

**GIẢI TRÌNH BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2014**

**Kính gửi:** - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Tên tổ chức niêm yết:

**Công ty Cổ phần Sông Đà 19**

Trụ sở chính:

**TT9 - B78 - KĐT Văn Quán - Hà Đông - Hà Nội.**

Điện thoại:

**043.7876376**Fax: **043.7876375**

Chúng tôi xin giải trình báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh năm 2014 như sau:

Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2013	So sánh năm nay/ năm trước	
			Mức tăng, giảm	Tỷ lệ tăng giảm
a	1	2	(3) = (1)-(2)	(4) = (3)/(2)
<b>I. Doanh thu, thu nhập</b>				
1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	13,003,429,300	34,885,556,529	(21,882,127,229)	-62.73%
2. Doanh thu hoạt động tài chính	145,028,508	7,571,197	137,457,311	1815.53%
3. Thu nhập khác	-	3,294,571,736	(3,294,571,736)	-100.00%
<b>Tổng cộng doanh thu, thu nhập</b>	<b>13,148,457,808</b>	<b>38,187,699,462</b>	<b>(25,039,241,654)</b>	<b>-65.57%</b>
<b>II. Chi phí</b>				
1. Giá vốn hàng bán	12,319,136,169	35,375,932,928	(23,056,796,759)	-65.18%
2. Chi phí tài chính	1,032,568,284	1,915,807,243	(883,238,959)	-46.10%
3. Chi phí quản lý doanh nghiệp	2,093,133,435	26,697,583,578	(24,604,450,143)	-92.16%
4. Chi phí khác	33,482,201	2,350,350,647	(2,316,868,446)	
<b>Tổng cộng chi phí</b>	<b>15,478,320,089</b>	<b>66,339,674,396</b>	<b>(50,861,354,307)</b>	<b>-76.67%</b>
<b>III. Phần lãi lỗ trong liên kết, liên doanh</b>				
<b>IV. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>(2,329,862,281)</b>	<b>(28,151,974,934)</b>	<b>25,822,112,653</b>	<b>-91.72%</b>
<b>V. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>180,729,771</b>	<b>205,374,740</b>	<b>(24,644,969)</b>	<b>-12.00%</b>
<b>VI. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>(230,019,709)</b>	<b>(205,374,740)</b>	<b>(24,644,969)</b>	<b>12.00%</b>
<b>VII. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số</b>			-	0
<b>VIII. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ</b>	<b>(2,280,572,343)</b>	<b>(28,151,974,934)</b>	<b>25,871,402,591</b>	<b>-91.90%</b>

Lợi nhuận sau thuế năm 2014 tăng so với năm 2013 là: 25.871.402.591, đồng chủ yếu do các yếu tố sau:

**1. Các yếu tố làm tăng lợi nhuận:**

1.1/ Doanh thu hoạt động tài chính năm 2014 tăng so với năm 2013 là: 137.457.311 đồng làm cho lợi nhuận năm 2014 tăng so với năm 2013 là : 137.457.311, đồng.

1.2/ Giá vốn hàng bán năm 2014 giảm so với năm 2013 đã làm tăng lợi nhuận thêm: 23.056.796.759 đồng;

1.3/ Chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2014 giảm so với năm trước đã làm tăng lợi nhuận là: 24.604.450.143, đồng

1.4/ Chi phí tài chính giảm so với năm trước đã làm tăng lợi nhuận thêm: 883.238.959, đồng:

1.5/ Chi phí khác giảm so với năm trước đã làm tăng lợi nhuận thêm: 2.316.868.446, đồng;

1.6/ Chi phí thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại giảm so với năm trước đã làm tăng lợi nhuận là: 49.289.938, đồng

## 2. Các yếu tố làm giảm lợi nhuận

1.1/ Doanh thu thuần năm 2014 giảm so với năm trước là 21.882.127.229, đồng làm cho lợi nhuận giảm so với năm trước là : 21.882.127.229, đồng.

1.2/ Thu nhập khác năm 2014 giảm 3.294.571.736 đồng làm cho lợi nhuận giảm so với năm trước là : 3.294.571.736, đồng.

