

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM  
(MECO JSC)

..... @ .....

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

## QUÝ 3 NĂM 2011

**Báo cáo gồm có:**

- 1. Bảng cân đối kế toán hợp nhất – Mẫu số B01-DN*
- 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất – Mẫu số B02-DN*
- 3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất – Mẫu số B03-DN*
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất – Mẫu số B09-DN*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 09 năm 2011

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>1.602.888.400.911</b>	<b>1.700.613.528.292</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>40.178.713.547</b>	<b>364.508.958.954</b>
1. Tiền	111	V.01	12.643.526.347	14.594.092.956
2. Các khoản tương đương tiền	112		27.535.187.200	349.914.865.998
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>276.157.381.900</b>	<b>66.867.853.419</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		294.131.044.319	66.867.853.419
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		(17.973.662.419)	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>598.841.163.669</b>	<b>612.002.609.638</b>
1. Phải thu khách hàng	131		376.075.939.170	376.377.233.885
2. Trả trước cho người bán	132		186.827.827.561	224.384.083.828
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	37.404.622.531	12.708.517.518
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(1.467.225.593)	(1.467.225.593)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>624.260.484.409</b>	<b>588.819.877.384</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	625.472.167.467	590.031.560.442
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.211.683.058)	(1.211.683.058)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>63.450.657.386</b>	<b>68.414.228.897</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		665.491.198	612.706.128
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11.075.151.677	15.730.245.436
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	5.273.800	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		51.704.740.711	52.071.277.333
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>577.121.170.397</b>	<b>406.275.952.034</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>230.952.912.298</b>	<b>181.836.545.954</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	119.664.276.677	121.326.355.994
- Nguyên giá	222		255.433.885.196	235.680.379.357
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(135.769.608.519)	(114.354.023.363)

P. M.S.A

2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	1.655.268.199	2.794.931.279
- Nguyên giá	225		2.794.252.091	4.351.836.507
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(1.138.983.892)	(1.556.905.228)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	37.433.326	12.872.774
- Nguyên giá	228		91.230.000	59.230.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(53.796.674)	(46.357.226)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	<b>109.595.934.096</b>	<b>57.702.385.907</b>
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>345.129.031.616</b>	<b>223.108.587.270</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		288.963.674.449	168.043.230.103
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	57.030.400.000	55.930.400.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(865.042.833)	(865.042.833)
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.039.226.483</b>	<b>1.330.818.810</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	734.438.296	925.975.819
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	38.788.187	42.484.040
3. Tài sản dài hạn khác	268		266.000.000	362.358.951
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2.180.009.571.308</b>	<b>2.106.889.480.326</b>

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1.466.849.712.554</b>	<b>1.328.787.110.193</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.132.350.423.016</b>	<b>928.594.003.730</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	785.091.976.638	594.121.534.497
2. Phải trả cho người bán	312		99.975.412.315	98.794.062.071
3. Người mua trả tiền trước	313		141.636.656.246	121.810.251.924
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	13.213.048.481	18.926.529.408
5. Phải trả người lao động	315		8.418.247.665	9.535.189.788
6. Chi phí phải trả	316	V.17	17.174.590.016	27.312.494.031
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	53.953.980.545	48.600.786.391
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quý khen thưởng, phúc lợi	323		12.886.511.110	9.493.155.620
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>334.499.289.538</b>	<b>400.193.106.463</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333		87.099.805.000	120.373.605.000
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	244.086.291.645	278.443.103.304
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		

6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		1.351.548.673	1.092.761.795
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		1.961.644.220	283.636.364
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>711.274.858.754</b>	<b>776.537.370.133</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>711.145.168.519</b>	<b>776.391.573.690</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		575.100.000.000	546.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		169.300.618.000	169.300.618.000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		(73.426.398.513)	
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			683.345.117
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		22.847.338.071	20.772.835.059
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		5.969.920.684	3.945.599.439
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		11.353.690.277	35.689.176.075
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>129.690.235</b>	<b>145.796.443</b>
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	V.23	129.690.235	145.796.443
<b>G. LỢI ÍCH CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ</b>			<b>1.885.000.000</b>	<b>1.565.000.000</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>2.180.009.571.308</b>	<b>2.106.889.480.326</b>

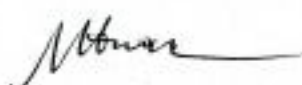
**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

CHỈ TIÊU	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1. Tài sản thuê ngoài	V.24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		1.017.354.182	1.017.354.182
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		1.895,21	1.903,02
- EUR		396,39	404,58
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

