

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO
KẾT CẤU THÉP VNECO.SSM**
Số: 384 VNECO.SSM/CBTT
V/v: Công bố báo cáo tài chính
Quý III năm 2017.

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh Phúc

Đà Nẵng, ngày 13 tháng 10 năm 2017.

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước.
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.**

1. Tên công ty: Công ty cổ phần chế tạo kết cấu thép VNECO.SSM
2. Mã chứng khoán : SSM
3. Địa chỉ trụ sở chính: Đường số 9 - Khu công nghiệp Hòa Khánh - Liên Chiểu - Đà Nẵng.
4. Điện thoại: 02363 732998 Fax : 02363 732489
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Tất Ánh
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - Báo cáo tài chính quý III năm 2017 của Công ty cổ phần chế tạo kết cấu thép VNECO.SSM được lập ngày 12 tháng 10 năm 2017 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - Công văn giải trình chênh lệch 10% lợi nhuận sau thuế so với báo cáo Quý III năm 2016.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.ssm.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP



Nguyễn Tất Ánh

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO
KẾT CẤU THÉP VNECO.SSM
Số: 383 VNECO.SSM/TCKT
V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
Quý 3/2017 so với Quý 3/2016.

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

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2017.

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước.
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội.

Căn cứ vào thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ tài chính về việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết quy định giải trình cụ thể khi lợi nhuận sau thuế thay đổi từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước.

Công ty cổ phần chế tạo kết cấu thép VNECO.SSM giải trình lợi nhuận sau thuế quý 3/2017 so với quý 3/2016 cụ thể như sau:

Lợi nhuận sau thuế quý 3/2017 so với quý 3/2016 giảm 94,46% nguyên nhân là do doanh thu quý 3/2017 giảm 46.10% so với quý 3/2016 đồng thời giá nguyên liệu đầu vào biến động tăng so với cùng kỳ năm trước.

Từ yếu tố trên đã làm ảnh hưởng đến lợi nhuận sau thuế quý 3/2017 so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng kính chào !

Nơi nhận:
- Như trên
- Lưu TCKT



HỒ THÁI HÒA

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2017

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Th/minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		174,270,247,292	113,027,617,813
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		19,288,886,788	6,496,929,174
1. Tiền	111	V.1	19,288,886,788	6,496,929,174
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		144,052,896	1,953,854,261
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	144,052,896	1,953,854,261
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		38,750,710,884	41,386,564,501
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	35,680,492,662	38,157,849,091
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		186,623,380	304,780,730
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	3,702,855,367	3,700,572,426
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V3b,4a	(819,260,525)	(776,637,746)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	111,965,670,859	62,755,872,420
1. Hàng tồn kho	141		112,521,703,890	63,572,917,741
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(556,033,031)	(817,045,321)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4,120,925,865	434,397,457
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13a	306,367,027	434,397,457
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,795,145,299	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		19,413,539	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25,692,543,614	25,419,160,466
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		22,856,220,812	24,726,063,714
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	20,653,743,596	22,516,348,999
- Nguyên giá	222		82,470,654,776	82,042,191,776
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(61,816,911,180)	(59,525,842,777)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	2,202,477,216	2,209,714,715
- Nguyên giá	228		2,292,872,798	2,292,872,798
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(90,395,582)	(83,158,083)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,183,806,639	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	2,183,806,639	