*Trên đây là các nguyên nhân, yếu tố làm ảnh hưởng đến kết quả sản xuất kinh doanh năm 2014.*

**Trân trọng giải trình!**

KẾ TOÁN TRƯỞNG



*Trần Trung Khìn*

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Kh. Trung Trực*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2014

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>47,739,241,533</b>	<b>62,923,855,508</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>47,774,203</b>	<b>505,857,140</b>
1. Tiền	111		47,774,203	505,857,140
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			-
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>31,761,176,181</b>	<b>43,468,526,782</b>
1. Phải thu khách hàng	131		28,726,862,714	41,022,451,146
2. Trả trước cho người bán	132		3,206,554,885	2,678,554,885
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.2	22,435,893,608	23,071,920,418
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(22,608,135,026)	(23,304,399,667)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>9,256,100,902</b>	<b>11,714,176,239</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.3	9,256,100,902	11,714,176,239
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6,674,190,247</b>	<b>7,235,295,347</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	58,549,087
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.4	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	V.5	6,674,190,247	7,176,746,260
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>18,568,339,183</b>	<b>15,868,470,966</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			-
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			
4. Phải thu dài hạn khác	214			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>579,023,069</b>	<b>800,661,377</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	579,023,069	800,661,377
- Nguyên giá	222		1,794,242,404	1,858,032,659
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1,215,219,335)	(1,057,371,282)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.8	-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>			-
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>17,941,316,114</b>	<b>15,019,809,589</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.9	-	7,519,951,811
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.10	17,791,458,336	6,730,000,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.11	900,000,000	1,900,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	V.12	(750,142,222)	(1,130,142,222)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>48,000,000</b>	<b>48,000,000</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	48,000,000	48,000,000
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			-
3. Tài sản dài hạn khác	268			-
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>250</b>		<b>66,307,580,716</b>	<b>78,792,326,474</b>



Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>46,867,380,767</b>	<b>57,071,554,182</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>46,686,650,996</b>	<b>56,660,804,702</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.14	10,308,440,689	14,757,666,064
2. Phải trả người bán	312		16,700,076,467	23,826,440,974
3. Người mua trả tiền trước	313		3,261,327,365	4,430,375,324
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.15	2,299,992,732	2,204,320,040
5. Phải trả công nhân viên	315		193,571,000	406,049,171
6. Chi phí phải trả	316		2,658,390,147	1,559,525,713
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.16	11,251,399,259	9,462,974,079
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	V.17	13,453,337	13,453,337
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>180,729,771</b>	<b>410,749,480</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.18	-	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.19	180,729,771	410,749,480
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			-
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			-
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>19,440,199,949</b>	<b>21,720,772,292</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>19,440,199,949</b>	<b>21,720,772,292</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		50,000,000,000	50,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		13,510,260,157	13,510,260,157
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		3,057,911,703	3,057,911,703
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		775,138,871	775,138,871
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(47,903,110,782)	(45,622,538,439)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>430</b>		<b>66,307,580,716</b>	<b>78,792,326,474</b>

**Các chỉ tiêu ngoài bảng**

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài			
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		49,616,895	49,616,895
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Hà Nội, ngày 06 tháng 02 năm 2015

LẬP BIỂU

Hoàng Thị Thuha

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Trần Trung Khìn



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Trung Trực



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
**Năm 2014**

Chỉ tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	13,003,429,300	34,885,556,529
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ( 10=01-02)	10	13,003,429,300	34,885,556,529
4. Giá vốn hàng bán	11	12,319,136,169	35,375,932,928
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	684,293,131	(490,376,399)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	145,028,508	7,571,197
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	1,032,568,284	1,915,807,243
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1,297,675,333	2,034,209,423
8. Chi phí bán hàng	24		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	2,093,133,435	26,697,583,578
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [( 30=20+(21-22)-(24+25)]	30	(2,296,380,080)	(29,096,196,023)
11. Thu nhập khác	31	-	3,294,571,736
12. Chi phí khác	32	33,482,201	2,350,350,647
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(33,482,201)	944,221,089
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 =30+40)	50	(2,329,862,281)	(28,151,974,934)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	180,729,771	205,374,740
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(230,019,709)	(205,374,740)
17. Lợi nhuận sau thuế ( 60 =50-51-52)	60	(2,280,572,343)	(28,151,974,934)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		