*Hà nội, ngày 16 tháng 11 năm 2011*

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

NINH THỊ LUẬN



CHỦ TỊCH HĐQT



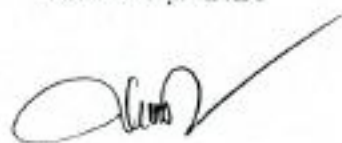
NGUYỄN NGỌC BÌNH

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2011

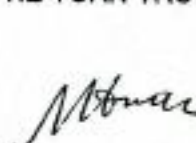
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ báo cáo		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	529.346.693.893	114.948.887.050	1.218.445.352.342	392.012.226.386
Chi khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.27	529.346.693.893	114.948.887.050	1.218.445.352.342	392.012.226.386
Vốn hàng bán	11	VI.28	518.289.865.662	100.363.086.581	1.171.469.862.853	333.297.872.512
Chi thuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		11.056.828.231	14.585.800.469	46.975.489.489	58.714.353.874
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	16.362.611.996	8.729.172.371	63.627.057.010	37.770.946.435
Chi phí tài chính	22	VI.30	21.679.185.299	12.342.785.773	79.398.773.686	40.941.319.023
Chi phí đó: Chi phí lãi vay	23		20.250.994.264	11.050.929.366	50.350.761.547	39.150.035.354
Chi phí bán hàng	24		394.209.899	613.580.882	2.466.511.621	1.834.098.372
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.544.433.305	1.942.139.069	9.423.412.881	5.729.866.227
Chi thuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		1.801.611.724	8.416.467.116	19.313.848.311	47.980.016.687
Chi phí nhập khác	31		2.186.667	69.957.438	31.535.561	179.172.734
Chi phí khác	32		-	-	472.474.253	749.535
Chi phí khác (40 = 31 - 32)	40		2.186.667	69.957.438	(440.938.692)	178.423.199
Chi phí lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		(1.033.364.500)	-	(3.100.093.500)	(2.069.742.550)
Chi lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		770.433.891	8.486.424.554	15.772.816.119	46.088.697.336
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	443.837.047	808.599.095	5.035.644.317	7.282.745.749
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	1.231.951	-	3.695.853	2.463.902
Chi lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		325.364.893	7.677.825.459	10.733.475.949	38.803.487.685
Lợi nhuận chia cho bên hợp tác kinh doanh	61		-	-	-	4.683.034.726
Lợi nhuận sau thuế TNDN của công ty mẹ	62		325.364.893	7.677.825.459	10.733.475.949	34.120.452.959
Chi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		6	436	203	1.937

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NINH THỊ LUÂN



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
9 tháng đầu năm 2011

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯU KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
<b>I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>15.772.816.119</b>	<b>46.088.697.336</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			<b>89.497.959.837</b>	<b>31.569.475.118</b>
- Khấu hao TSCĐ	02		21.005.103.268	24.191.670.625
- Các khoản dự phòng	03		17.973.662.419	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.831.567.397)	(31.772.230.861)
- Chi phí lãi vay	06		58.350.761.547	39.150.035.354
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>105.270.775.956</b>	<b>77.658.172.454</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.101.267.231)	(190.718.577.499)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(16.363.544.482)	(160.036.853.956)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		55.506.342.042	53.893.808.122
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		508.433.267	552.736.380
- Tiến lãi vay đã trả	13		(110.461.186.331)	(57.887.816.990)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(10.775.928.832)	(2.542.143.964)
- Tiến thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		41.636.381.767	161.227.619.261
- Tiến chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(57.764.887.000)	(80.103.370.216)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>2.455.119.156</b>	<b>(197.956.426.408)</b>
<b>II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiến chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	21		(66.834.515.367)	(19.009.897.553)
2. Tiến thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ, BĐS đầu tư và các tài sản dài hạn khác	22		637.801	470.238.258
3. Tiến chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(227.263.190.900)	(614.912.151.230)
4. Tiến thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			675.050.546.947
5. Tiến chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(126.262.432.778)	(85.821.786.576)
6. Tiến thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiến thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.831.567.397	16.041.605.155
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(412.527.933.847)</b>	<b>(28.181.444.999)</b>
<b>III - Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LƯY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I	2	3	4	5
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		300.000.000	66.968.691.209
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(73.426.398.513)	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1.075.853.058.839	417.652.647.555
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(889.394.990.242)	(264.977.853.253)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(699.771.000)	(426.256.666)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(26.889.329.800)	(25.565.754.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		85.742.569.284	193.651.474.745
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(324.330.245.407)	(32.486.396.662)
Tiến và tương đương tiền đầu kỳ	60		364.508.958.954	49.265.745.157
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiến và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	31	40.178.713.547	16.779.348.495

