

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP ĐIỆN I

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2016	01/01/2016
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		2.186.915.000.660	2.120.773.137.942
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	340.981.266.211	571.111.239.466
111	1. Tiền		86.881.266.211	51.231.239.466
112	2. Các khoản tương đương tiền		254.100.000.000	519.880.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.211.242.798.164	961.063.528.403
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	872.771.638.563	665.147.641.752
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		275.448.788.735	253.997.653.530
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn		2.100.000.000	-
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	6	66.371.282.561	48.508.636.746
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.448.911.695)	(6.590.403.625)
140	IV. Hàng tồn kho	7	561.444.012.813	568.013.972.374
141	1. Hàng tồn kho		567.432.988.667	574.002.948.228
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(5.988.975.854)	(5.988.975.854)
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		73.246.923.472	20.584.397.699
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	1.734.098.821	2.586.975.773
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		71.484.422.801	17.923.544.728
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	28.401.850	73.877.198
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.051.812.671.896	1.142.704.591.594
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		94.616.346.483	78.524.490.483
216	1. Phải thu dài hạn khác	6	94.616.346.483	78.524.490.483
220	II. Tài sản cố định		98.505.201.684	96.558.329.235
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	97.397.131.684	95.249.931.344
222	- Nguyên giá		289.546.083.693	278.991.455.279
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(192.148.952.009)	(183.741.523.935)
227	2. Tài sản cố định vô hình	10	1.108.070.000	1.308.397.891
228	- Nguyên giá		10.913.551.854	10.913.551.854
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(9.805.481.854)	(9.605.153.963)
230	III. Bất động sản đầu tư	11	111.475.292.043	87.716.760.734
231	- Nguyên giá		123.479.285.194	96.348.430.488
232	- Giá trị hao mòn lũy kế		(12.003.993.151)	(8.631.669.754)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	8	1.587.351.123.322	706.079.167.172
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.587.351.123.322	706.079.167.172

250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	144.317.640.085	154.966.539.744
251	0. Đầu tư vào công ty con		-	-
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		139.495.870.085	150.144.769.744
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		4.821.770.000	4.821.770.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		15.547.068.279	18.859.304.226
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	12.594.768.595	13.047.296.827
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		2.952.299.684	5.812.007.399
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>4.238.727.672.556</u>	<u>3.263.477.729.536</u>

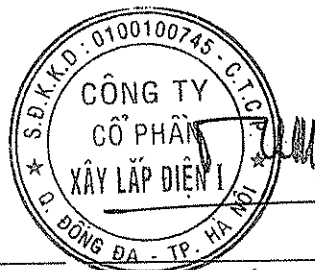
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		2.210.708.878.925	1.893.092.632.119
310	I. Nợ ngắn hạn		1.180.767.845.442	1.287.284.176.241
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	575.846.936.677	440.511.327.916
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		71.252.624.250	384.846.248.004
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	57.685.686.060	93.158.010.135
314	4. Phải trả người lao động		33.941.783.778	66.321.772.637
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	44.538.975.656	84.271.733.872
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	17	767.098.645	511.703.547
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	17	26.333.448.612	41.997.672.007
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	277.173.924.246	63.061.128.705
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	18	63.870.877.380	95.193.280.668
322	10. Quỹ khen thưởng phúc lợi		29.356.490.138	17.411.298.750
330	II. Nợ dài hạn		1.029.941.033.483	605.808.455.878
337	1. Phải trả dài hạn khác	17	314.454.821	241.982.921
338	2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	870.145.633.878	461.458.658.203
341	3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		7.437.673.680	3.099.893.748
342	4. Dự phòng phải trả dài hạn	18	152.043.271.104	141.007.921.006
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		2.028.018.793.631	1.370.385.097.417
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	2.028.018.793.631	1.370.385.097.417
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		752.629.140.000	341.694.850.000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>		752.629.140.000	341.694.850.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		369.631.183.318	105.674.669.318
414	3. Vốn khác của chủ sở hữu		13.698.696.732	9.399.424.872
415	4. Cổ phiếu quỹ		(4.320.000)	(4.320.000)
416	5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		432.841.146	432.841.146
418	6. Quỹ đầu tư phát triển		56.805.667.223	45.303.476.444
421	7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		730.278.642.933	797.851.432.411
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		468.784.521.264	552.382.564.517
421b	<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>		261.494.121.669	245.468.867.894
429	8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		104.546.942.279	70.032.723.226
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		<u>4.238.727.672.556</u>	<u>3.263.477.729.536</u>

[Handwritten signature]