NGƯỜI LẬP



KÊ TOÁN TRƯỞNG



*Lorân Lorung Khin*

Hà Nội, ngày 06 tháng 02 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC




*Vũ Trung Trục*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2014

Đơn vị tính: VND

	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
<b>I.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		(2,329,862,281)	(28,151,974,934)
2.	<b>Điều chỉnh cho các khoản:</b>				
-	Khấu hao tài sản cố định	02		221,638,308	229,487,798
-	Các khoản dự phòng	03		(1,076,264,641)	23,174,893,875
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05			(1,144,620,267)
-	Chi phí lãi vay	06		1,297,675,333	2,034,209,423
3.	<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		(1,886,813,281)	(3,858,004,105)
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		9,918,030,289	3,925,982,714
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		2,458,075,337	17,833,352,433
-	Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(5,781,572,273)	(19,302,119,451)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-	3,441,500
-	Tiền lãi vay đã trả	13		(1,216,577,634)	(1,444,988,360)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		-	-
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	326,528,980
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		-	(47,959,091)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		<b>3,491,142,438</b>	<b>(2,563,765,380)</b>
<b>II.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21			
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22			3,253,318,182
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		(500,000,000)	
6.	Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		1,000,000,000	5,000,000,000
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		<b>500,000,000</b>	<b>8,253,318,182</b>
<b>III.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31			
2.	Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			



	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
3.	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1,544,150,810	10,455,686,993
4.	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(5,993,376,185)	(16,183,789,413)
5.	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<b>40</b>		<i>(4,449,225,375)</i>	<i>(5,728,102,450)</i>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>(458,082,937)</b>	<b>(38,549,648)</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>505,857,140</b>	<b>544,406,788</b>
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>47,774,203</b>	<b>505,857,140</b>

Hà Nội, ngày 06 tháng 02 năm 2015

Người lập



Hoàng Thị Thoa

Kế toán trưởng



Trần Trung Khìn



*Nữ Trung Trực*



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2014

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### 1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

Vốn điều lệ của Công ty là: 50.000.000.000 đồng  
(Bằng chữ: Năm mươi tỷ đồng chẵn).

Trụ sở chính: B78, TT9, Khu đô thị Văn Quán, P.Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh: Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và xây lắp

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Phá dỡ, san lấp và chuẩn bị mặt bằng công trình xây dựng; Đầu tư, kinh doanh bất động sản; Khai thác, chế biến và kinh doanh khoáng sản (trừ loại khoáng sản Nhà nước cấm); Xuất nhập khẩu vật tư và thiết bị; Đầu tư xây dựng và kinh doanh điện; Đầu tư và kinh doanh cơ sở hạ tầng, kinh doanh nhà, khách sạn; Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng; Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, đường dây và trạm biến áp, sân bay, bến cảng, cầu;

### II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VNĐ).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và các Thông tư sửa đổi, bổ sung kèm theo;

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng giám đốc đảm bảo đã tuân thủ theo yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài Chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

#### 3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức Kế toán Nhật ký chung trên phần mềm máy vi tính.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi có tính thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

#### 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp Kế khai thường xuyên;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư

#### 3.1 Ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính

- Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.
- Khi Tài sản cố định được bán thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ;

#### 3.2 Khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao các loại TSCĐ như sau:

<u>Loại Tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	3 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Công ty không có bất động sản đầu tư

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, đầu tư vào các đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:
- Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế;
- Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ;
- Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp 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.



#### **7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác**

- Chi phí trả trước ngắn hạn: Các công cụ dụng cụ có giá trị lớn đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm. Chi phí thuê văn phòng trả trước thể hiện khoản tiền thuê văn phòng đã trả cho phần diện tích Công ty đang sử dụng. Tiền thuê văn phòng được phân bổ theo thời hạn thuê quy định trên hợp đồng thuê.
- Chi phí trả trước dài hạn thể hiện giá trị còn lại của các khoản chi phí có thể mang lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty dài hơn 1 năm. Các khoản chi phí này được vốn hóa và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính nhưng thời gian không quá 03 năm;
- Chi phí sửa chữa tài sản: Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh quá lớn đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

- Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng;

#### **9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: Không có**

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận Nguồn vốn chủ sở hữu:**

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu;
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu;
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

#### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

11.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ 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.

11.2 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai 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.