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG



NINH THỊ LUÂN

Hà Nội, ngày 16 tháng 08 năm 2011

CHỦ TỊCH HĐQT




NGUYỄN NGỌC BÌNH

# **CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011**

#### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Xây dựng, dịch vụ, sản xuất
3. **Hoạt động kinh doanh chính trong kỳ:**
  - Xây dựng nhà các loại;
  - Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
  - Xây dựng công trình công ích;
  - Phá dỡ;
  - Lắp đặt hệ thống điện;
  - Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí;
  - Hoàn thiện công trình xây dựng;
  - Xây dựng, lắp đặt đường dây tải điện, trạm biến áp đến 220KV; lắp đặt hệ thống xây dựng; hoạt động xây dựng chuyên dụng; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao; bán buôn giường tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự; bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; bán buôn hàng gốm sứ thủy tinh; bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh; bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác; bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép;
  - Hoạt động tư vấn quản lý (Không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán).
  - Lắp đặt hệ thống thang máy, cầu thang tự động, các loại cửa tự động, hệ thống đèn chiếu sáng, hệ thống hút bụi, hệ thống âm thanh và hệ thống thiết bị dùng cho vui chơi giải trí;
  - Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
  - Tư vấn, quảng cáo, quản lý bất động sản;
  - Sản giao dịch bất động sản;
  - Định giá bất động sản;
  - Môi giới bất động sản;
  - Giám sát thi công xây dựng loại công trình dân dụng và công nghiệp, thủy điện trong lĩnh vực chuyên môn giám sát: Xây dựng và hoàn thiện;
  - Thiết kế lắp đặt thiết bị cơ khí công trình thủy điện;
  - Thiết kế công trình thủy điện, thủy lợi;
  - Thiết kế kết cấu công trình dân dụng;
  - Thiết kế tổng mặt bằng, kiến trúc nội, ngoại thất: đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
  - Giáo dục mầm non, giáo dục tiểu học, giáo dục trung học cơ sở, giáo dục trung học phổ thông, giáo dục trung học chuyên nghiệp, cao đẳng và đại học; Dạy nghề ngắn hạn, dài hạn trong lĩnh vực: kinh doanh và quản lý, máy tính, xây dựng, công nghệ kỹ thuật mô địa chất và chế biến lương thực, thực phẩm (chỉ được hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép);
  - Kinh doanh vật liệu xây dựng, vật liệu điện và kim khí khác; Kinh doanh thiết bị và phụ tùng máy xây dựng; Kinh doanh phương tiện vận tải; Kinh doanh dịch vụ nhà hàng; Kinh

101 0 4 1 1 1



# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

doanh dịch vụ quản lý nhà chung cư; Cho thuê máy móc thiết bị; Kinh doanh đại lý xăng dầu; Đại lý ký gửi hàng hóa;

- Đầu tư kinh doanh nhà máy thủy điện, khu đô thị, hạ tầng KCN, khu nhà cao tầng;
- Chế tạo, lắp đặt thiết bị và phụ tùng công trình thủy lợi và thủy điện; Chế tạo, lắp đặt và sửa chữa công trình nhà máy chế biến sản phẩm nông lâm nghiệp; chế tạo và lắp đặt công trình khung nhà kết cấu thép;
- Nạo vét sông ngòi, cửa sông, cửa biển; Sản xuất bê tông đầm lăn và bê tông các loại; Xây dựng giao thông đường bộ và đường sắt; Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Thí nghiệm vật liệu xây dựng;
- Khoan phụt vữa, xi măng, gia cố chống thấm và xử lý nền móng công trình xây dựng; Chống thấm nền và thân dề, thân đập công trình thủy lợi, thủy điện;
- Khai thác khoáng sản, tài nguyên; Khai thác vật liệu xây dựng (đất, đá, cát, sỏi) bao gồm cả khảo sát, thăm dò và chế biến (trừ các Khoáng sản Nhà nước cấm);
- Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư xây dựng công trình nông nghiệp, lâm nghiệp, diêm nghiệp, thủy lợi, công nghiệp, dân dụng, giao thông, cơ sở hạ tầng nông thôn;
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng, gương, kính, ván nhân tạo; Cho thuê nhà ở, văn phòng làm việc, kho bãi, nhà xưởng; Kinh doanh khách sạn và dịch vụ lữ hành (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, vũ trường, quán bar);
- Về thương mại và dịch vụ: kinh doanh nội địa và xuất nhập khẩu các loại vật tư máy móc thiết bị, hóa chất phục vụ nông nghiệp (trừ Hóa chất Nhà nước cấm) và chế biến nông sản; Kinh doanh lương thực, thực phẩm và nông lâm sản;
- Chế tạo và học che công trình công nghiệp: Đào đắp đất đá, san lấp mặt bằng, phát triển hạ tầng;
- Về xây dựng: Đầu tư xây dựng cơ sở hạ tầng nông thôn; xây dựng công trình thủy lợi: hồ đập, kênh mương, kè và đập; Xây lắp các công trình dân dụng, hệ thống xử lý nước thải công nghiệp, nước sạch nông thôn và vệ sinh môi trường;
- Xây lắp đường dây và trạm biến thế đến 35KV; Chế tạo tủ điện hạ thế, tủ điều khiển trung tâm phục vụ thủy lợi và công nghiệp chế biến; Sản xuất và kinh doanh điện;
- Về cơ khí và điện: chế tạo, sửa chữa, lắp đặt thiết bị phụ tùng cơ khí phục vụ cho ngành nông, lâm, diêm nghiệp, thủy lợi và xây dựng; Chế tạo thiết bị nâng hạ máy và thiết bị dây chuyền chế biến nông sản: cà phê, mía, đường, chè; Lắp ráp xe tải nhỏ phục vụ nông thôn; Thiết kế và sản xuất các loại bơm đến 8.000m<sup>3</sup>/h;

#### 4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Trong kỳ, Công ty đã thực hiện xong việc mua lại 10% cổ phiếu quỹ. Tính đến ngày 30 tháng 09 năm 2011, Công ty đã mua lại 5.460.000CP.

Trong kỳ, Công ty đã thực hiện góp vốn vào Công ty TNHH MTV Cơ khí Văn Lâm và chuyển Công ty này thành Công ty con.