Phạm Thị Thanh Bình
Người lập

[Handwritten signature]

Trần Thị Minh Việt
Kế toán trưởng



Trịnh Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
9 tháng đầu năm 2016

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 3 năm 2016		Quý 3 năm 2015		9 tháng đầu năm 2016		9 tháng đầu năm 2015	
			VND	VND	VND	VND	VND	VND		
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	527.492.572.796	669.391.307.827	2.100.298.643.500	1.944.938.061.695				
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-				
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		527.492.572.796	669.391.307.827	2.100.298.643.500	1.944.938.061.695				
11	4. Giá vốn hàng bán	22	439.795.600.701	579.103.663.147	1.686.732.208.825	1.663.630.783.812				
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		87.696.972.095	90.287.644.680	413.566.434.675	281.307.277.883				
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	2.187.334.196	1.522.000.563	8.858.753.669	8.259.908.400				
22	7. Chi phí tài chính	24	4.477.062.296	3.941.622.431	10.425.614.799	9.788.123.620				
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		4.471.879.481	3.305.657.579	10.371.125.113	7.856.843.730				
24	8. Phần lỗ trong công ty liên kết, LD		-	(616.275.798)	(21.688.899.659)	(952.080.559)				
25	9. Chi phí bán hàng		(3.926.017.240)	7.131.405.316	13.495.427.017	32.410.732.173				
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp		31.810.086.672	32.634.783.375	86.251.364.094	83.456.636.557				
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		57.523.174.563	47.485.558.323	290.563.882.775	162.959.613.374				
31	12. Thu nhập khác	25	18.544.143.655	2.398.490.439	50.396.903.564	10.293.819.256				
32	13. Chi phí khác	26	1.949.281.941	841.514.964	2.548.057.118	1.160.896.514				
40	14. Lợi nhuận khác		16.594.861.714	1.556.975.475	47.848.846.446	9.132.922.742				
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		74.118.036.277	49.042.533.798	338.412.729.221	172.092.536.116				
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	27	19.257.628.566	13.573.235.392	69.499.173.549	43.075.364.076				
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	.c	(174.570.053)	(1.943.657.944)	7.197.487.647	(4.030.489.405)				

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
9 tháng đầu năm 2016

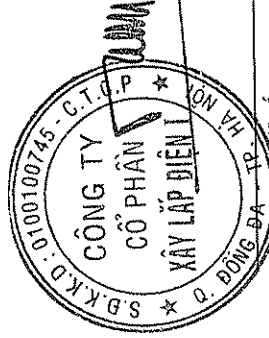
Mã số	CHỈ TIÊU	Quý 3 năm 2016		Quý 3 năm 2015		9 tháng đầu năm 2016		9 tháng đầu năm 2015	
		Thuyết minh	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		55.034.977.764	37.412.956.350	261.716.068.025	133.047.661.445			
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		54.928.740.174	39.692.223.800	261.494.121.669	133.614.826.290			
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		106.237.590	(2.279.267.450)	221.946.356	(567.164.845)			
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	28			3.474	5.540			

Trần Thị Minh Việt

Trần Thị Minh Việt
Kế toán trưởng

Phạm Thị Thanh Bình

Phạm Thị Thanh Bình
Người lập



Trịnh Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

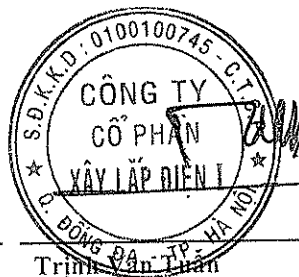
9 tháng đầu năm 2016
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2016	2015
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		338.412.729.221	172.092.536.116
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		21.829.744.758	21.032.186.574
03	- Các khoản dự phòng		(21.428.545.120)	64.432.804.273
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	(755.268)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		12.753.625.718	(6.661.115.975)
06	- Chi phí lãi vay		10.371.125.113	7.856.843.730
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		361.938.679.690	258.752.499.450
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(390.904.776.836)	(414.315.257.397)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		6.569.959.561	(235.596.221.805)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(460.990.152.912)	266.573.590.397
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.305.405.184	2.165.567.445
14	- Tiền lãi vay đã trả		(12.478.191.794)	(7.855.074.678)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(66.475.355.233)	(61.257.035.172)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		100.962.960	3.485.587.283
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(3.291.876.668)	(10.184.628.125)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(564.225.346.048)	(198.230.972.602)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(697.772.446.491)	(402.253.465.997)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		150.000.000	161.787.493
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(4.000.000.000)	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		1.900.000.000	-
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(11.040.000.000)	(85.060.781.707)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	330.664.077
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		8.801.307.274	6.510.947.674
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(701.961.139.217)	(480.310.848.460)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		413.349.694.000	30.700.000.000
32	2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	(261.617.000)
33	3. Tiền thu từ đi vay		966.421.988.739	871.893.604.433
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(343.622.217.523)	(453.026.713.566)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2016
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	9 tháng đầu năm	9 tháng đầu năm
			2016	2015
			VND	VND
36	5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(92.953.206)	(347.452.294)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		1.036.056.512.010	448.957.821.573
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(230.129.973.255)	(229.583.999.489)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		571.111.239.466	414.907.865.578
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	755.268
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	<u>340.981.266.211</u>	<u>185.324.621.357</u>