#### **11.3 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu, chi phí hợp đồng xây dựng**

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ, kế hoạch khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành;
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập

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

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.
- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế do Ngân hàng nhà nước công bố tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá và được xử lý theo

## 15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

### 15.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

### 15.2 Nguyên tắc 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.



**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 (ĐVT: Đồng)**

**A. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1.1 Tiền mặt	1,825,550	940,144
1.2 Tiền gửi ngân hàng	45,948,653	504,916,996
- Ngân hàng Công thương Ngũ Hành Sơn	8,937,601	4,889,795
- Ngân hàng TMCP Quân Đội, CN Mỹ Đình	501,222	92,847,465
- Ngân hàng Đầu tư Hà Tây	35,479,104	406,159,833
- Ngân hàng Liên Việt Post Bank	1,030,726	1,019,903
1.3 Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>47,774,203</b>	<b>505,857,140</b>
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Đầu tư ngắn hạn khác		
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3. Các khoản phải thu ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3.1 Phải thu khách hàng	28,726,862,714	41,022,451,146
3.2 Trả trước cho người bán	3,206,554,885	2,678,554,885
3.3 Phải thu nội bộ: Không có		
3.4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		
3.5 Các khoản phải thu khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a/ Tạm ứng	6,655,190,247	7,157,746,260
- Các đội công trình phục vụ sản xuất	1,536,089,009	2,609,617,311
- Các đối tượng khác	5,119,101,238	4,548,128,949
b/ Tài sản thiếu chờ xử lý		
c/ Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	19,000,000	19,000,000
- Đặt cọc thuê văn phòng tại Văn Quán	16,000,000	16,000,000
- Đặt cọc tiền điện văn phòng	3,000,000	3,000,000
d/ Phải thu khác	22,435,893,608	23,071,920,418
<b>Cộng</b>	<b>29,110,083,855</b>	<b>30,248,666,678</b>
3.6 Dự phòng phải thu khó đòi	(22,608,135,026)	(23,304,399,667)

**3.7 Giá trị thuần của phải thu thương mại và phải thu khác**

4. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ dụng cụ		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	9,256,100,902	11,714,176,239
- Thành phẩm	-	
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	
<b>Cộng</b>	<b>9,256,100,902</b>	<b>11,714,176,239</b>
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:		-
- Giá trị của hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:		-
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK:		
5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT còn được khấu trừ		58,549,087
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>58,549,087</b>
* Tài sản ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn	-	-
6. Phải thu dài hạn nội bộ	Số cuối kỳ	Số đầu năm
6.1 Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
6.2 Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	-
- Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc		
- Cho vay nội bộ		
- Phải thu nội bộ khác	-	
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
7. Các khoản phải thu dài hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản tiền nhận ủy thác		
- Cho vay không có lãi		
- Phải thu dài hạn khác		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



**Công ty cổ phần Sông Đà 19**

Địa chỉ: B78, TT9, Khu đô thị Văn Quán, P.Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội

Điện thoại: 04 3 787 6376 Fax: 04 3 787 6375

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Năm 2014

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>					
Số dư đầu năm		162,500,000	1,594,199,546	101,333,113	1,858,032,659
- Mua trong năm					-
- XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác				63,790,255	63,790,255
Số dư cuối năm	-	162,500,000	1,594,199,546	37,542,858	1,794,242,404
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm		82,942,692	873,095,477	101,333,113	1,057,371,282
- Khấu hao trong năm		20,312,496	201,325,812		221,638,308
- Tăng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác		-		63,790,255	63,790,255
Số dư cuối kỳ	-	103,255,188	1,074,421,289	37,542,858	1,215,219,335
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>					
- Tại ngày đầu năm	-	79,557,308	721.104.069	-	800,661,377
- Tại ngày cuối năm	-	59.244.812	519.778.257	-	579,023,069