V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		0	0
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty, liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
V. Tài sản dài hạn khác	260		652,516,163	693,096,752
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13b	652,516,163	693,096,752
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		199,962,790,906	138,446,778,279
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		119,040,368,376	49,656,327,103
I. Nợ ngắn hạn	310		119,040,368,376	49,656,327,103
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.16a	7,757,219,486	12,242,511,797
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10,636,012,035	3,909,528,349
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17a		1,628,080,435
4. Phải trả người lao động	314		1,457,053,377	4,791,806,286
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18a	119,113,995	354,059,613
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	27,345,912	113,697,688
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	94,486,080,825	22,840,194,667
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.23a	2,352,546,840	2,962,771,973
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,204,995,906	813,676,295
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		0	
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		80,922,422,530	88,790,451,176
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25a	80,922,422,530	88,790,451,176
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		55,010,240,000	55,010,240,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		55,010,240,000	55,010,240,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		10,127,562,000	10,127,562,000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		10,198,991,650	10,198,991,650
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(6,168,057,201)	(6,168,057,201)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		9,203,076,024	8,076,892,946
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2,550,610,057	11,544,821,781
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		808,148,586	282,990,999
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,742,461,471	11,261,830,782
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
12 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431			0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		199,962,790,906	138,446,778,279

Lập biểu

Kế toán trưởng

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2017
GIÁM ĐỐC CÔNG TY
 (Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)

HỒ THÁI HÒA

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý III năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	38,853,287,371	72,090,068,046	120,835,137,048	115,643,085,494
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 =01-02)	10		38,853,287,371	72,090,068,046	120,835,137,048	115,643,085,494
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	33,920,534,675	62,132,274,006	106,711,069,131	98,365,542,420
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		4,932,752,696	9,957,794,040	14,124,067,917	17,277,543,074
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	2,388,180	25,878,995	1,413,519,120	193,729,430
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	930,705,854	1,294,137,434	2,328,240,352	2,521,425,442
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		930,705,854	1,294,137,434	2,542,623,484	2,517,427,592
8. Chi phí bán hàng	25		986,366,025	2,693,028,236	2,542,623,484	2,981,290,656
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		2,831,066,500	2,549,563,311	8,558,768,146	7,139,897,623
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{30=20+(21-22) - (25+26)}	30		187,002,497	3,446,944,054	2,107,955,055	4,828,658,783
11. Thu nhập khác	31		32,746,160	48,587,535	104,278,392	2,769,037,083
12. Chi phí khác	32		18,591,209	15,490,911	18,601,553	483,987,889
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		14,154,951	33,096,624	85,676,839	2,285,049,194
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		201,157,448	3,480,040,678	2,193,631,894	7,113,707,977
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	46,857,231	696,106,318	451,170,423	1,437,369,031
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		154,300,217	2,783,934,360	1,742,461,471	5,676,338,946
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		31	563	352	1,147
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Lập biểu



Kế toán trưởng




HỒ THÁI HÒA

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	142,175,584,997	167,530,873,537
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(169,960,334,600)	(163,883,803,609)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(13,295,627,504)	(18,341,334,013)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(2,328,240,352)	(2,517,427,592)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(1,864,482,059)	(2,788,542,647)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1,164,865,873	2,769,037,083
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(4,758,356,201)	(7,081,896,387)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(48,866,589,846)	(24,313,093,628)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(2,612,269,639)	(2,695,240,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản 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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	46,152,611	193,729,430
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2,566,117,028)	(2,501,510,570)
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 trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	171,958,615,960	165,023,042,683
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(100,312,729,802)	(135,304,866,897)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(7,421,215,500)	(9,690,716,522)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	64,224,670,658	20,027,459,264
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	12,791,963,784	(6,787,144,934)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6,496,929,174	26,410,895,496
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(6,170)	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	19,288,886,788	19,623,750,562

Lập biểu



Kế toán trưởng



Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2017

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)



HỒ THÁI HÒA

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chế tạo Kết cấu thép VNECO.SSM (sau đây được viết tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 85/QĐ-BCN ngày 01/9/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc chuyển Nhà máy Chế tạo Kết cấu thép Đà Nẵng thành Công ty Cổ phần Chế tạo Kết cấu thép Đà Nẵng, từ ngày 21/3/2006 đổi tên thành Công ty Cổ phần Chế tạo kết cấu thép VNECO.SSM theo Quyết định số 973 QĐ/SSM-TCTĐHC của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chế tạo Kết cấu thép Đà Nẵng.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000479 lần đầu ngày 26/10/2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 21/3/2013.

Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 8 ngày 21/3/2013 là **55.010.240.000 đồng** (*năm mươi lăm tỷ, không trăm mười triệu, hai trăm bốn mươi nghìn đồng chẵn*).

Trụ sở chính: Khu công nghiệp Hòa Khánh, phường Hoà Khánh Bắc, quận Liên Chiểu, Đà Nẵng.

2. Lĩnh vực kinh doanh chính

Lĩnh vực kinh doanh chủ yếu của Công ty là sản xuất công nghiệp cơ khí chế tạo, mạ kẽm, xây dựng, kinh doanh vận tải hàng.

3. Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh

- Thiết kế, chế tạo kết cấu thép, cột thép, khung nhà tiền chế và các sản phẩm cơ khí khác;
- Mạ kẽm các sản phẩm cơ khí và dịch vụ mạ kẽm;
- Xây lắp các công trình hệ thống lưới điện và trạm biến áp điện đến 500KV, các công trình nguồn điện, công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi;
- Kinh doanh vận tải hàng; Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư thiết bị điện, vật liệu xây dựng, thiết bị phương tiện vận tải, xe máy thi công;
- Kinh doanh phát triển nhà hạ tầng và kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới và dịch vụ nhà đất;
- Tư vấn, giám sát, đền bù giải phóng mặt bằng. Thiết kế, chế tạo và lắp đặt cột viễn thông, tháp truyền hình;
- Đầu tư, xây dựng và cho thuê hạ tầng thông tin liên lạc ngành viễn thông (trạm BTS).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty dưới 12 tháng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm theo năm dương lịch của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (đ).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty thực hiện công tác kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp được ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Chế độ kế toán doanh nghiệp.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại nợ phải thu là tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng thương mại đơn vị giao dịch

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại đơn vị giao dịch

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ là tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản

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

Các khoản tiền và tương đương tiền được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền, tiền đang chuyển đảm bảo đã được kiểm kê đầy đủ.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng Việt Nam: Các nghiệp vụ phát sinh không phải là đồng Việt Nam (ngoại tệ) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư tiền và các khoản công nợ có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính quy định về việc “Ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp”.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**a) Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, chứng khoán niêm yết xác nhận giá trị hợp lý tại thời điểm khớp lệnh (T+0). Cuối kỳ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc phải lập dự phòng giảm giá.

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi phải đánh giá khả năng thu hồi và ghi nhận tổn thất, cuối kỳ được đánh giá lại các khoản đầu tư ngắn hạn được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Phản ánh các khoản phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán. Phải thu khác bao gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán.

Căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản nợ phải thu để phân loại dài hạn hoặc ngắn hạn

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Phản ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Khi mua hàng tồn kho kèm thiết bị phụ tùng thay thế phải ghi nhận theo giá trị hợp lý của từng loại

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định của Công ty được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10/6/2013 và áp dụng từ năm tài chính 2013 .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm các khoản chi phí: Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ; Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

Theo dõi chi tiết theo từng hợp đồng trả trước, việc phân loại ngắn – dài trên bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng, không căn cứ vào thời gian còn lại kể từ ngày lập báo cáo.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Việc phân loại được thực hiện theo nguyên tắc như nợ phải thu.

14. 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 khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 16 - *Chi phí đi vay*.

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính trình bày ở mục dài hạn và ngược lại.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

19. 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 tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá và chênh lệch tăng, giảm so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu ngân quỹ: Được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu như chi phí giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN (nếu có) 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.