#### 5. Công ty con, Công ty liên kết

##### 5.1 Danh sách Công ty được hợp nhất vào Báo cáo tài chính của Công ty mẹ

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích tại ngày 30/09/2011	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại ngày 30/09/2011
Công ty Cổ phần Đầu tư Thủy điện Anpha	Số 214, đường Tô Hiệu, tổ 6, phường Tô Hiệu, thị xã Sơn La, tỉnh Sơn La	97,47 %	97,5 %
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện MECO	Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội	100 %	89 %
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Xăng	2A14 tổ 1D, phường Trung Liệt, quận Đống Đa, Hà Nội	98,77 %	80 %
Công ty Cổ phần Khoáng sản MECO	Thôn Đồng Lạt, xã Trung Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hoà Bình	91,5 %	75 %
Công ty TNHH MTV Cơ khí Văn Lâm	Chi Trung, Văn Lâm, Hưng Yên	100%	100%

**5.2 Danh sách Công ty liên kết được hợp nhất vào Báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu**

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ phần sở hữu tại ngày 30/09/2011	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại ngày 30/09/2011
Công ty Cổ phần Thủy điện Văn Chấn	Xã An Lương, huyện Văn Chấn, tỉnh Yên Bái	50%	50 %
Công ty CP Cơ điện và xây dựng Hòa Bình	Tiểu khu 4, thị trấn Lương Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình	32,49%	46%
Công ty CP Xây dựng Thủy lợi ME CO Sài Gòn (Công ty CP Đầu tư và Xây dựng 44 cũ)	205 Nguyễn Xí, phường 26 Quận Bình Thạnh; thành phố Hồ Chí Minh	28,05%	28,05%

**II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Lãnh đạo đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

# **CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

---

#### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức chứng từ ghi sổ theo chương trình kế toán trên máy vi tính.

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

##### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ**

Báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

##### **2. Cơ sở hợp nhất**

###### *Các công ty con*

Các công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con sẽ được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày mua, là ngày công ty mẹ thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con. Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con bị thanh lý được đưa vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho tới ngày thanh lý.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty con tại ngày mua được gọi là lợi thế thương mại.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa Công ty mẹ và các công ty con, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

###### *Các công ty liên kết*

Công ty liên kết là đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi hoặc lỗ của Công ty trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị khoản đầu tư được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất là bằng không trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của công ty liên kết được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Khoản đầu tư vào công ty liên kết được thể hiện trên báo cáo tài chính hợp nhất theo chi phí đầu tư ban đầu và có điều chỉnh cho các thay đổi trong phần lợi ích trên tài sản thuần của công ty liên kết.

Chênh lệch giữa chi phí đầu tư và phần sở hữu của Công ty trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của công ty liên kết tại ngày mua được gọi là lợi thế thương mại.

Các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết được loại trừ tương ứng với phần thuộc về Công ty khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

##### **3. Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

### 4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### 5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) được trích lập vào thời điểm cuối năm tài chính.

### 6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	20 – 50
Máy móc và thiết bị	7 – 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 10
Tài sản cố định khác	4 – 6

**7. Tài sản cố định thuê tài chính**

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

**8. Tài sản cố định vô hình*****Phần mềm máy tính***

Phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao trong 03 năm.

**9. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

**10. Đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào chứng khoán và đầu tư khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

**11. Chi phí trả trước dài hạn*****Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 02 năm.

**12. Chi phí phải trả**

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

**13. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm**

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho người lao động đối với thời gian đã làm việc tại Công ty trước ngày 01 tháng 01 năm 2009. Mức trích dự phòng trợ mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí theo hướng dẫn tại Thông tư 82/2003/TT-BTC ngày 14 tháng 8 năm 2003 của Bộ Tài chính. Trường hợp quỹ dự phòng trợ mất việc làm không đủ để chi trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

---

#### 14. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ

Nguồn vốn kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.
- Thặng dư vốn cổ phần: chênh lệch do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

#### 15. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

#### 16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25%.

Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong hai năm đầu tiên kể từ khi chuyển đổi hình thức hoạt động (năm 2006 và 2007) và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho ba năm tiếp theo (từ năm 2008 đến năm 2010). Đối với hoạt động chuyển nhượng Bất động sản, không áp dụng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoãn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

#### 17. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ. Việc xử lý chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư có gốc ngoại tệ cuối kỳ được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

- Chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản nợ phải thu, phải trả ngắn hạn có gốc ngoại tệ được phản ánh trên

# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, phường Phương Mai, quận Đống Đa, Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái) và được ghi bút toán ngược lại để loại số dư vào đầu kỳ sau.

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải thu, phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ. Nếu việc ghi nhận chênh lệch tỷ giá hối đoái của các khoản nợ phải trả dài hạn làm cho kết quả kinh doanh của Công ty bị lỗ thì một phần chênh lệch tỷ giá được phân bổ cho năm sau để Công ty không bị lỗ nhưng khoản lỗ chênh lệch tỷ giá ghi nhận vào chi phí trong kỳ ít nhất phải bằng chênh lệch tỷ giá của số dư ngoại tệ dài hạn phải trả trong kỳ đó. Khoản lỗ chênh lệch tỷ giá còn lại sẽ được phân bổ vào chi phí cho các năm sau với thời gian tối đa không quá 5 năm.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi tại thời điểm ngày 31/12/2010: 18.932 đ/USD.