Phạm Thị Thanh Bình
Người lập

Trần Thị Minh Việt
Kế toán trưởng

Trịnh Văn Nhân
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 tháng đầu năm 2016

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây lắp Điện I được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103008651 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 20 tháng 7 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 15 tháng 07 năm 2016 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0100100745.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 18 Lý Văn Phúc, P. Cát Linh, Q. Đống Đa, TP Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 637.821.960.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 09 năm 2016 là 752.629.140.000 đồng; tương đương 75.262.914 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là Xây lắp điện, Sản xuất công nghiệp và Kinh doanh bất động sản, Đầu tư thủy điện.

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê bao gồm: Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua; Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại; Đầu tư, cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng; Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê; thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại;
- 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 định giá bất động sản, dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, dịch vụ quảng cáo bất động sản, dịch vụ quản lý bất động sản; tổ chức dịch vụ quản lý, vận hành và khai thác khu đô thị, nhà chung cư cao tầng;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Khảo sát, thiết kế xây dựng các công trình điện, công nghiệp, dân dụng, tư vấn giám sát, đền bù, giải phóng mặt bằng; Tư vấn quản lý dự án thủy điện, quản lý sau đầu tư thủy điện;
- Giáo dục nghề nghiệp: Đào tạo nghề xây lắp điện;
- Sản xuất, chế tạo cột thép, mạ kẽm nhúng nóng và các cấu kiện kim loại phục vụ dân dụng và công nghiệp;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây lắp các công trình đường dây tải điện và trạm biến áp, các công trình nguồn điện, các công trình công nghiệp, dân dụng, kỹ thuật hạ tầng, giao thông, thủy lợi, bưu chính viễn thông;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Tư vấn đầu tư;
- Đo đạc bản đồ địa chính, giải thửa, trích đo thửa đất để phục vụ đền bù thi công công trình;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Rèn, dập, ép và cán kim loại; luyện bột kim loại.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các công ty con tại thời điểm 30/06/2016 bao gồm

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ thực góp
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Đại Mỗ	Phố Chợ, Phường Đại Mỗ, Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hà Nội	Số 583 Km 9 đường Nguyễn Trãi, Văn Quán, Q. Hà Đông, TP Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Miền Nam	Cao ốc An Khang, số 28 Đường 19, Khu phố 5, Phường An Phú, Quận 2, Hồ Chí Minh	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Miền Bắc	Phố Chợ, Phường Đại Mỗ, Quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Mỹ Đình	Số 138 Trần Bình, P. Mỹ Đình 2, Q Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Từ Liêm	Tổ 19, P. Xuân Phương, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hà Đông	Thôn Văn La, phường Phú La, quận Hà Đông, Hà Nội.	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Năng Hương	Số 583 Km 9 đường Nguyễn Trãi, Văn Quán, Q. Hà Đông, TP Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH MTV Xây lắp điện 1 - Hoàng Mai	Số 471, đường Nguyễn Tam Trinh, P. Hoàng Văn Thụ, Q. Hoàng Mai, Hà Nội	100%	100%
Công ty TNHH Chế tạo Cột thép Đông Anh	Tổ 23, thị trấn Đông Anh, thành phố Hà Nội	100%	100%
Công ty Cổ phần Hóa phẩm phụ gia Việt Nam	P. Xuân Phương, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội	51%	48%
Công ty Cổ phần Đầu tư An Phú	Cụm Công nghiệp Tân Tiến, xã Tân Tiến, Văn Giang, Hưng Yên.	100%	100%
Công ty Cổ phần Thủy điện Trung Thu	Số nhà 157, Tổ dân phố 16 phường Tân Thành, TP Điện Biên Phủ	60%	60%
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Mỹ Đình	Thôn Đình Thôn - Mỹ đình 1 - Quận Nam từ liêm - Hà nội	98%	98%
Công ty Cổ phần Lắp máy Công nghiệp Việt Nam	Số 138 Trần Bình, P Mỹ Đình 2, Q Nam Từ Liêm, Hà Nội	51%	51%