Việc tăng, giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

20. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận khi giá trị xây lắp được xác định một cách đáng tin cậy căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công trình hoàn thành và phiếu giá được xác định giữa chủ đầu tư và Công ty, hoá đơn đã lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, bao gồm lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi chênh lệch tỷ giá thực hiện, lãi thu được từ hoạt động kinh doanh chứng khoán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay; chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

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

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

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

Việc xác định Thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, việc xác định số thuế sau cùng về Thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Thuế GTGT: Công ty thực hiện hạch toán và kê khai thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

1. Tiền

	30/9/2017	01/01/2017
	Đồng	Đồng
Tiền mặt tại quỹ	522.702.363	377.700.643
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	18.766.184.425	6.119.228.531
Tổng	19.288.886.788	6.496.929.174

(*) Chi tiết ngân hàng

	30/9/2017		01/01/2017	
	USD	Đồng	USD	Đồng
Tiền gửi Việt nam đồng		18.758.287.364		6.110.953.939
NH TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Hải Vân		18.727.645.319		4.449.574.979
NH TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Đà Nẵng		2.359.046		2.450.728
Công ty CP chứng khoán Châu Á Thái Bình Dương		28.282.999		1.658.928.232
Tiền gửi ngoại tệ (USD)	348,28	7.897.061	364,60	8.274.592
NH Đầu tư và phát triển Hải Vân	97,43	2.211.661	104,03	2.363.562
NH TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Đà Nẵng	250,85	5.685.400	260,57	5.911.030
Tổng:		18.766.184.425		6.119.228.531

2. Các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/9/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Tổng Cty cổ phần xây dựng điện Việt Nam	144.052.896	212.199.400	1.953.854.261	2.412.000.000
Tổng	144.052.896	212.199.400	1.953.854.261	2.412.000.000

* Số cổ phiếu nắm giữ: VNE tại ngày 31/12/2016: 321.600 CP

* Giá đóng cửa sàn HOSE mã VNE tại ngày 31/12/2016: 7.500 đồng

* Số cổ phiếu nắm giữ: VNE tại ngày 30/9/2017: 25.690 CP

* Giá đóng cửa sàn HOSE mã VNE tại ngày 30/9/2017: 8.260 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

3. Phải thu của khách hàng

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	35.680.492.662	38.157.849.091
- Ban QLDA các công trình điện Miền Nam		336.575.929
- Ban QLDA các công trình điện Miền Trung	1.130.398.802	1.131.168.803
- Ban QLDA các công trình điện Miền Bắc		8.557.009.399
- Tổng công ty CP xây dựng điện Việt Nam	6.459.114.941	2.873.918.490
- Công ty CP thực phẩm sữa TH	4.464.857.356	10.162.637.178
- Tổng công ty điện lực Hà Nội		7.737.266.876
- Tổng công ty điện lực Miền Nam	21.496.073.284	4.869.885.696
- Các khoản phải thu khách hàng khác	2.130.048.279	2.489.386.720
Tổng	<u>35.680.492.662</u>	<u>38.157.849.091</u>

b) Trích lập dự phòng phải thu khách hàng:

	<u>30/9/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
1/ XN 2.9 Cty MTV xây lắp điện 2:	50.000.000 đ	50.000.000 đ
2/ Công ty kỹ thuật điện Sông Đà :	150.984.480 đ	150.984.480 đ
3/ Công ty TNHH xây dựng Bình Minh:	7.658.942 đ	7.658.942 đ
4/ Công ty CP tin học và tư vấn xây dựng	13.300.000 đ	
5/ Công ty TNHH xây dựng Quang Dương	26 062 080 đ	
Cộng:	248.005.502 đ	208.643.422 đ

4. Phải thu khác

	<u>30/9/2017</u>		<u>01/01/2017</u>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	3.702.855.367	571.255.023	3.700.572.426	567.994.324
- Thuế thu nhập cá nhân	357.762.894		445.836.291	
- Phải thu bảo hiểm của công nhân viên	71.337.504		69.527.603	
- Phải thu các đối tượng đã nghỉ việc	571.255.023	571.255.023	567.994.324	567.994.324
- Phải thu kinh phí công đoàn	91.911.621			
- Các khoản tạm ứng	2.610.588.325		2.617.214.208	
Tổng	<u>3.702.855.367</u>	<u>571.255.023</u>	<u>3.700.572.426</u>	<u>567.994.324</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

