



CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN MỸ

Hãng chuyên ngành về Kiểm toán - Tư vấn - Định giá

Địa chỉ : Số A12, Lô X1 Đường Liên Cơ, Mỹ Đình, Hà Nội

Tel : (84-4) 3763 4618 Fax: (84-4) 3763 4617

Email : contact-aahanoi@aa.com.vn

Website : http://www.aa.com.vn

Số: 06-2014/BCKT/SDSEC-AA-Hanoi

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

**Kính gửi: QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ DỊCH VỤ SÔNG ĐÀ**

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Xây lắp và Dịch vụ Sông Đà (gọi tắt là "Công ty") từ trang 05 đến trang 23, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2013, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ các yêu cầu về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của đơn vị. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xây lắp và Dịch vụ Sông Đà tại ngày 31/12/2013, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN MỸ (AA)



Nguyễn Hồng Chuẩn

Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

1214-2013-070-1

Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2014

Trịnh Thị Ánh Minh

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

1434-2013-070-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013
(Tiếp theo)

Mẫu số: B01-DN
Đơn vị tính: VNĐ

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Ghi chú	Số cuối năm	Số đầu năm
A	NỢ PHẢI TRẢ	300		96.115.420.550	98.849.024.574
I	Nợ ngắn hạn	310		91.657.130.190	93.090.734.214
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	14	14.400.522.112	9.992.195.096
2	Phải trả người bán	312	15	8.564.302.369	10.059.602.005
3	Người mua trả tiền trước	313	16	30.201.831.766	43.964.079.794
4	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	17	1.937.598.938	2.048.709.532
5	Phải trả người lao động	315		6.722.344.297	3.519.858.431
6	Chi phí phải trả	316	18	23.781.427.636	16.393.447.740
7	Các khoản phải trả, phải nộp NH khác	319	19	5.863.261.294	6.816.144.460
8	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		185.841.778	296.697.156
II	Nợ dài hạn	330		4.458.290.360	5.758.290.360
1	Vay và nợ dài hạn	334	20	3.750.000.000	5.050.000.000
2	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
3	Doanh thu chưa thực hiện	338		708.290.360	708.290.360
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		30.100.680.440	29.333.377.519
I	Vốn chủ sở hữu	410		30.100.680.440	29.333.377.519
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	21	23.000.000.000	23.000.000.000
2	Quỹ đầu tư phát triển	417		2.806.751.943	2.527.548.463
3	Quỹ dự phòng tài chính	418		558.123.965	390.993.685
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		3.735.804.532	3.414.835.371
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		126.216.100.990	128.182.402.093



Trần Xuân Chính
Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2014

Kế toán trưởng

Ngô Đình Khương

Người lập biểu

Quân Thiệu Nga

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Mẫu số: B01-DN

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Ghi chú	Số cuối năm	Số đầu năm
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		110.821.762.320	111.429.178.806
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	6.354.490.238	7.859.903.153
1	Tiền	111		2.100.228.228	1.859.903.153
2	Các khoản tương đương tiền	112		4.254.262.010	6.000.000.000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41.782.682.227	44.284.105.645
1	Phải thu khách hàng	131	4	40.514.936.872	42.888.083.015
2	Trả trước cho người bán	132	5	2.398.835.747	2.537.840.701
3	Các khoản phải thu khác	138	6	136.655.668	115.355.794
4	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139	7	(1.267.746.060)	(1.257.173.865)
IV	Hàng tồn kho	140	8	52.918.006.866	52.157.684.505
1	Hàng tồn kho	141		52.918.006.866	52.157.684.505
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		9.766.582.989	7.127.485.503
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	15.475.700
2	Tài sản ngắn hạn khác	158	9	9.766.582.989	7.112.009.803
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		15.394.338.670	16.753.223.287
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		14.618.219.573	15.965.248.673
1	Tài sản cố định hữu hình	221	10	11.413.502.228	12.760.531.328
	- Nguyên giá	222		16.551.022.960	16.895.518.689
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.137.520.732)	(4.134.987.361)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	11	1.594.252.800	1.594.252.800
	- Nguyên giá			1.594.252.800	1.594.252.800
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			-	-
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	12	1.610.464.545	1.610.464.545
III	Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
V	Tài sản dài hạn khác	260		776.119.097	787.974.614
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	13	776.119.097	787.974.614
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		126.216.100.990	128.182.402.093

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2013

Mẫu số: B02-DN
Đơn vị tính: VND

Số tt	Chỉ tiêu	Mã số	Ghi chú	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	22	120.747.101.727	104.164.739.534
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	23	120.747.101.727	104.164.739.534
4	Giá vốn hàng bán	11	24	105.440.635.144	89.454.269.424
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.306.466.583	14.710.470.110
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	430.691.549	330.358.689
7	Chi phí tài chính	22	26	2.581.133.479	2.804.761.587
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.581.133.479	2.799.961.587
8	Chi phí bán hàng	24		-	-
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		8.071.222.132	8.301.985.190
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.084.802.521	3.934.082.022
11	Thu nhập khác	31	27	59.399.102	438.371.517
12	Chi phí khác	32	28	95.495.953	208.189.704
13	Lợi nhuận khác	40		(36.096.851)	230.181.813
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.048.705.670	4.164.263.835
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	1.312.901.138	749.428.464
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	29	3.735.804.532	3.414.835.371
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	30	1.624	1.485



Trần Xuân Chính
Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2014

Kế toán trưởng

Ngô Đình Khương

Người lập biểu

Quản Thiều Nga

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Năm 2013

Mẫu số: B03-DN
Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Ghi chú	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		116.525.103.419	148.824.016.416
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	33	(80.738.836.688)	(97.171.757.184)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	33	(27.044.450.684)	(29.745.296.441)
4. Tiền chi trả lãi vay	4		(2.600.654.928)	(2.745.777.221)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5		(1.555.982.288)	(2.378.174.945)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		507.759.275	178.314.608
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(6.336.252.919)	(5.862.663.814)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.243.314.813)	11.098.661.419
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		(61.500.000)	(64.559.727)
2. Tiền thu từ th.lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		4.000.000	3.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(24.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		-	24.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		416.524.882	304.921.200
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		359.024.882	243.361.473
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành CP, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	33	39.258.896.689	42.633.800.795
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(36.150.569.673)	(51.191.206.154)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	21c	(3.729.450.000)	(1.572.510.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(621.122.984)	(10.129.915.359)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(1.505.412.915)	1.212.107.533
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		7.859.903.153	6.647.795.620
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		6.354.490.238	7.859.903.153



Tổng Giám đốc

Trần Xuân Chính

Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2014

Kế toán trưởng

Ngô Đình Khương

Người lập biểu

Quản Thiều Nga