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính) 7

9.	Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:		
10.	Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:		
11.	Chi phí XDCB dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	<b>Cộng</b>	-	-
12.	Tăng, giảm bất động sản đầu tư: 0		
13.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn, dài hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
13.1	Đầu tư tài chính ngắn hạn		
13.2	Đầu tư tài chính dài hạn		
a/	Đầu tư vào Công ty con	-	7,519,951,811
	Công ty TNHH thủy điện Đăklây		7,519,951,811
b/	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	17,791,458,336	6,730,000,000
	Công ty CP Sông Đà miền trung	6,730,000,000	6,730,000,000
	Công ty TNHH thủy điện Đăklây	11,061,458,336	
c/	Đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát		
d/	Đầu tư dài hạn khác	900,000,000	1,900,000,000
	Góp vốn vào Công ty CP Sông Đà Tây Nguyên	500,000,000	500,000,000
	Góp vốn vào cty CP thủy điện Đăkring	400,000,000	400,000,000
	Góp vốn vào Cty CP điện lực dầu khí Nhơn Trạch II		1,000,000,000
e/	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	(750,142,222)	(1,130,142,222)
	Công ty CP điện lực dầu khí Nhơn Trạch 2 (NT2)		(380,000,000)
	Công ty TNHH thủy điện Đăklây	(750,142,222)	(750,142,222)
	<b>Cộng</b>	<b>17,941,316,114</b>	<b>15,019,809,589</b>
14.	Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Thuê VP tại Văn Quán	48,000,000	48,000,000
	<b>Cộng</b>	<b>48,000,000</b>	<b>48,000,000</b>
15.	Các khoản vay và nợ ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15.1	Vay ngắn hạn	10,308,440,689	14,757,666,064
	- Ngân hàng Công thương, CN Ngũ Hành Sơn	9,558,990,689	13,508,216,064
	- Các cá nhân	749,450,000	1,249,450,000
15.2	Nợ dài hạn đến hạn trả		
	<b>Cộng</b>	<b>10,308,440,689</b>	<b>14,757,666,064</b>



	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
<b>16.1 Thuế phải nộp Nhà nước</b>	2,299,992,732	2,204,320,040
- Thuế GTGT	1,641,067,034	1,729,798,878
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	554,871,208	374,141,437
- Thuế thu nhập cá nhân	104,054,490	100,379,725
- Tiền phạt thuế		
<b>16.2 Các khoản phải nộp khác</b>		
- Các khoản phí, lệ phí		
<b>Cộng</b>	<b>2,299,992,732</b>	<b>2,204,320,040</b>
<b>17. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
CT thủy điện Xê ca mản 3	150,920,792	150,920,792
Công trình TĐ Hòa Na	1,408,604,921	1,408,604,921
CT cải tạo tỉnh lộ 4 Đăk Nông	170,181,818	
CT thủy điện Lai Châu	642,331,084	
Nguyễn Xuân Tám- NH Công thương	21,675,463	
CT thủy điện Pleikrong	264,676,069	
<b>Cộng</b>	<b>2,658,390,147</b>	<b>1,559,525,713</b>
<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<i>18.1 Tài sản thừa chờ xử lý</i>		
<i>18.2 Kinh phí công đoàn</i>	518,319,037	522,416,927
<i>18.3 Bảo hiểm xã hội</i>	173,524,563	184,866,081
<i>18.4 Bảo hiểm Y tế</i>	39,884,277	34,252,158
<i>18.5 Các khoản phải trả phải nộp khác</i>	10,484,490,518	8,708,160,273
<i>18.6 Bảo hiểm thất nghiệp</i>	35,180,864	13,278,640
<b>Cộng</b>	<b>11,251,399,259</b>	<b>9,462,974,079</b>
<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Vay dài hạn nội bộ	-	-
Phải trả dài hạn nội bộ khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>20. Các khoản vay và nợ dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<i>20.1 Vay dài hạn</i>	-	-
<i>20.2 Nợ dài hạn</i>	-	-
<i>20.3 Các khoản nợ thuê tài chính:</i>		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế	180,729,771	410,749,480

---

- Khoản hoàn thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

**THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC NỢ PHẢI TRẢ TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:**

* <i>Phải trả người bán</i>	<i>16,700,076,467</i>	<i>23,826,440,974</i>
* <i>Phải trả Người lao động</i>	<i>193,571,000</i>	<i>406,049,171</i>
* <i>Quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>	<i>13,453,337</i>	<i>13,453,337</i>
- Quỹ khen thưởng	6,800,381	6,800,381
- Quỹ phúc lợi	6,652,956	6,652,956