Công ty có các công ty liên kết tại thời điểm 30/06/2016 bao gồm

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ thực góp
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Cao Bằng	25,09%	25,09%
Công ty Cổ phần Khoáng sản Tấn Phát	Cao Bằng	46%	46%

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

2.2 . 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 Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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 do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi góp vốn hoặc nhận góp vốn là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;
- Khi ghi nhận nợ phải thu là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư được nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác, bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con và công ty liên doanh liên kết: căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Khi xuất kho, giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

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

2.10 . Tài sản cố định và bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 06	năm
- Tài sản cố định khác	04 - 05	năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05	năm

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không thực hiện trích khấu hao. Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25	năm
--------------------------	---------	-----

2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

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.

2.12 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.13 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo đối chi tiết theo nguyên tệ.

2.14 . 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”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.15 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.16 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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 kỳ kế toán.

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.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ 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 tài chính.

2.17 . 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 phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

2.18 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng 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 đồng thời 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 hợp đồng xây dựng

- Căn cứ để hạch toán doanh thu là Quyết toán A-B đối với các công trình đã hoàn thành nghiệm thu bàn giao đưa vào sử dụng hoặc Bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành theo từng giai đoạn và Phiếu giá thanh toán A-B đối với các công trình có thời gian thi công dài. Giá trị hạch toán doanh thu là giá trị quyết toán công trình/giá trị thanh toán giai đoạn (không bao gồm thuế GTGT).

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Giá vốn công trình xây lắp: Đối với các công trình xây lắp đã hoàn thành, nghiệm thu bàn giao hoặc được chủ đầu tư phê duyệt quyết toán thì toàn bộ chi phí tập hợp cho công trình đó được kết chuyển để xác định kết quả kinh doanh.

Đối với các công trình có thời gian thi công dài mà doanh thu được ghi nhận theo khối lượng xây lắp hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận thì giá vốn để xác định kết quả kinh doanh tương ứng với khối lượng xây lắp đã hoàn thành.

2.20 . 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 đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.21 . Thuế Thu nhập doanh nghiệp

- a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại và Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế TNDN hiện hành (hoặc thuế suất dự tính thay đổi trong tương lai nếu việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả nằm trong thời gian thuế suất mới có hiệu lực), dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi lập Bảng cân đối kế toán.

- b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN 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.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

2.22 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	13.106.338.645	13.076.512.699
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	73.774.927.566	38.154.726.767
Các khoản tương đương tiền	254.100.000.000	519.880.000.000
	340.981.266.211	571.111.239.466

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	139.495.870.085	150.144.769.744
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	91.655.870.085	113.344.769.744
Công ty Cổ phần Khoáng sản Tấn Phát	47.840.000.000	36.800.000.000
Đầu tư vào các đơn vị khác	4.821.770.000	4.821.770.000
Công ty CP Bê tông ly tâm Vinaincon	4.000.000.000	4.000.000.000
Ngân hàng BIDV	821.770.000	821.770.000
	144.317.640.085	154.966.539.744

Công ty Cổ phần Bê tông ly tâm Vinaincon có ngành nghề kinh doanh chính là sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao, vốn điều lệ 40.000.000.000 đồng.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/09/2016

Tên công ty	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ thực góp
Công ty Cổ phần Gang thép Cao Bằng	Cao Bằng	Khai thác, chế biến và kinh doanh các loại khoáng sản	25,09%	25,09%
Công ty Cổ phần Khoáng sản Tấn Phát	Cao Bằng	Khai thác, chế biến và kinh doanh các loại khoáng sản	46%	46%

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn		
- Ban QLDA các công trình điện Miền Bắc	148.284.202.290	221.539.830.746
- Ban QLDA lưới điện	51.753.012.986	66.934.513.890
- Ban QLDA các Công trình Điện Miền Trung	60.527.220.380	27.300.649.416
- Ban QLDA các Công trình Điện Miền Nam	45.756.096.232	32.016.413.363
- Các khoản phải thu khách hàng khác	566.451.106.675	317.356.234.337
	872.771.638.563	665.147.641.752
b) Phải thu của khách hàng phân loại theo kỳ hạn thanh toán		
- Các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn	872.771.638.563	665.147.641.752
- Các khoản phải thu khách hàng dài hạn	-	-
	872.771.638.563	665.147.641.752