7. Hàng tồn kho

	30/9/2017	01/01/2017
	Đồng	Đồng
Nguyên liệu, vật liệu	46.930.293.499	35.661.123.840
Công cụ, dụng cụ	82.699.863	221.206.994
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	64.788.537.412	26.632.351.098
Thành phẩm	720.173.116	1.058.235.809
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	112.521.703.890	63.572.917.741
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(556.033.031)	(817.045.321)
Cộng giá trị thuần của hàng tồn kho	111.965.670.859	62.755.872.420

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: Đồng

KHOẢN MỤC	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2017	19.411.767.659	53.256.785.254	8.271.717.353	1.101.921.510	82.042.191.776
Tăng do mua sắm		428.463.000			428.463.000
Tăng do XDCB hoàn thành					
Giảm khác					
Tại ngày 30/9/2017	19.411.767.659	53.685.248.254	8.271.717.353	1.101.921.510	82.470.654.776
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2017	13.264.167.529	42.217.478.984	2.978.543.695	1.065.652.569	59.525.842.777
Khấu hao trong kỳ	305.487.940	1.395.861.075	583.327.343	6.392.045	2.291.068.403
Giảm khác					
Chuyển sang CCDC					
Tại ngày 30/9/2017	13.569.655.469	43.613.340.059	3.561.871.038	1.072.044.614	61.816.911.180
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2017	6.147.600.130	11.039.306.270	5.293.173.658	36.268.941	22.516.348.999
Tại ngày 30/9/2017	5.842.112.190	10.071.908.195	4.709.846.315	29.876.896	20.653.743.596

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 46.768.997.126 đồng

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: Đồng

KHOẢN MỤC	Phần mềm máy tính	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2017	116.656.000	2.176.216.798	2.292.872.798
Tăng do mua sắm	0		0
Chuyển sang CCDC			
Tại ngày 30/9/2017	116.656.000	2.176.216.798	2.292.872.798

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Tại ngày 01/01/2017	83.158.082	83.158.082
Khấu hao trong kỳ	7.237.500	7.237.500
Chuyển sang CCDC		
Tại ngày 30/9/2017	90.395.582	90.395.582

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại ngày 01/01/2017	33.497.918	2.176.216.798	2.209.714.716
Tại ngày 30/9/2017	28.260.418	2.176.216.798	2.202.477.216

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
Mua bể nung kẽm dự phòng	2.103.156.364	
Sửa chữa nhà xưởng	69.082.229	
Sửa công công ty	11.568.046	
Tổng	2.183.806.639	0

13. Chi phí trả trước

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
a/ Ngắn hạn	481.060.376	434.397.457
Chi phí mua các loại bảo hiểm, vận chuyển	56.666.454	274.751.133
Chi phí công cụ dụng cụ, tiền thuê cơ sở hạ tầng KCN	249.700.573	159.646.324
b/ Dài hạn	652.516.163	693.096.752
Chi phí sửa chữa tài sản	652.516.163	693.096.752
Tổng	958.883.190	1.127.494.209

15. Vay và nợ thuê tài chính

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
Vay ngắn hạn	94.486.080.825	22.840.194.667
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN		
Hải Vân	94.486.080.825	22.840.194.667
Tổng	94.486.080.825	22.840.194.667

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Chi tiết số dư các khoản vay tại ngày 30/6/2017 theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 001/2017/HĐHM ngày 01/4/2017.

