ký kinh doanh số 0103009750 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp lần đầu ngày 21/12/2005 và đăng ký thay đổi lần 16 ngày 04/7/2014): vốn điều lệ của Công ty là 134.399.470.000 đồng (Một trăm ba mươi tư tỷ, ba trăm chín mươi chín triệu, bốn trăm bảy mươi nghìn đồng). Tương ứng tổng số cổ phần: 13.439.947 cổ phần. Mệnh giá cổ phần: 10.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty: Số 135 Trần Phú, phường Văn Quán, quận Hà Đông, Tp. Hà Nội.

Điện thoại : 043 33 544 667

Fax : 043 33 544 667

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh bất động sản, xây lắp và gia công cơ khí.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất: Dịch vụ tư vấn bất động sản, dịch vụ môi giới bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản và dịch vụ sàn giao dịch bất động sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: kinh doanh bất động sản.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây lắp các công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị, công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, bến cảng, công trình kiến trúc hạ tầng khu công nghiệp, khu đô thị, các công trình đường dây điện, trạm biến áp điện; xây dựng cầu cảng, bến cảng, đê điều, cầu cống;
- Vận tải hành khách ven biển và viễn dương;

- Vận tải hàng hóa ven biển và viễn dương;
- Vận tải hành khách đường thủy nội địa;
- Khai thác và thu gom than cứng; than non
- Khai thác quặng sắt, đá, cát, sỏi, đất sét;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Hoạt động của công viên vui chơi và công viên theo chủ đề;
- Dịch vụ phục vụ đồ uống; bán buôn đồ uống; bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ (Chi tiết: Kinh doanh bãi đỗ xe tĩnh - chỉ hoạt động khi được cơ quan nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Đào tạo dạy nghề: điện, điện tử, tin học; Đào tạo đại học (doanh nghiệp chỉ hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép).
- Khai thác và kinh doanh khoáng sản (doanh nghiệp chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Xử lý chất thải (doanh nghiệp chỉ được kinh doanh theo quy định của pháp luật);
- Sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm (doanh nghiệp chỉ được kinh doanh theo quy định của pháp luật);
- Kinh doanh xăng dầu;
- Khai thác, kinh doanh nước sạch phục vụ sản xuất và sinh hoạt;
- Kinh doanh vận tải đường bộ;
 - + Loại công trình: dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật; lĩnh vực chuyên môn giám sát: xây dựng, hoàn thiện;
 - + Loại công trình: Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp: lĩnh vực chuyên môn giám sát; lắp thiết bị công trình, xây dựng, hoàn thiện;
- Giám sát thi công xây dựng;
- Tư vấn đầu tư, quản lý, thực hiện các dự án xây dựng (chỉ thiết kế và giám sát trong phạm vi các thiết kế và giám sát đã đăng ký kinh doanh);
- Kinh doanh thương mại như: nguyên vật liệu phục vụ ngành xây dựng, công nghiệp; nguyên phụ liệu, phục vụ mạ kẽm nhúng nóng; máy móc, thiết bị công nghiệp, máy động lực, máy thi công; các dây chuyền sản xuất công nghiệp;
- Đào tạo nghề cơ khí, lái xe;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng ăn uống; kinh doanh dịch vụ du lịch như: kinh doanh du lịch lữ hành, hướng dẫn du lịch, kinh doanh các khu du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, quán bar, vũ trường;

- Lắp ráp sửa chữa ô tô các loại;
- Lắp đặt máy móc thiết bị và chuyển giao công nghệ cơ khí động lực, điện lực và điện tử;
- Chế tạo, lắp đặt các thiết bị nâng hạ, cột vi ba;
- Xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị và công nghệ;
- Kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật đô thị;
- Tư vấn thiết kế quy hoạch tổng thể mặt bằng, kiến trúc, nội ngoại thất đối với công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Sản xuất, chế tạo cơ khí, thiết bị vật liệu và phụ kiện, gia công cấu kiện bê tông phục vụ các ngành điện, xây dựng và công nghiệp khác;
- Kinh doanh vận tải hàng hóa, hành khách bằng xe ô tô.
-

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

1. Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Báo cáo tài chính quý III năm 2014 bắt đầu từ ngày 01/07/2014 và kết thúc ngày 30/09/2014.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHẾ ĐỘ, CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

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 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 về việc hướng dẫn, sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp của Bộ Tài chính.

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 mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành.

Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế 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.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

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 phải 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh đối với các công trình thi công xây dựng, phương pháp bình quân đối với vật tư.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho các vật tư, hàng hóa tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 02 “Hàng tồn kho” và theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính v/v Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, giảm giá chứng khoán đầu tư, dự phòng nợ khó đòi tại doanh nghiệp”.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt chạy thử, thuế nhập khẩu (nếu có) và các chi phí khác để đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá TSCĐ hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác. Nguyên giá TSCĐ hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh, chi phí lắp đặt, chạy thử và các chi phí khác

có liên quan.