## 18. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và giá vốn

### *Doanh thu*

Khi bán hàng hóa, thành phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Tiền bản quyền được ghi nhận trên cơ sở dồn tích phù hợp với hợp đồng. Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Đối với hoạt động chuyển nhượng đất có hạ tầng: doanh thu được ghi nhận khi hợp đồng chuyển nhượng đã được hai bên ký kết và bàn giao mốc giới.

Đối với hoạt động xây lắp: các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ.

### *Giá vốn*

Giá vốn của hoạt động chuyển nhượng đất có hạ tầng được xác định theo dự toán đầu tư.

Đối với hoạt động xây lắp: giá vốn được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh nhưng không vượt quá tỷ lệ khoán trên doanh thu đã ghi nhận trong kỳ đối với từng công trình. Tỷ lệ khoán được xác định theo từng hợp đồng giao khoán giữa Công ty và Xí nghiệp, Chi nhánh và được áp dụng nhất quán cho các kỳ trong suốt quá trình thi công từng công trình.

## 19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động.

Giao dịch với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất****V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

		<i>Đơn vị tính: VND</i>	
		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>1- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>			
- Tiền mặt		3.011.185.027	5.477.167.918
- Tiền gửi ngân hàng		9.632.341.320	9.081.450.038
- Tiền đang chuyển			35.475.000
- Các khoản tương đương tiền		27.535.187.200	349.914.865.998
<b>Cộng</b>		<b>40.178.713.547</b>	<b>364.508.958.954</b>
<b>2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn		67.121.383.419	66.867.853.419
+ Cổ phiếu Cty CP ĐT&PT ĐT Long Giang	2.717.590	53.447.824.939	2.687.410
+ Cổ phiếu Cty CP Cơ điện lạnh	770.000	13.434.208.480	770.000
+ Cổ phiếu Ngân hàng TMCP nhà Hà nội	29.403	239.350.000	29.403
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn			
- Đầu tư ngắn hạn khác		227.009.660.900	
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(17.973.662.419)	
<b>Cộng</b>		<b>276.157.381.900</b>	<b>66.867.853.419</b>
<b>3- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Phải thu về cổ phần hoá			558.900
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia			
- Phải thu người lao động		6.574.054	
- Phải thu khác		37.398.048.477	12.707.958.618
<b>Cộng</b>		<b>37.404.622.531</b>	<b>12.708.517.518</b>
<b>4- Hàng tồn kho</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường			
- Nguyên liệu, vật liệu		31.507.902.365	19.503.057.325
- Công cụ, dụng cụ		300.374.791	307.750.131
- Chi phí SX, KD dở dang		534.581.561.239	475.440.660.956
- Thành phẩm		792.342.451	792.365.851
- Hàng hóa		58.191.467.326	93.869.208.884
- Hàng gửi đi bán		118.519.295	118.519.295
- Hàng hoá kho bảo thuế			
- Hàng hoá bất động sản			
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>		<b>625.472.167.467</b>	<b>590.031.560.442</b>
<b>5- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế GTGT còn được khấu trừ		11.075.151.677	15.730.245.436
- Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước			
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp			
+ Thuế GTGT			
<b>Cộng</b>		<b>11.075.151.677</b>	<b>15.730.245.436</b>
<b>6- Phải thu dài hạn nội bộ</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Cho vay dài hạn nội bộ			
- Phải thu dài hạn nội bộ khác			
<b>Cộng</b>			



**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất****7. Phải thu dài hạn khác**

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản tiền nhận uỷ thác
- Cho vay không có lãi
- Phải thu dài hạn khác

**Cuối kỳ**

266.000.000

**Đầu năm**

362.358.951

**Cộng**

266.000.000

362.358.951

**8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	PTVT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>	12.465.842.609	178.637.833.315	42.666.647.010	1.910.056.423		235.680.379.357
- Mua trong kỳ		911.490.545	2.523.576.364	116.336.364		3.551.403.273
- Đầu tư XDCB hoàn thành	12.017.425.766	2.627.092.384				14.644.518.150
- Tăng do mua lại TS thuê TC		1.557.584.416				1.557.584.416
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<i>30/09/2011</i>	24.483.268.375	183.734.000.660	45.190.223.374	2.026.392.787		255.433.885.196
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>	2.266.841.558	88.480.845.680	22.110.015.462	1.496.320.663		114.354.023.363
- Khấu hao trong kỳ	763.935.028	15.332.373.634	3.759.871.724	228.968.101		20.085.148.487
- Tăng do mua lại TS thuê TC		1.330.436.669				1.330.436.669
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<i>30/09/2011</i>	3.030.776.586	105.143.655.983	25.869.887.186	1.725.288.764		135.769.608.519
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>						
- Tại ngày đầu năm	10.199.001.051	90.156.987.635	20.556.631.548	413.735.760		121.326.355.994
- 30/09/2011	21.452.491.789	78.590.344.677	19.320.336.188	301.104.023		119.664.276.677