6 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	66.371.282.561	(2.570.187.890)	48.508.636.746	(2.570.187.890)
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	159.216.667	-	175.250.000	-
Tạm ứng	38.959.343.691	-	32.500.460.901	-
Ký cược, ký quỹ	89.358.106	-	284.788.227	-
Phải thu BHXH của CBNV	958.536.159	-	396.450.041	-
Phải thu tạm ứng các đội, ban chỉ huy công trình	3.419.757.437	-	258.601.715	-
Phải thu về tiền tạm ứng chi đền bù	11.837.183.320	-	6.892.013.254	-
Phải thu khác	10.947.887.181	(2.570.187.890)	8.001.072.608	(2.570.187.890)
b) Dài hạn	94.616.346.483	-	78.524.490.483	-
Ký cược, ký quỹ	16.752.429.500	-	660.573.500	-
Phải thu khác	77.863.916.983	-	77.863.916.983	-
	160.987.629.044	(2.570.187.890)	127.033.127.229	(2.570.187.890)

7 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Hàng mua đang đi đường	-		2.732.032.644	-
Nguyên liệu, vật liệu	68.773.072.514	(5.988.975.854)	60.644.565.827	(5.988.975.854)
Công cụ, dụng cụ	1.350.046.161	-	1.736.601.783	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	496.510.233.612	-	508.889.747.974	-
Hàng hoá	799.636.380		-	-
	567.432.988.667	(5.988.975.854)	574.002.948.228	(5.988.975.854)

8 . TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

b) Xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản dở dang	1.517.731.731.794	705.778.655.882
+ Dự án thủy điện Bảo Lâm 1	544.185.696.636	260.669.567.028
+ Dự án thủy điện Bảo Lâm 3	323.932.124.393	100.286.937.936
+ Dự án thủy điện Trung Thu	649.613.910.765	333.174.990.074
+ Dự án thủy điện khác	68.860.552.658	11.647.160.844
- Sửa chữa lớn	758.838.870	300.511.290
+ Nâng cấp xường Yên Thường	624.678.870	300.511.290
+ Công trình khác	134.160.000	
	1.587.351.123.322	706.079.167.172

9 TSCĐ HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	59.849.205.045	148.728.594.499	62.567.518.389	7.218.579.497	627.557.849	278.991.455.279
- Mua trong kỳ	2.573.636.364	5.822.730.981	10.520.382.197	1.819.706.400	-	20.736.455.942
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(9.740.466.538)	(399.860.990)	(41.500.000)	-	(10.181.827.528)
Số dư cuối kỳ	62.422.841.409	144.810.858.942	72.688.039.596	8.996.785.897	627.557.849	289.546.083.693
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	39.783.268.099	105.639.178.167	33.238.548.930	4.581.179.192	499.349.547	183.741.523.935
- Khấu hao trong kỳ	4.479.446.465	8.490.112.412	4.718.887.224	858.839.929	41.438.978	18.588.725.008
- Thanh lý, nhượng bán	-	(9.740.466.538)	(399.860.990)	(40.969.406)	-	(10.181.296.934)
Số dư cuối kỳ	44.262.714.564	104.388.824.041	37.557.575.164	5.399.049.715	540.788.525	192.148.952.009
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	20.065.936.946	43.089.416.332	29.328.969.459	2.637.400.305	128.208.302	95.249.931.344
Tại ngày cuối kỳ	18.160.126.845	40.422.034.901	35.130.464.432	3.597.736.182	86.769.324	97.397.131.684

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	10.634.265.854	279.286.000	-	10.913.551.854
Số dư cuối kỳ	10.634.265.854	279.286.000	-	10.913.551.854
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	9.332.090.615	273.063.348	-	9.605.153.963
- Khấu hao trong kỳ	194.105.239	6.222.652	-	200.327.891
Số dư cuối kỳ	9.526.195.854	279.286.000	-	9.805.481.854
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	1.302.175.239	6.222.652	-	1.308.397.891
Tại ngày cuối kỳ	1.108.070.000	-	-	1.108.070.000

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

a) **Bất động sản đầu tư cho thuê**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	96.348.430.488	96.348.430.488
- Mua trong năm	27.130.854.706	27.130.854.706
Số dư cuối năm	123.479.285.194	123.479.285.194
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	8.631.669.754	8.631.669.754
- Khấu hao trong năm	3.372.323.397	3.372.323.397
Số dư cuối năm	12.003.993.151	12.003.993.151
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	87.716.760.734	87.716.760.734
Tại ngày cuối năm	111.475.292.043	111.475.292.043