Đối với các TSCĐ được bàn giao từ đầu xây dựng trong năm hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán, giá trị ghi tăng nguyên giá TSCĐ là chi phí thực hiện đầu tư tính đến thời điểm bàn giao. Khi quyết toán công trình được duyệt, nguyên giá TSCĐ sẽ được điều chỉnh theo giá trị quyết toán.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với tỷ lệ khấu hao theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính, cụ thể như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc thiết bị	06 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa (đủ 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.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Kế toán các khoản đầu tư tài chính

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: 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 “trương 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.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: 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.

Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

+ Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

+ Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ 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.

Việc tính và phân bổ chi phí trả 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.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để 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 ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc năm tài chính năm hoặc tại ngày kết thúc năm tài chính giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

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.

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 khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

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

yêu của các năm trước.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính 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 thỏa mãn các điều kiện:

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

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;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế 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.

Công ty có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 25% tính trên thu nhập chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và luật thuế) có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Số dư các khoản mục tiền tệ gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ

kế toán được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm cuối năm. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán số 10. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh tại các Ban quản lý dự án đang trong quá trình xây dựng được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và được hạch toán vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh khi kết thúc quá trình xây dựng.

Dự phòng phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được lập vào thời điểm cuối năm tài chính cho những khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán trên 2 năm hoặc khách hàng đang trong thời gian xem xét giải thể, phá sản, truy tố hoặc gặp các khó khăn tương tự khác phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, giảm giá chứng khoán đầu tư, dự phòng nợ khó đòi tại doanh nghiệp”.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà hoặc cơ sở hạ tầng thuộc sở hữu của Công ty hay thuê tài chính được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá.

Bất động sản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành. Tỷ lệ khấu hao áp dụng với bất động sản đầu tư tương tự như tỷ lệ khấu hao áp dụng đối với bất động sản chủ sở hữu sử dụng.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Công cụ tài chính

Công cụ tài chính được ghi nhận phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính v/v hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	30/09/2014	01/07/2014
	VND	VND
1 . TIỀN		
Tiền mặt	583.240.742	459.652.380
Tiền gửi ngân hàng	2.176.891.716	527.574.487
Các khoản tương đương tiền	150.000.000	3.023.934.067
Cộng	2.910.132.458	4.011.160.934
2 . ĐẦU TƯ NGẮN HẠN		
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	-	-
Đầu tư ngắn hạn khác	-	-
	-	-
3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC		
Phải thu về cổ phần hóa	-	-
Ông Hữu - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	9.342.968.444	9.342.968.444
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu khác	2.176.941.637	2.127.742.294
	11.519.910.081	11.470.710.738
4 . HÀNG TỒN KHO		
Hàng mua đang đi đường	-	-
Nguyên liệu, vật liệu (*)	2.502.567.548	1.492.786.844
Công cụ, dụng cụ	180.985.527	132.219.990
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	320.908.980.721	320.047.873.527
Thành phẩm	24.901.253	25.327.953
Hàng hóa	219.875.838	214.802.632
Hàng gửi đi bán	-	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	-	-
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	323.837.310.887	321.913.010.946
5 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC		
Tạm ứng	22.803.044.193	22.882.040.366
Thuế GTGT được khấu trừ (CN Thanh Oai & CN Thương mại và Xây dựng)	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn	1.574.541.407	1.524.595.198
Các khoản cầm cố, ký cược, ký quỹ ngắn hạn	161.577.000	161.577.000
	24.539.162.600	24.627.617.993
6 . PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	4.740.000.000	4.740.000.000

4.740.000.000

4.740.000.000

7 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>				
	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư 01/07/2014	6.946.465.340	14.946.706.979	6.752.633.454	407.414.070	29.053.219.843
Số tăng trong kỳ	-	-	-	69.018.182	69.018.182
- Mua trong kỳ	-	-	-	69.018.182	69.018.182
- Đầu tư XD CB	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, n. bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư 30/09/2014	6.946.465.340	14.946.706.979	6.752.633.454	476.432.252	29.122.238.025
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/07/2014	4.169.731.189	8.766.068.501	5.562.828.059	294.641.104	18.793.268.853
Số tăng trong kỳ	83.037.678	304.681.451	86.775.470	15.039.925	489.534.524
- Khấu hao	83.037.678	304.681.451	86.775.470	15.039.925	489.534.524
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
- Thanh lý, n. bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư 30/09/2014	4.252.768.867	9.070.749.952	5.649.603.529	309.681.029	19.282.803.377
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/07/2014	2.776.734.151	6.180.638.478	1.189.805.395	112.772.966	10.259.950.990
Tại ngày 30/09/2014	2.693.696.473	5.875.957.027	1.103.029.925	166.751.223	9.839.434.648