Số kế ước	Kỳ hạn (tháng)	Lãi suất (%/năm)	Ngày giải ngân	Ngày đáo hạn	Số dư
56082000412527	6	6,00%	8/6/2017	5/12/2017	657.757.489
56082000413283	6	6,00%	14/6/2017	14/12/2017	1.690.812.973
56082000413812	6	6,00%	19/6/2017	19/12/2017	791.795.703
56082000414116	6	6,00%	20/6/2017	20/12/2017	617.234.177
56082000415386	6	6,00%	28/6/2017	28/12/2017	3.314.590.597
56082000417674	6	6,00%	10/7/2017	10/1/2018	4.024.273.419
56082000417966	6	6,00%	11/7/2017	11/1/2018	1.581.161.390
56082000418242	6	6,00%	12/7/2017	12/1/2018	15.285.666.305
56082000419069	6	6,00%	18/7/2017	18/1/2018	2.037.880.703
56082000420177	6	6,00%	25/7/2017	25/1/2018	2.154.991.192
56082000420414	6	6,00%	26/7/2017	26/1/2018	1.433.949.489
56082000422836	6	6,00%	7/8/2017	7/2/2018	6.546.310.995
56082000423404	6	6,00%	10/8/2017	12/2/2018	1.893.532.788
56082000424027	6	6,00%	14/8/2017	14/2/2018	5.575.739.399
56082000424346	6	6,00%	15/8/2017	15/2/2018	818.537.879
56082000425525	6	6,00%	22/8/2017	22/2/2018	16.151.378.775
56082000426953	6	6,00%	29/8/2017	1/9/2018	13.315.464.618
56082000428199	6	6,00%	7/9/2017	7/3/2018	394.402.311
56082000428630	6	6,00%	8/9/2017	8/3/2018	3.950.105.547
56082000429253	6	6,00%	12/9/2017	12/3/2018	1.289.971.876
56082000429943	6	6,00%	15/9/2017	15/3/2018	830.111.974
56082000431878	6	6,00%	25/9/2017	25/3/2018	10.130.411.226
Tổng cộng:					94.486.080.825

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

16. Phải trả người bán

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	7.757.219.486	12.242.511.797
- Nhà máy Quy chế II	2.437.962.817	1.163.324.138
- Công ty TNHH thép Trọng tiến	80.098.645	
- Công ty TNHH MTV Thành Nhung Phát		660.661.012
- Công ty CP sản xuất TM IPC Miền Trung	101.039.400	
- Công ty CP kết cấu thép Sóc Sơn		1.571.312.433
- Công ty CP công nghiệp CIMEXCO	4.243.264.220	7.915.559.855
- Công ty TNHH ELF GAZ Đà Nẵng	447.647.532	534.005.525
- Phải trả cho các đối tượng khác	447.206.872	397.648.834
Tổng	<u>7.757.219.486</u>	<u>12.242.511.797</u>

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
.a) Phải nộp	0	1.628.080.435
Thuế giá trị gia tăng	0	231.886.966
Thuế TNCN		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	1.396.193.469
b) Phải thu		0
Thuế giá trị gia tăng		

18. Chi phí phải trả

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
a) Ngắn hạn	119.610.000	354.059.613
Chi phí trích trước cho các công trình	119.610.000	320.506.012
Chi phí trích trước tiền lãi vay phải trả		33.553.601
b) Dài hạn		
Chi phí trích trước cho các công trình		
Tổng	<u>119.610.000</u>	<u>354.059.613</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

19. Phải trả khác

	30/9/2017	01/01/2017
	Đồng	Đồng
a) Ngắn hạn		113.697.688
Bảo hiểm xã hội, y tế		
Trần Tấn Hải	6.303.330	6.303.330
Kinh phí công đoàn		8.966.710
Tổng công ty CP xây dựng điện Việt Nam (Tiền đền bù)		77.385.066
Cty CP tư vấn và xây dựng điện VNECO (Tạm giữ Vtư A cấp thừa ĐZ Buôn Tua Shar – Đak Nông)	17.862.000	17.862.000
Công ty CP chứng khoán Tràng An	3.180.582	3.180.582
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Tổng	27.345.912	113.697.688