**9- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	PTVT truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>		1.557.584.416	2.794.252.091			4.351.836.507
- Thuê tài chính trong kỳ						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		(1.557.584.416)				(1.557.584.416)
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
<i>30/09/2011</i>			2.794.252.091			2.794.252.091
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>		1.168.188.297	388.716.931			1.556.905.228
- Khấu hao trong kỳ		162.248.372	750.266.961			912.515.333
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính		(1.330.436.669)				(1.330.436.669)
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
<i>30/09/2011</i>			1.138.983.892			1.138.983.892
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC</b>						
- Tại ngày đầu năm		389.396.119	2.405.535.160			2.794.931.279
- 30/09/2011			1.655.268.199			1.655.268.199

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

- Điều khoản giá hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất****10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy vi tính	Phần mềm Website	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>				43.250.000	15.980.000	59.230.000
- Mua trong kỳ		14.000.000			18.000.000	32.000.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						.
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						.
- Tăng khác						.
- Thanh lý, nhượng bán						.
<b>30/09/2011</b>		<b>14.000.000</b>		<b>43.250.000</b>	<b>33.980.000</b>	<b>91.230.000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<i>Số dư đầu năm</i>				43.250.000	3.107.226	46.357.226
- Khấu hao trong kỳ		1.944.444			5.495.004	7.439.448
- Thanh lý, nhượng bán						.
- Giảm khác						.
<b>30/09/2011</b>		<b>1.944.444</b>		<b>43.250.000</b>	<b>8.602.230</b>	<b>53.796.674</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ VH</b>						
- Tại ngày đầu năm					12.872.774	12.872.774
- 30/09/2011		<b>12.055.556</b>			<b>25.377.770</b>	<b>37.433.326</b>

**11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chi phí XDCB dở dang	<b>109.595.934.096</b>	<b>57.702.385.907</b>
Trong đó: Những công trình lớn:		
Mua sắm TSCĐ	159.593.062	586.165.881
Dự án thủy điện Thác Xăng	12.283.136.276	3.418.808.331
Nhà máy cơ khí Văn Lâm - Hưng Yên		6.565.906.984
Dự án khu đất 3ha Văn Lâm - Hưng Yên	11.975.994.118	10.133.603.736
Dự án Thành Công - Hoà Bình		3.147.432.634
Dự án khu đô thị MECO - CITY	107.304.540	107.304.540
Dự án Suối Choang - Nghệ An	16.879.673.316	6.288.216.660
Dự án thủy điện Nậm Hoà 2	63.163.568.954	27.327.995.606
Dự án mỏ đá Hòa Bình	5.026.663.830	126.951.535

**12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
<b>Giá trị còn lại BĐS đầu tư</b>				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

<b>13- Đầu tư dài hạn</b>	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
<b>a. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết</b>				
+ Công ty CP Thủy điện Văn Chấn	12.500.000	155.752.905.934	9.297.946	126.832.461.588
+ Công ty CP XD TL MECO Sài Gòn	420.724	4.207.240.000	420.724	4.207.240.000
+ Công ty CP Cơ điện và XD Hoà Bình	224.147	2.003.528.515	224.147	2.003.528.515
+ BQL DA KĐT mới phía đông huyện Văn Giang		127.000.000.000		35.000.000.000
<b>Cộng</b>		<b>288.963.674.449</b>		<b>168.043.230.103</b>
<b>b. Đầu tư dài hạn khác</b>				
	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
- Đầu tư trái phiếu		48.160.400.000		48.160.400.000
+ Tổng Công ty Tài chính CP Dầu khí Việt Nam - CN Nam Định		1.000.000.000		1.000.000.000
+ Công ty CP Tập đoàn Trường Thịnh	500.000	47.057.500.000	500.000	47.057.500.000
+ Ngân hàng TMCP nhà Hà nội		102.900.000		102.900.000
- Đầu tư tin phiếu, kỳ phiếu				
- Đầu tư dài hạn khác		8.870.000.000		7.770.000.000
<b>Cộng</b>		<b>57.030.400.000</b>		<b>55.930.400.000</b>
<b>14- Chi phí trả trước dài hạn</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chi phí di dời TSCĐ				
- Chi phí sửa chữa TSCĐ			6.481.250	7.625.000
- Công cụ dụng cụ			79.924.678	41.608.678
- Chi phí thuê xe			648.032.368	876.742.141
<b>Cộng</b>			<b>734.438.296</b>	<b>925.975.819</b>
<b>15- Vay và nợ ngắn hạn</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Vay ngắn hạn			773.443.225.928	580.039.575.878
- Nợ dài hạn đến hạn trả			11.648.750.710	14.081.958.619
<b>Cộng</b>			<b>785.091.976.638</b>	<b>594.121.534.497</b>
<b>16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế GTGT			836.333.479	888.587.116
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế TNDN			12.244.868.164	17.985.152.679
- Thuế TNCN			28.680.370	18.923.145
- Thuế tài nguyên				
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất			84.003.911	14.703.911
- Các loại thuế khác			19.162.557	19.162.557
<b>Cộng</b>			<b>13.213.048.481</b>	<b>18.926.529.408</b>
<b>17- Chi phí phải trả</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chi phí phải trả			17.174.590.016	27.312.494.031
- Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm			1.351.548.673	1.092.761.795
<b>Cộng</b>			<b>18.526.138.689</b>	<b>28.405.255.826</b>
<b>18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>			<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thừa chờ giải quyết				
- Bảo hiểm xã hội			632.552.742	113.940.768
- Bảo hiểm thất nghiệp			36.252.574	
- Kinh phí công đoàn			753.195.111	577.225.197
- Phải trả về cổ phần hoá			588.420.000	588.420.000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn				
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			51.943.560.118	47.321.200.426
<b>Cộng</b>			<b>53.953.980.545</b>	<b>48.600.786.391</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