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	1.270.590.889	814.451.927
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	463.507.932	1.772.523.846
	1.734.098.821	2.586.975.773
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	7.055.192.870	6.238.887.477
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	2.674.255.179	2.685.543.798
Thuê đất trả trước nhiều năm	217.651.324	259.799.053
Thuê nhà, nhà xưởng chờ phân bổ	-	174.904.995
Chi phí trả trước dài hạn khác	2.647.669.222	3.688.161.504
	12.594.768.595	13.047.296.827

13 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2016		Trong kỳ		30/09/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	63.061.128.705	63.061.128.705	539.631.206.290	325.714.329.121	276.978.005.874	276.978.005.874
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-	195.918.372	195.918.372
	63.061.128.705	63.061.128.705	539.631.206.290	325.714.329.121	277.173.924.246	277.173.924.246
b) Vay dài hạn						
- Vay dài hạn	461.458.658.203	461.458.658.203	426.790.782.449	17.907.888.402	870.341.552.250	870.341.552.250
	461.458.658.203	461.458.658.203	426.790.782.449	17.907.888.402	870.341.552.250	870.341.552.250
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	-	-	-	(195.918.372)	(195.918.372)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	461.458.658.203	461.458.658.203	426.790.782.449	17.907.888.402	870.145.633.878	870.145.633.878
Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay ngắn hạn						
					30/09/2016	01/01/2016
					VND	VND
Ngân hàng TMCP Quân đội					35.512.012.814	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam					112.396.939.164	22.079.192.635
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam					42.759.701.040	25.258.056.060
Công ty Tài Chính CP Điện Lực - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh					3.963.379.157	3.506.360.557
Ngân hàng TMCP Ngoại thương					25.928.542.204	9.833.980.199
Ngân hàng Shinhan VN -CN Hà Nội					49.427.889.470	-
Các đối tượng khác					3.875.000.000	6.930.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả					195.918.372	-
					277.173.924.246	63.061.128.705

Báo cáo tài chính hợp nhất
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

Công ty Cổ phần Xây lắp Điện I
Số 18 Lý Văn Phúc, P. Cát Linh, Q. Đống Đa, TP Hà Nội

Thông tin chi tiết liên quan đến khoản vay dài hạn

	Loại tiền	Lãi suất năm	Năm đáo hạn	Hình thức đảm bảo	30/09/2016	01/01/2016
					VND	VND
Ngân hàng TMCP Công thương Hà Tây	VND	Lãi suất ưu đãi từ nguồn vốn hỗ trợ chương trình phát triển Năng lượng tái tạo (REDP) của WB	180 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản	310.981.723.456	139.096.289.897
Ngân hàng ngoại thương Việt Nam- Sở giao dịch	VND	Tổng lãi suất huy động tiết kiệm bằng tiền đồng kỳ hạn 12 tháng và 2,7% biên độ lãi suất	180 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản	101.019.179.002	57.915.551.676
Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Hà Nội	VND			Tài sản	718.367.345	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) - Chi nhánh Hà Nội	VND	Lãi suất ưu đãi từ nguồn vốn hỗ trợ chương trình phát triển Năng lượng tái tạo (REDP) của WB	180 tháng kể từ ngày giải ngân	Tài sản	457.622.282.447	264.446.816.630
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng					870.341.552.250	461.458.658.203
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng					195.918.372	461.458.658.203
					870.145.633.878	461.458.658.203

14 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty CP Công nghiệp Cimexco	5.693.421.441	5.693.421.441	18.680.001.395	18.680.001.395
Công ty CP TM Xây lắp Công nghiệp Thăng Long	37.274.385.727	37.274.385.727	41.970.189.390	41.970.189.390
Công ty CP Xây dựng Phục Hưng HOLDINGS	22.571.405.329	22.571.405.329	18.611.703.596	18.611.703.596
Tianjin Tianfa Heavy Machinery & Hydropower Equipment Manufacture	95.481.662.121	95.481.662.121	579.396.677	579.396.677
Phải trả các đối tượng khác	414.826.062.059	414.826.062.059	360.670.036.858	360.670.036.858
	<u>575.846.936.677</u>	<u>575.846.936.677</u>	<u>440.511.327.916</u>	<u>440.511.327.916</u>
b) Phải trả người bán chi tiết theo kỳ hạn thanh toán				
Phải trả người bán ngắn hạn	575.846.936.677	575.846.936.677	440.511.327.916	440.511.327.916
Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
	<u>575.846.936.677</u>	<u>575.846.936.677</u>	<u>440.511.327.916</u>	<u>440.511.327.916</u>

