



# CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

Trụ sở chính  
Lô 78-80 Đường 30 tháng 4, Q. Hải Châu, Tp. Đà Nẵng  
Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887  
Email: aac@dng.vnn.vn  
Website: http://www.aac.com.vn

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh  
47-49 Hoàng Sa (Tầng 4 Tòa nhà Hoàng Đan)  
Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh  
Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349  
Email: aac.hcm@aac.com.vn

Số: 237/2016/BCKT-AAC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
- Công ty Cổ phần Sông Đà 4

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 29/02/2016, từ trang 5 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, 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 chuẩn mực và các quy định 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 Công ty. 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 Tổng 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 về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp 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.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

  
Trần Thị Phương Lan – Phó Tổng Giám đốc  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0396-2013-010-1

  
Đinh Thị Ngọc Thùy – Kiểm toán viên  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1463-2013-010-1

Đà Nẵng, ngày 14 tháng 03 năm 2016



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 01 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>756.219.153.841</b>	<b>604.510.715.553</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>59.800.216.549</b>	<b>28.013.811.296</b>
1. Tiền	111	5	59.800.216.549	28.013.811.296
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>416.510.407.329</b>	<b>182.038.775.261</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	372.067.187.783	157.269.680.161
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	36.291.191.717	19.671.483.230
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	3.528.646.278	3.528.646.278
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.a	7.713.063.037	4.658.647.078
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(3.089.681.486)	(3.089.681.486)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>269.558.240.950</b>	<b>377.573.411.674</b>
1. Hàng tồn kho	141		269.558.240.950	377.573.411.674
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>10.350.289.013</b>	<b>16.884.717.322</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.a	813.346.223	297.898.421
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.536.942.790	16.586.818.901
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>201.499.469.844</b>	<b>210.838.501.111</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.495.353.094</b>	<b>348.600.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	9.b	1.495.353.094	348.600.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>181.435.207.434</b>	<b>186.800.598.307</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	181.435.207.434	186.800.598.307
- Nguyên giá	222		480.265.258.822	465.514.051.967
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(298.830.051.388)	(278.713.453.660)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>269.742.036</b>	<b>423.348.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	269.742.036	423.348.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>10.445.280.000</b>	<b>10.445.280.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	10.445.280.000	10.445.280.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.853.887.280</b>	<b>12.820.674.804</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.b	7.853.887.280	12.820.674.804
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>957.718.623.685</b>	<b>815.349.216.664</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**  
Ngày 31 tháng 12 năm 2015

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>804.810.117.405</b>	<b>677.061.997.898</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>714.431.850.537</b>	<b>592.117.967.898</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	116.739.433.742	110.936.998.589
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	112.839.896.191	44.968.245.267
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	12.452.162.532	26.509.675.243
4. Phải trả người lao động	314		27.332.865.404	25.182.640.071
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	34.674.437.885	27.853.269.451
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	10.857.834.439	46.237.519.800
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21.a	399.057.124.493	309.526.521.486
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		478.095.851	903.097.991
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>90.378.266.868</b>	<b>84.944.030.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21.b	90.378.266.868	84.944.030.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>152.908.506.280</b>	<b>138.287.218.766</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>152.908.506.280</b>	<b>138.287.218.766</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	103.000.000.000	103.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		103.000.000.000	103.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	22	1.312.526.753	1.312.526.753
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	12.868.645.514	9.654.557.778
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22	35.727.334.013	24.320.134.235
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	22	10.733.585.739	511.818.246
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	22	24.993.748.274	23.808.315.989
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>957.718.623.685</b>	<b>815.349.216.664</b>



Tổng Giám đốc

Trần Văn Thông

Hà Nội, ngày 29 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Vương Đức Hùng

Người lập biểu

Trương Thị Thu Hương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 02 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	23	859.806.463.252	789.373.268.799
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	359.060.823	1.356.129.273
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		859.447.402.429	788.017.139.526
4. Giá vốn hàng bán	11	25	742.807.171.106	670.082.055.483
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>116.640.231.323</b>	<b>117.935.084.043</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	501.935.347	370.771.254
7. Chi phí tài chính	22	27	35.095.240.990	37.158.527.443
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		31.521.084.192	36.141.527.443
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	49.518.804.383	46.509.690.973
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>32.528.121.297</b>	<b>34.637.636.881</b>
11. Thu nhập khác	31	29	699.223.841	196.854.192
12. Chi phí khác	32	30	3.222.545.232	4.561.495.124
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(2.523.321.391)</b>	<b>(4.364.640.932)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>30.004.799.906</b>	<b>30.272.995.949</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	5.011.051.632	5.936.620.859
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		<b>24.993.748.274</b>	<b>24.336.375.090</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	2.427	2.156
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	32	2.427	2.156



Tổng Giám đốc

Trần Văn Thông

Hà Nội, ngày 29 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Vương Đức Hùng

Người lập biểu

Trương Thị Thu Hương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 03 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		725.878.441.794	899.256.598.374
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(705.782.296.104)	(771.563.919.294)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(100.994.190.322)	(95.949.696.037)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	20, 27	(32.660.122.264)	(48.936.990.992)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	18	(8.712.310.459)	(896.413.155)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		138.330.814.312	6.812.539.220
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(48.884.209.834)	(13.325.039.895)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(32.823.872.877)</b>	<b>(24.602.921.779)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(19.467.318.582)	(4.799.119.220)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		508.149.351	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(3.528.646.278)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9, 26	175.633.584	96.320.988
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(18.783.535.647)</b>	<b>(8.231.444.510)</b>
<b>1. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	21	531.444.813.328	415.997.381.035
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	21	(439.948.173.799)	(350.534.643.815)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	20, 22	(8.102.953.640)	(15.185.794.150)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>83.393.685.889</b>	<b>50.276.943.070</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>31.786.277.365</b>	<b>17.442.576.781</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		28.013.811.296	10.571.234.515
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		127.888	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>		<b>59.800.216.549</b>	<b>28.013.811.296</b>



Tổng Giám đốc

Trần Văn Thông

Hà Nội, ngày 29 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Vương Đức Hùng

Người lập biểu

Trương Thị Thu Hương