23. Dự phòng phải trả

	30/9/2017	01/01/2017
	Đồng	Đồng
a) Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hoá	2.352.050.835	2.922.049.789
Dự phòng chí phí bảo hành SP Cty CP sữa TH		57.240.360
Dự phòng chí phí BH SP cột DZ Vĩnh Tân – rẽ Sông Mây		1.251.029.622
Dự phòng chí phí BH SP cột DZ Hiệp Hoà – Đông Anh	970.801.024	1.016.603.197
Dự phòng chí phí BH SP cột DZ Long Thành - Hyosung	115.481.841	125.211.370
Dự phòng chí phí BH SP cột DZ Thường Tín–Thanh Oai	125.945.298	128.954.448
Dự phòng chí phí BH SP cột Trạm biến áp Tam Thăng	40.496.888	43.582.146
Dự phòng chí phí BH SP cột DZ Phan Thiết – Phú Mỹ 2	46.373.148	46.373.148
Dự phòng chí phí BH SP cột trạm 110KV 9 tỉnh miềnNam	171.762.644	171.762.644
Dự phòng chí phí BH SP cột nhà máy thủy điện AlinB1	81.292.854	81.292.854
Dự phòng chí phí BH SP cột thép ĐZ Dakpi 3	51.063.350	
Dự phòng chí phí BH SP trạm 110KV 9 tỉnh	131.623.651	
Dự phòng chí phí BH SP cột NM thủy điện Đak Re	217.892.438	
Dự phòng chí phí BH SP trạm 220KV Cần Đước	183.060.604	
Dự phòng chí phí BH SP cột nhà máy thủy điện AlinB1	91.721.681	
Dự phòng chí phí BH SP cột ĐZ Hiệp Hoà – Đông Anh	79.417.354	
Dự phòng chí phí BH SP cty CP thực phẩm sữa TH	45.118.060	
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	0	40.722.184
Dự phòng chí phí BH xây lắp ĐZ Vĩnh Tân rẽ Sông Mây		10.725.672

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Dự phòng chí phí BH xây lắp ĐZ nhánh rẽ trạm Pleiku 2	19.076.031	
Dự phòng chí phí BH xây lắp ĐZ 220KV Xekamank	10.920.481	
b) Dài hạn		
Tổng:	<u>2.352.050.835</u>	<u>2.962.771.973</u>

CÔNG TY CP CHẾ TẠO KẾT CẤU THÉP VNECO.SSM

Địa chỉ: Khu công nghiệp Hòa Khánh, quận Liên Chiểu, Đà Nẵng

Tel: 05113. 732 998 Fax: 05113. 732 489

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014

đến ngày 31/12/2014

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của CSH	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
Số dư đầu năm trước	55.010.240.000	10.127.562.000	8.017.491.650	(6.168.057.201)	8.910.327.881	13.727.392.493	89.624.956.823
- Tăng vốn trong năm trước	0	0	2.181.500.000	0	0	0	2.181.500.000
- Lãi trong năm trước	0	0	0	0	0	11.261.830.782	11.261.830.782
- Tăng khác	0	0	0	0	1.348.065.065	0	1.348.065.065
- Giảm vốn trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0
- Lỗ trong năm trước	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	(2.181.500.000)	(13.444.401.494)	(15.625.901.494)
Số dư đầu năm nay	55.010.240.000	10.127.562.000	10.198.991.650	(6.168.057.201)	8.076.892.946	11.544.821.781	88.790.451.176
- Tăng vốn trong năm nay	0	0	0	0	0	0	0
- Lãi trong năm nay	0	0	0	0	0	1.742.461.471	1.742.461.471
- Tăng khác	0	0	0	0	1.126.183.078	0	1.126.183.078
- Giảm khác	0	0	0	0	0	(10.736.673.195)	(10.736.673.195)
- Lỗ trong năm nay	0	0	0	0	0	0	0
- Giảm khác	0	0	0	0	0	0	0
Số dư cuối năm nay	55.010.240.000	10.127.562.000	10.198.991.650	(6.168.057.201)	9.203.076.024	2.550.610.057	80.922.422.530

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
Vốn góp của các cổ đông	55.010.240.000	55.010.240.000
Tổng	<u>55.010.240.000</u>	<u>55.010.240.000</u>