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất	Thương hiệu	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm kế toán	Cộng
Nguyên giá					
Số dư 01/07/2014	-	675.000.000	-	-	675.000.000
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư 30/09/2014	-	675.000.000	-	-	675.000.000
Giá trị hmòn lkké					
Số dư 01/07/2014	-	573.750.000	-	-	573.750.000
Số tăng trong kỳ	-	16.875.000	-	-	16.875.000
- Khấu hao trong kỳ	-	16.875.000	-	-	16.875.000
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư 30/09/2014	-	590.625.000	-	-	590.625.000
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/07/2014	-	101.250.000	-	-	101.250.000
Tại ngày 30/09/2014	-	84.375.000	-	-	84.375.000

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>30/09/2014</u>	<u>01/07/2014</u>
	VND	VND
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		
- Xưởng duy tu máy móc, thiết bị CN Thanh Oai	10.758.521.538	9.431.893.562
- Các công trình khác	-	-
Cộng	<u><u>10.758.521.538</u></u>	<u><u>9.431.893.562</u></u>

10 . ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

	<u>30/09/2014</u>	<u>01/07/2014</u>
	VND	VND
Đầu tư cổ phiếu		
Đầu tư trái phiếu		
Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
Cho vay dài hạn		
Đầu tư dài hạn khác		
+ Đầu tư vào Công ty Phú Thạnh Mỹ (vốn điều lệ 232 tỷ đ)	5.000.000.000	5.000.000.000
+ Đầu tư dài hạn khác (vốn điều lệ 160 tỷ đ)	1.000.000.000	1.000.000.000
Cộng	<u><u>6.000.000.000</u></u>	<u><u>6.000.000.000</u></u>

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	<u>30/09/2014</u>	<u>01/07/2014</u>
	VND	VND
Tiền thuê đất 50 năm tại Bích Hòa	649.646.640	667.134.952
Chi phí trả trước cho công tác chuẩn bị triển khai đầu tư	-	70.044.561
Giá trị công cụ dụng cụ xuất dùng	313.051.135	360.563.467
Chi phí khác	7.353.336.267	8.388.666.109
Cộng	<u><u>8.316.034.042</u></u>	<u><u>9.486.409.089</u></u>

12 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	<u>30/09/2014</u>	<u>01/07/2014</u>
	VND	VND
Vay ngắn hạn		
- Vay CN Ngân hàng NN & PTNT Hà Tây	-	-
- Vay CN Ngân hàng Công thương Cầu Giấy	-	-
- Vay các đối tượng khác	11.573.419.229	11.897.859.473
Cộng	<u><u>11.573.419.229</u></u>	<u><u>11.897.859.473</u></u>

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<u>30/09/2014</u>	<u>01/07/2014</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	4.959.588.256	5.001.998.735
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.644.985.219	3.671.719.130
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	141.568.694
Các loại thuế khác	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	17.773.146.542	17.798.254.718
Cộng	<u><u>27.377.720.017</u></u>	<u><u>26.613.541.277</u></u>

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>30/09/2014</u>	<u>01/07/2014</u>
	VND	VND
Chi phí phải trả	<u><u>9.418.274.234</u></u>	<u><u>9.418.274.234</u></u>

15 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2014	01/07/2014
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	202.997.654	217.970.988
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	2.313.698.612	1.583.541.976
Các khoản phải trả, phải nộp khác	29.591.791.344	27.483.466.187
Cộng	31.905.489.956	29.284.979.151

16 . VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	30/09/2014	01/07/2014
	VND	VND
Vay dài hạn (1)	156.840.000.000	168.540.000.000
- Vay Tổng công ty Tài chính Dầu khí VN - Chi nhánh Thăng Long nay là NH TM CP Đại chúng - CN Thăng Long (*)	156.840.000.000	168.540.000.000
- Vay NH TMCP Phát triển nhà TPHCM - PGD Hà Đông	-	-
- Vay NH TMCP PTN Tp. Hồ Chí Minh - CN Hoàn Kiếm	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
Nợ dài hạn	-	-
Cộng	156.840.000.000	168.540.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả (2)	-	-
Số dư vay và nợ dài hạn (3) = (1) - (2)	156.840.000.000	168.540.000.000

(*) Hợp đồng tín dụng số 20/HĐTD-DH/180609/PVFCTL-COMA18 ngày 18/6/2009 (thực hiện dự án Tòa nhà cao cấp Westa - Văn Mỗ - Hà Đông). Lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất tham chiếu cộng 3%/năm với các điều kiện quy định chi tiết theo hợp đồng và được điều chỉnh 03 tháng/1 lần kể từ ngày giải ngân đầu tiên.