15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	23.317.113.631	23.927.950.922	42.521.183.622	-	4.723.880.931	-	-	-	4.723.880.931
Thuế Xuất khẩu, Nhập khẩu	-	-	974.553.606	974.553.606	-	-	-	-	-	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	65.263.724	46.157.813.358	48.419.653.359	45.504.372.276	56.803.700	49.064.634.417	56.803.700	56.803.700	49.064.634.417	49.064.634.417
Thuế Thu nhập cá nhân	8.613.474	589.979.409	2.851.027.757	2.630.567.779	-	801.825.913	-	-	-	801.825.913
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	19.068.195.626	1.492.344.559	20.126.358.355	-	434.181.830	-	-	-	434.181.830
Các loại thuế khác	-	134.400	40.570.636	34.570.636	-	6.134.400	-	-	-	6.134.400
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	18.921.478	170.311.712	189.233.190	-	-	-	-	-	-
	73.877.198	89.152.157.902	77.876.412.551	111.980.839.464	56.803.700	55.030.657.491	56.803.700	56.803.700	55.030.657.491	55.030.657.491

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	13.923.823	1.908.421.080
- Chi phí trích trước các công trình xây lắp và sản xuất công nghiệp	11.648.142.025	81.310.660.849
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán	27.138.766.370	316.872.942
- Chi phí vận chuyển	2.499.581.600	-
- Chi phí nguyên vật liệu	2.151.531.424	-
- Chi phí phải trả khác	1.087.030.414	735.779.001
	44.538.975.656	84.271.733.872

17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	1.468.018.086	1.495.411.855
- Bảo hiểm xã hội	1.840.563.356	726.603.888
- Bảo hiểm y tế	416.497.767	269.978.173
- Bảo hiểm thất nghiệp	205.381.607	139.607.611
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	463.985.269	556.938.475
- Phải trả lãi vay	28.914.775	241.484.199
- Tạm ứng	1.836.854.939	3.180.933.873
- Tiền bảo trì dự án bất động sản	12.761.103.627	7.686.792.257
- Phải trả tạm ứng các đội, ban chỉ huy công trình	3.256.079.855	16.050.521.859
- Phải trả tiền GPMB nhận từ chủ đầu tư chưa quyết toán	137.223.350	1.041.788.445
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.918.825.981	10.607.611.372
	26.333.448.612	41.997.672.007
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	314.454.821	241.982.921
	314.454.821	241.982.921

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
a) Ngắn hạn	63.870.877.380	95.193.280.668
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	43.206.858.138	34.111.047.323
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	20.664.019.242	61.082.233.345
b) Dài hạn	152.043.271.104	141.007.921.006
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	42.851.500.729	41.727.372.199
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	109.191.770.375	99.280.548.807
	215.914.148.484	236.201.201.674

VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng		
Số dư đầu năm trước	201.000.000.000	4.726.187.500	6.886.924.872	(4.320.000)	432.841.146	1.104.247.862	38.387.801.222	611.297.938.915	36.404.530.152	900.236.151.669		
Tăng vốn trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	-	68.550.000.000	68.550.000.000		
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	-	-	-	133.614.826.290	(567.164.845)	133.047.661.445		
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	6.997.920.731	(6.997.920.731)	-	-		
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	(8.305.591.228)	-	(8.305.591.228)		
Trích quỹ thường ban điều hành	-	-	-	-	-	-	-	(1.290.308.902)	-	(1.290.308.902)		
Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	-	-	2.512.500.000	-	-	-	-	(2.512.500.000)	-	-		
Tăng khác trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	92.831.634	-	92.831.634		
Giảm khác	-	(20.000.000)	-	-	-	(4.858.653.956)	-	-	(10.238.685.631)	(15.117.339.587)		
Giảm do không hợp nhất	-	-	-	-	-	-	(82.245.509)	-	-	(82.245.509)		
Số dư cuối kỳ trước	201.000.000.000	4.706.187.500	9.399.424.872	(4.320.000)	432.841.146	(3.754.406.094)	45.303.476.444	725.899.275.978	94.148.679.676	1.077.131.159.522		
Số dư đầu kỳ này	341.694.850.000	105.674.669.318	9.399.424.872	(4.320.000)	432.841.146	-	45.303.476.444	797.851.432.411	70.032.723.226	1.370.385.097.417		
Tăng vốn trong kỳ này	114.807.180.000	264.026.514.000	-	-	-	-	-	261.494.121.669	34.486.000.000	413.319.694.000		
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	-	(296.127.110.000)	221.946.356	261.716.068.025		
Chia cổ tức bằng cổ phiếu	296.127.110.000	-	-	-	-	-	-	(11.502.190.779)	-	-		
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	-	-	-	11.502.190.779	(11.502.190.779)	-	-		
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	-	-	-	(14.527.819.697)	-	(14.527.819.697)		
Trích quỹ thường ban điều hành	-	-	-	-	-	-	-	(2.196.849.813)	-	(2.196.849.813)		
Trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	-	-	4.299.271.860	-	-	-	-	(4.299.271.860)	-	-		
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	4.257.466	2.907.092	7.164.558		
Giảm khác	-	(70.000.000)	-	-	-	-	-	(417.926.464)	(196.634.395)	(684.560.859)		
Số dư cuối kỳ này	752.629.140.000	369.631.183.318	13.698.696.732	(4.320.000)	432.841.146	-	56.805.667.223	730.278.642.933	104.546.942.279	2.028.018.793.631		