đ. Cổ phiếu

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.501.024	5.501.024
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.501.024	5.501.024
+ Cổ phiếu phổ thông	5.501.024	5.501.024
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	553.547	553.547
+ Cổ phiếu phổ thông	553.547	553.547
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.947.477	4.947.477
+ Cổ phiếu phổ thông	4.947.477	4.947.477
+ Cổ phiếu ưu đãi	0	0

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>30/9/2017</u> Đồng	<u>01/01/2017</u> Đồng
Quỹ đầu tư phát triển	9.203.076.024	8.076.892.946

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

- Quỹ đầu tư và phát triển được sử dụng để đầu tư mở rộng quy mô hoạt động sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ dự phòng Tài chính dùng để bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại đã xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi đã được bồi thường của các tổ chức, cá nhân gây ra các tổn thất và của các tổ chức Bảo hiểm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III năm 2017	Quý III năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
	Đồng	Đồng	Đồng	Đồng
Doanh thu bán hàng	36.104.370.165	69.755.061.688	115.493.391.861	109.016.006.036
Doanh thu hợp đồng xây lắp	843.544.326	261.768.753	849.626.261	4.580.937.888
Doanh thu khác (phế liệu)	1.905.372.880	2.073.237.605	4.492.118.926	2.073.237.605
Tổng	38.853.287.371	72.090.068.046	120.835.137.048	115.670.181.529

3. Giá vốn hàng bán

	Quý III năm 2017	Quý III năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
	Đồng	Đồng	Đồng	Đồng
Giá vốn của hàng hóa đã bán	33.322.331.517	61.926.960.384	106.225.727.688	94.692.793.048
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	598.203.158	195.825.000	344.313.178	3/663.260.750
Giá vốn của bán phế liệu	140.118.000	9.488.622	141.028.265	9.488.622
Tổng	33.920.534.675	62.132.274.006	106.711.069.131	98.365.542.420

4. Doanh thu tài chính

	Quý III năm 2017	Quý III năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
	Đồng	Đồng	Đồng	Đồng
Lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay	2.388.180	5.431.195	46.152.611	170.978.306
Cổ tức, lợi nhuận được chia				
Lãi mua bán chứng khoán		20.447.800	1.367.366.509	20.447.800
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện				
Tổng	2.388.180	25.878.995	1.413.519.120	193.729.430

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

5. Chi phí tài chính

	Quý III năm 2017	Quý III năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
	Đồng	Đồng	Đồng	Đồng
Lãi tiền vay	930.705.854	1.294.137.434	2.328.234.182	2.517.427.592
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn			1.670	3.997.850
Tổng	930.705.854	1.294.137.434	2.328.240.352	2.521.425.442

10. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý III năm 2017	Quý III năm 2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
	Đồng	Đồng	Đồng	Đồng
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	201.157.448	3.480.040.678	2.193.631.894	7.113.707.977
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận khi tính thuế TNDN	33.128.709	490.911	62.220.223	73.137.178
- Trích lương không thuộc nguồn				
- Trích khấu hao xe Audi > 1,6 tỷ	14.537.500		43.612.500	19.060.278
- Xử lý công nợ không có hồ sơ	1	490.911	10.345	938.376
- Phạt vi phạm môi trường	15.000.000		15.000.000	
- Lãi chậm nộp BHXH				20.380.730
- Các khoản tiền truy thuế, phạt	3.591.208		3.591.208	32.678.539
- Cổ tức lợi nhuận được chia				
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ			6.170	70.255
Tổng lợi nhuận tính thuế	234.286.157	3.480.531.589	2.255.852.117	7.186.845.155
Chi phí thuế thu nhập D/nghiệp	46.857.231	696.106.318	451.170.423	1.437.369.031

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

5. Thông tin so sánh

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Nguyễn Tất Ánh

Đà Nẵng, ngày 12 tháng 10 năm 2017



Hồ Thái Hòa