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2014	%	01/07/2014	%
Vốn góp của Tổng công ty CK XD	68.544.000.000	51,0	68.544.000.000	51,0
Vốn góp của các đối tượng khác	65.855.470.000	49,0	65.855.470.000	49,0
Cộng	134.399.470.000	100,0	134.399.470.000	100,0

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Năm nay
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
- Vốn góp tại ngày 01/04/2014	134.399.470.000
- Trả cổ tức	-
- Vốn góp giảm trong năm	-
- Vốn tại ngày 30/06/2014	134.399.470.000
Các quỹ của công ty	
- Quỹ đầu tư phát triển	1.712.986.144
	417

- Quỹ dự phòng tài chính	850.006.350	418
--------------------------	-------------	-----

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

- Quỹ dự phòng tài chính: Để bù đắp thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được trong quá trình kinh doanh, sau khi đã được bồi thường của tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm. Bù đắp các khoản lỗ của Công ty.

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để:

+ Đổi mới, thay thế hoàn chỉnh máy móc thiết bị, dây chuyền công nghệ, nghiên cứu áp dụng tiến bộ khoa học công nghệ;

+ Đổi mới trang thiết bị và điều kiện làm việc trong Công ty;

+ Nghiên cứu khoa học, đào tạo nâng cao trình độ chuyên môn kỹ thuật nghiệp vụ cho người lao động trong Công ty;

+ Bổ sung vốn điều lệ của Công ty;

+ Đầu tư ra ngoài bằng các hình thức liên doanh, liên kết, góp cổ phần, mua cổ phiếu.

18 . LỢI NHUẬN CHƯA PHÂN PHỐI

- Số đầu kỳ 01/04/2014	(40.154.092.663)
- Tăng trong năm	(3.600.643.234)
Từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(3.609.443.234)
Tăng khác	8.800.000
- Giảm trong năm	5.200.000
Trích quỹ trả cổ tức từ lợi nhuận	-
Trích các quỹ từ lợi nhuận	-
Thuế TNDN năm 2014	-
Trả thù lao cho thành viên HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia điều hành	5.200.000
Giảm khác	-
- Số cuối kỳ 30/06/2014	(43.759.935.897)

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

19 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III năm 2014	Quý III năm 2013
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	35.968.054.355	12.595.091.595
Cộng	<u>35.968.054.355</u>	<u>12.595.091.595</u>

20 . DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý III năm 2014	Quý III năm 2013
	VND	VND
Doanh thu thuần bán hàng	35.968.054.355	12.595.091.595
Cộng	<u>35.968.054.355</u>	<u>12.595.091.595</u>

21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý III năm 2014	Quý III năm 2013
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	34.939.173.044	10.506.097.716
Cộng	34.939.173.044	10.506.097.716
22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	74.099.209	47.382.435
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Cộng	74.099.209	47.382.435
23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	VND	VND
Lãi tiền vay	70.287.276	161.891.982
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	70.287.276	161.891.982
24 . CHI PHÍ BÁN HÀNG		
	VND	VND
Chi phí bán hàng	331.584.248	413.825.468
	331.584.248	413.825.468
25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.516.746.159	3.216.672.700
	4.516.746.159	3.216.672.700
26 . THU NHẬP KHÁC		
	VND	VND
Thu nhập khác	338.010.076	304.616.126
	338.010.076	304.616.126
27 . CHI PHÍ KHÁC		
	VND	VND
Chi phí khác	131.816.147	267.362.774
	131.816.147	267.362.774
28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		

	Quý III năm 2014	Quý III năm 2013
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Cộng	-	-

29 . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2013 và Báo cáo tài chính tổng hợp cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 của Công ty cổ phần COMA 18 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA).

Một số chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính và kết quả hoạt động của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	Quý III năm 2014	Quý III năm 2013
1. Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn		
<i>Bố trí cơ cấu tài sản (%)</i>		
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	9,000	9,179
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	91,000	90,821
<i>Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)</i>		
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	77,174	76,056
Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	22,826	23,944
2. Khả năng thanh toán (lần)		
Khả năng thanh toán hiện hành	0,016	0,025
Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	2,185	2,428
	Quý III năm 2014	Quý III năm 2013
3. Tỷ suất sinh lời (%)		
<i>Tỷ suất sinh lời/ Doanh thu thuần (%)</i>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu thuần	(15,608)	(28,006)
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	(15,608)	(21,004)
<i>Tỷ suất sinh lời/Tổng tài sản (%)</i>		
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	(1,940)	(1,401)
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	(1,940)	(1,051)

Người lập

Hà Thị Thuý Lan

Kế toán trưởng

Nguyễn Thanh Liêm

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2014

Tổng Giám đốc



Lê Huy Lân