<b>19- Phải trả dài hạn nội bộ</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Phải trả dài hạn nội bộ về cấp vốn			
- Vay dài hạn nội bộ			
- Phải trả dài hạn nội bộ khác			
<b>Cộng</b>			
<b>20- Vay và nợ dài hạn</b>		<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>a- Vay dài hạn</b>			
- Vay ngân hàng		192.056.962.311	197.313.773.970
- Vay đối tượng khác			
- Trái phiếu phát hành		50.900.000.000	80.000.000.000
<b>b- Nợ dài hạn</b>			
- Thuế tài chính		1.129.329.334	1.129.329.334
- Nợ dài hạn khác			
<b>Cộng</b>		<b>244.086.291.645</b>	<b>278.443.103.304</b>

\* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi: 50.900.000.000 VNĐ

\* Thời hạn thanh toán trái phiếu: Hạn thanh toán cuối cùng vào ngày 31/12/2012

Trong kỳ, công ty đã thực hiện chuyển đổi 291.000 trái phiếu thành cổ phiếu với tỷ lệ 1:10.

**- Các khoản nợ thuế tài chính**

	<b>30/09/2011</b>			<b>Năm trước</b>		
	<b>Tổng khoản t.toán tiền thuế tài chính</b>	<b>Trả tiền lãi thuế</b>	<b>Trả nợ gốc</b>	<b>Tổng khoản t.toán tiền thuế tài chính</b>	<b>Trả tiền lãi thuế</b>	<b>Trả nợ gốc</b>
Dưới 1 năm						
Từ 1-5 năm	937.185.589	237.414.589	699.771.000	812.011.213	184.364.547	627.646.666
Trên 5 năm						

**21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả****a- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	38.788.187	42.484.040
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước	-	-
<b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>38.788.187</b>	<b>42.484.040</b>

**b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

**22- Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu ngân quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Số dư đầu năm trước</b>	145.199.930.000	23.736.618.000	1.502.590.741		12.482.822.484	1.328.395.478		36.938.195.266	221.188.547.869
- Tăng vốn trong năm trước	300.800.070.000	145.564.005.000						526.364.075.000	
- Lãi trong năm trước								46.793.698.322	46.793.698.322
- Tăng từ trái phiếu chuyển đổi	20.000.000.000							20.000.000.000	20.000.000.000
- Trích lập các quỹ					2.617.203.961	2.617.203.961		(12.496.342.182)	(7.261.934.260)
- Đánh giá số dư các TK có gốc ngoại tệ			(819.245.624)						(819.245.624)
- Tăng quỹ ĐTPPT từ thuế TNDN được miễn giảm					5.672.808.614			(5.672.808.614)	
- Chia cổ tức								(25.200.000.000)	(25.200.000.000)
- Chia lợi nhuận cho bên hợp tác kinh doanh								(4.683.034.727)	(4.683.034.727)
- Thay đổi tỷ lệ sở hữu ở công ty liên kết								9.467.910	9.467.910
<b>Số dư cuối năm trước - Số dư đầu năm nay</b>	546.100.000.000	169.300.618.000	683.345.117		20.772.835.059	3.945.599.439		35.689.176.875	776.391.573.690
- Tăng vốn trong kỳ								10.733.475.949	10.733.475.949
- Lãi trong kỳ								29.100.000.000	29.100.000.000
- Tăng từ trái phiếu chuyển đổi	29.100.000.000								
- Tăng quỹ ĐTPPT từ thuế TNDN được miễn giảm					50.181.767			(50.181.767)	
- Mua lại cổ phiếu quỹ				(73.426.398.513)					(73.426.398.513)
- Trích lập các quỹ					2.024.321.245	2.024.321.245		(8.097.284.980)	(4.048.642.490)
- Chia cổ tức 2010								(26.921.495.000)	(26.921.495.000)
- Đánh giá số dư các TK có gốc ngoại tệ			(683.345.117)						(683.345.117)
<b>Số dư 30/09/2011</b>	575.100.000.000	169.300.618.000		(73.426.398.513)	22.847.338.871	5.969.920.684		11.353.690.277	711.145.168.519

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	575.100.000.000	546.000.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần	169.300.618.000	169.300.618.000
<b>Cộng</b>	<b>744.400.618.000</b>	<b>715.300.618.000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm: 2.910.000 CP

\* Số lượng cổ phiếu quỹ: 5.460.000 CP

c- Các giao dịch về vốn đối với các CSH và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	546.000.000.000	145.199.930.000
+ Vốn góp tăng trong năm	29.100.000.000	400.800.070.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	575.100.000.000	546.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	26.921.495.000	25.200.000.000

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất****d- Cổ phiếu**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	57.510.000	56.800.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	57.510.000	54.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông	57.510.000	54.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	5.460.000	
+ Cổ phiếu phổ thông	5.460.000	
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	52.050.000	54.600.000
+ Cổ phiếu phổ thông	52.050.000	54.600.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000đ/CP	

**e- Quỹ khác của doanh nghiệp**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Quỹ đầu tư phát triển	22.847.338.071	20.772.835.059
- Quỹ dự phòng tài chính	5.969.920.684	3.945.599.439
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
<b>Cộng</b>	<b>28.817.258.755</b>	<b>24.718.434.498</b>

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

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Quỹ đầu tư phát triển được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty.