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

	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	752.629.140.000	201.000.000.000
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	341.694.850.000	201.000.000.000
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	410.934.290.000	-
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	752.629.140.000	201.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	296.127.110.000	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	296.127.110.000	

d) Cổ phiếu

	30/09/2016	01/01/2016
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	75.262.914	34.169.485
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	75.262.914	34.169.485
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	75.262.914	34.169.485
Số lượng cổ phiếu được mua lại	432	432
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	432	432
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	75.262.482	34.169.053
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	75.262.482	34.169.053
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

f) Các quỹ công ty

	30/09/2016	01/01/2016
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	56.805.667.223	45.303.476.444
	56.805.667.223	45.303.476.444

20 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

a) Ngoại tệ các loại	4.701,51	13.957,15
b) Nợ khó đòi đã xử lý	12.373.726.137	12.495.360.777

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

	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2015	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng	51.633.166.540	19.906.388.418	128.977.855.115	61.682.596.186
Doanh thu hoạt động SXCN	131.965.545.413	174.190.948.046	358.388.025.238	463.764.875.466
Doanh thu hoạt động xây lắp	312.447.861.770	460.505.479.624	1.141.838.214.625	1.388.182.327.612
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư	2.406.965.575	1.345.015.967	6.299.114.190	5.372.816.586
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	10.043.703.136	-	426.731.743.710	
Doanh khác	18.995.330.362	25.935.445.845	38.063.690.622	25.935.445.845
	527.492.572.796	681.883.277.900	2.100.298.643.500	1.944.938.061.695

22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2016	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	48.815.559.220	18.860.257.478	120.717.843.620	65.852.307.252
Giá vốn hoạt động SXCN	115.900.141.282	157.288.641.483	277.730.518.803	389.871.665.697
Giá vốn hoạt động xây lắp	253.869.918.478	393.773.976.138	940.317.339.010	1.188.110.978.117
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	1.407.350.015	443.476.970	3.302.687.627	2.608.867.312
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	3.082.838.816	-	313.937.626.427	
Giá vốn khác	16.729.792.890	8.737.311.078	30.726.193.338	17.186.965.434
	439.805.600.701	579.103.663.147	1.686.732.208.825	1.663.630.783.812

23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm 2016	Quý 3 năm 2016	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
	VND	VND	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	2.144.203.169	886.727.300	8.785.273.941	6.473.788.054
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-	-	47.359.620
Lãi chênh lệch tỷ giá	4.603.346	492.456.079	31.633.541	1.595.942.991
Doanh thu hoạt động tài chính	38.527.681	142.817.184	41.846.187	142.817.735
	2.187.334.196	1.522.000.563	8.858.753.669	8.259.908.400

28 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :


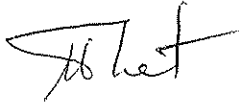


	9 tháng đầu năm 2016 VND	9 tháng đầu năm 2015 VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	261.494.121.669	133.614.826.290
Các khoản điều chỉnh	-	-
- <i>Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế</i>	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	261.494.121.669	133.614.826.290
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	75.262.914	24.119.269
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.474	5.540

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi trên Lợi nhuận sau thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đã được điều chỉnh hồi tố theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 – Lãi trên cổ phiếu.

29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015, đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán và báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015 do Công ty lập.

		
Phạm Thị Thanh Bình Người lập	Trần Thị Minh Việt Kế toán trưởng	 Trịnh Văn Tuấn Tổng Giám đốc Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