**22. Vốn chủ sở hữu**

*a/ Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu*

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	50,000,000,000	13,510,260,157	3,057,911,703	775,138,871	(17,470,563,505)	49,872,747,226
* Tăng vốn trong năm trước						-
- Lãi trong năm trước					(28,151,974,934)	(28,151,974,934)
- Tăng khác						-
* Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác						-
2. Số dư cuối năm trước	50,000,000,000	13,510,260,157	3,057,911,703	775,138,871	(45,622,538,439)	21,720,772,292
3. Số dư đầu năm nay	50,000,000,000	13,510,260,157	3,057,911,703	775,138,871	(45,622,538,439)	21,720,772,292
* Tăng vốn trong kỳ này			-		-	-
- Lãi trong kỳ						-
- Tăng khác						-
* Giảm vốn trong kỳ này					-	-
- Lỗ trong kỳ					2,280,572,343	2,280,572,343
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối năm nay	50,000,000,000	13,510,260,157	3,057,911,703	775,138,871	(47,903,110,782)	19,440,199,949

<b>b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của Nhà nước		
- Vốn góp của các cổ đông	50,000,000,000	50,000,000,000
- Thặng dư vốn cổ phần	13,510,260,157	13,510,260,157
- Cổ phiếu ngân quỹ		
<b>Cộng</b>	<b>63,510,260,157</b>	<b>63,510,260,157</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm:		
<b>c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	50,000,000,000	50,000,000,000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	50,000,000,000	50,000,000,000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
<b>d/ Cổ tức</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- 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:		
<b>d/ Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	5,000,000	5,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	5,000,000	5,000,000
+ 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	5,000,000	5,000,000
+ Cổ phiếu phổ thông	5,000,000	5,000,000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu	10,000	
<b>e/ Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển:	3,057,911,703	3,057,911,703
- Quỹ dự phòng tài chính:	775,138,871	775,138,871
* <b>Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</b>		
<b>23. Nguồn kinh phí</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Nguồn kinh phí		



Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ

**24. Tài sản thuê ngoài**

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH (ĐVT: Đồng)**

	Năm nay	Năm trước
<b>25. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>13,003,429,300</b>	<b>34,885,556,529</b>
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	
+ Doanh thu hoạt động xây dựng	13,003,429,300	34,885,556,529
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02):</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Giảm giá hàng bán	-	
+ Hàng bán bị trả lại		
<b>27. Doanh thu thuần (Mã số 10)</b>	<b>13,003,429,300</b>	<b>34,885,556,529</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>	<b>12,319,136,169</b>	<b>35,375,932,928</b>
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	
+ Giá vốn hoạt động xây dựng	12,319,136,169	35,375,932,928
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)</b>	<b>145,028,508</b>	<b>7,571,197</b>
+ Lãi tiền gửi, tiền cho vay	145,028,508	7,571,197
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia		
+ Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>30. Chi phí tài chính (Mã số 22)</b>	<b>1,297,675,333</b>	<b>2,034,209,423</b>
Lãi tiền vay vốn	1,297,675,333	2,034,209,423
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Lỗ bán ngoại tệ		
Chi phí tài chính khác		
<b>31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	180,729,771	205,374,740
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

**Cộng**

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(230,019,709)	(205,374,740)
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập chịu thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập chịu thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập chịu thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

**Cộng**

33. Chi phí kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu và CCDC	4,917,298,723	13,070,100,871
- Chi phí nhân công	4,228,660,578	6,487,732,228
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	221,638,308	229,487,798
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,193,792,572	1,127,176,690
- Chi phí bằng tiền khác	960,678,316	3,940,263,346
<b>Cộng</b>	<b>11,522,068,497</b>	<b>24,854,760,933</b>

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

Trong năm không có khoản tiền nào do doanh nghiệp nắm giữ mà không được sử dụng.

**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 quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"



**5. Thông tin so sánh**

**5.1 Bộ trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn**

	Năm nay	Năm trước
* Cơ cấu tài sản (%)		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	28.0%	31.2%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	72.0%	68.8%
* Cơ cấu nguồn vốn (%)		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	70.7%	65.8%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	29.3%	34.2%
<b>5.2 Khả năng thanh toán</b>		
- Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	1.02	1.52
- Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.82	0.73

Hà Nội, ngày 06 tháng 02 năm 2015

**NGƯỜI LẬP**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**





**Hoàng Thị Thoa**

**Trần Trung Khìn**

**Vũ Trung Trục**