Quỹ dự phòng tài chính được dùng để:

- Bù đắp những tổn thất, thiệt hại về tài sản, công nợ không đòi được xảy ra trong quá trình kinh doanh;
- Bù đắp khoản lỗ của Công ty theo quyết định của Hội đồng quản trị.

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác

**23- Nguồn kinh phí**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	.	
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	129.690.235	145.796.443

**24- Tài sản thuê ngoài**

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
1- Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
- Tài sản khác thuê ngoài		
2- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của Hợp đồng thuê hoạt động		
- Đến 1 năm		
- Trên 1-5 năm		
- Trên 5 năm		

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	Q3/2011	Q3/2010
<b>25- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)</b>	<b>529.346.693.893</b>	<b>114.948.887.050</b>
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	481.286.083.003	65.218.281.553
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	9.801.142.938	4.157.370.127
- Doanh thu hoạt động kinh doanh BĐS		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	38.259.467.952	45.573.235.370
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	38.259.467.952	45.573.235.370
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính		
	<b>Q3/2011</b>	<b>Q3/2010</b>
<b>26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)</b>		
+ Chiết khấu thương mại		
+ Giảm giá hàng bán		
+ Hàng bán bị trả lại		
+ Thuế xuất khẩu		
	<b>Q3/2011</b>	<b>Q3/2010</b>
<b>27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)</b>	<b>529.346.693.893</b>	<b>114.948.887.050</b>
Trong đó: + Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	481.286.083.003	65.218.281.553
+ Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	9.801.142.938	4.157.370.127
+ Doanh thu thuần kinh doanh BĐS		
+ Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	38.259.467.952	45.573.235.370
	<b>Q3/2011</b>	<b>Q3/2010</b>
<b>28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)</b>		
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	480.358.358.463	60.330.379.260
- Giá vốn xây dựng	35.251.089.912	38.055.446.842
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2.680.417.287	1.977.260.479
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		
- Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>518.289.865.662</b>	<b>100.363.086.581</b>
<b>29- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Q3/2011</b>	<b>Q3/2010</b>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	8.801.424.406	2.536.188.947
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	2.149.898.583	2.185.600.564
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	23.522.400	2.017.631.800
- Lãi kinh doanh chứng khoán		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Lãi bán hàng trả chậm	5.387.766.607	1.989.751.060
<b>Cộng</b>	<b>16.362.611.996</b>	<b>8.729.172.371</b>
<b>30- Chi phí tài chính</b>	<b>Q3/2011</b>	<b>Q3/2010</b>
- Lãi tiền vay	20.250.994.264	11.050.929.366
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.427.810.740	1.263.310.000
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Chi phí phát hành trái phiếu		
- Chi phí tài chính khác	380.295	28.546.407
<b>Cộng</b>	<b>21.679.185.299</b>	<b>12.342.785.773</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

<b>31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)</b>	<b>Q3/2011</b>	<b>Q3/2010</b>
Thuế suất thuế TNDN là 25%		
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	770.433.891	8.486.424.554
Trong đó		
+ Hoạt động kinh doanh bất động sản		
+ Hoạt động xây lắp và các hoạt động khác	770.433.891	8.486.424.554
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận	1.004.914.297	(2.017.631.800)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	1.033.364.500	
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(28.450.203)	(2.017.631.800)
- Tổng thu nhập chịu thuế	1.775.348.188	6.468.792.754
- Thuế TNDN dự tính phải nộp	443.837.047	1.617.196.189
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm		808.599.094
- Thuế TNDN phải nộp	443.837.047	808.599.095

<b>32. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại (Mã số 52)</b>	<b>Q3/2011</b>	<b>Q3/2010</b>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

**VII- Những thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ**

34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	29.100.000.000	20.000.000.000
b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền		
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý		
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ		
c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.		

**VIII. Những thông tin khác**

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:



# CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ ĐIỆN VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM

Địa chỉ: Ngõ 102 Trường Chinh, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011

### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

#### 3- Thông tin về các bên liên quan

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	Q3/2011	Q3/2010
Tiền lương	403.705.655	297.136.050
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, trợ cấp mất việc làm	18.635.658	19.402.524
<b>Cộng</b>	<b>422.341.313</b>	<b>316.538.574</b>

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý)

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6- Thông tin về hoạt động liên tục

7- Những thông tin khác:

NGƯỜI LẬP BIỂU

PHẠM THỊ CHINH LƯƠNG

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NINH THỊ LUÂN



Hà Nội, ngày 16 tháng 11 năm 2011

CHỦ TỊCH HĐQT

NGUYỄN NGỌC BÌNH

