

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SÔNG HỒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2010

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			30/09/2010	30/06/2010
	Tài sản			
100	A Tài sản ngắn hạn		561,113,152,842	340,456,427,465
110	I Tiền và các khoản tương đương tiền		21,469,957,063	42,891,661,891
111	1 Tiền	3	21,469,957,063	42,891,661,891
112	2 Các khoản tương đương tiền			
120	II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		340,870,000,000	170,845,000,000
121	1 Đầu tư ngắn hạn	4	340,870,000,000	170,845,000,000
129	2 Dự phòng giảm giá C.khoản đầu tư ngắn hạn (*)		-	-
130	III Các khoản phải thu ngắn hạn		167,664,125,207	98,248,871,894
131	1 Phải thu của khách hàng		79,728,345,620	58,572,882,290
132	2 Trả trước cho người bán		51,062,314,409	33,254,995,168
133	3 Phải thu nội bộ ngắn hạn		0	-
134	4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD		0	-
135	5 Các khoản phải thu khác	5	37,202,858,928	6,750,388,186
139	6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(329,393,750)	(329,393,750)
140	IV Hàng tồn kho		14,229,518,437	13,440,440,100
141	1 Hàng tồn kho.	6	14,229,518,437	13,440,440,100
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		-	-
150	V Tài sản ngắn hạn khác		16,879,552,135	15,030,453,580
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn		419,666,526	336,036,506
152	2 Thuế GTGT được khấu trừ		8,265,136,151	6,380,268,422
153	3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		0	-
158	4 Tài sản ngắn hạn khác		8,194,749,458	8,314,148,652
200	B Tài sản dài hạn		152,595,838,580	171,040,003,209
210	I Các khoản phải thu dài hạn		-	-
220	II Tài sản cố định		111,953,953,403	87,332,041,046
221	1 Tài sản cố định hữu hình	7	15,488,593,505	10,583,929,356
222	- Nguyên giá		18,417,211,560	13,180,120,610
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(2,928,618,055)	(2,596,191,254)
224	2 Tài sản cố định thuê tài chính		-	-
227	3 Tài sản cố định vô hình		-	-
230	4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	96,465,359,898	76,748,111,690
240	III Bất động sản đầu tư		-	2,659,090,950
241	- Nguyên giá		0	2,659,090,950
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		-	-
250	IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		40,631,752,600	81,045,000,000
251	1 Đầu tư vào công ty con		-	-
252	2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		8,831,752,600	8,395,000,000
258	3 Đầu tư dài hạn khác	9	31,800,000,000	72,650,000,000
259	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)		-	-
260	V Tài sản dài hạn khác		10,132,577	3,871,213
270	Tổng cộng tài sản		713,708,991,422	511,496,430,674

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2010

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			30/09/2010	30/06/2010
	Nguồn vốn			
300	A Nợ phải trả		433,808,651,268	318,644,757,147
310	I Nợ ngắn hạn		405,382,760,691	287,060,393,970
311	1 Vay và nợ ngắn hạn	11	-	400,000,000
312	2 Phải trả cho người bán		66,403,937,033	47,469,390,330
313	3 Người mua trả tiền trước		269,308,654,229	132,824,961,626
314	4 Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước	12	2,547,981,287	1,927,930,207
315	5 Phải trả người lao động		0	
316	6 Chi phí phải trả	13	40,317,486,655	40,146,544,068
317	7 Phải trả nội bộ			
318	8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD			
319	9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	14	24,322,957,306	60,373,112,758
320	10 Dự phòng phải trả ngắn hạn			
323	11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2,481,744,181	3,918,454,981
330	II Nợ dài hạn		28,425,890,577	31,584,363,177
331	1 Phải trả dài hạn người bán		-	-
332	2 Phải trả dài hạn nội bộ		-	-
333	3 Phải trả dài hạn khác		-	-
334	4 Vay và nợ dài hạn	15	28,235,707,200	31,394,179,800
335	5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
336	6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm		190,183,377	190,183,377
337	7 Dự phòng phải trả dài hạn			
338	8 Doanh thu chưa thực hiện			
339	9 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			
400	B Nguồn vốn chủ sở hữu		265,209,947,672	178,169,613,858
410	I Vốn chủ sở hữu	16	265,209,947,672	178,169,613,858
411	1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu		200,000,000,000	150,000,000,000
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		22,223,458,400	-
413	3 Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
414	4 Cổ phiếu quỹ (*)		-	-
415	5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
416	6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
417	7 Quỹ đầu tư phát triển		7,015,953,617	7,015,953,617
418	8 Quỹ dự phòng tài chính		3,492,976,809	3,492,976,809
419	9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		0	-
420	10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		32,477,558,846	17,660,683,432
421	11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
430	II Nguồn kinh phí, Quỹ khác		-	-
431	1 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	0
432	2 Nguồn kinh phí		-	-
433	3 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		-	-
400	C Lợi ích của cổ đông thiểu số		14,690,392,482	14,682,059,669
	Tổng cộng nguồn vốn		713,708,991,422	511,496,430,674

Ghi chú: Số liệu trong các chỉ tiêu có dấu (*) được ghi bằng số âm dưới hình thức ghi trong ngoặc đơn.

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	30/09/2010	30/06/2010
1	Tài sản thuê ngoài		-	-
2	Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		-	-
3	Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		-	-
4	Nợ khó đòi đã xử lý		-	-
5	Ngoại tệ các loại (USD)	\$	515.25	\$ 534.43
6	Dự toán chi sự nghiệp, dự án		-	-

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2010

Lập biểu

Lương Thị Ánh Phương

Kế toán trưởng

Nông Thị Thu Trang



Tổng Giám đốc

Nguyễn Thanh Tùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III Năm 2010

TT	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý III		Đơn vị tính: VND
			Từ 01.07.2010 đến 30.09.2010	Từ 01.07.2009 đến 30.09.2009	Từ 01.01.2010 đến 30.09.2010	Từ 01.01.2009 đến 30.09.2009	
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	74,940,284,333	129,449,763,638	165,369,356,217	294,416,912,196	
2	Các khoản giảm trừ						
3	Doanh thu thuần về bán hàng, cung cấp dịch vụ		74,940,284,333	129,449,763,638	165,369,356,217	294,416,912,196	
4	Giá vốn hàng bán	18	63,091,532,355	116,957,866,013	139,505,627,758	260,634,079,705	
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		11,848,751,978	12,491,897,625	25,863,728,459	33,782,832,494	
6	Doanh thu hoạt động tài chính	19	5,485,645,298	7,423,284,658	11,872,311,861	10,791,770,392	
7	Chi phí hoạt động tài chính			(848,347,782)	17,333,400	271,894	
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>						
8	Chi phí bán hàng						
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp		2,178,155,180	4,271,598,563	6,036,714,101	11,989,959,452	
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		15,156,242,096	16,491,931,502	31,681,992,819	32,584,371,543	
11	Thu nhập khác		285,000,000	434,267,420	285,000,000	1,415,986,174	
12	Chi phí khác		34,577,762	1,079,560,203	296,120,208	1,943,283,348	
13	Lợi nhuận khác		250,422,238	(645,292,783)	(11,120,208)	(527,297,174)	
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		15,406,664,334	15,846,638,719	31,670,872,611	32,057,074,369	
15	Chi phí thuế thu nhập hiện hành	20	581,456,107	648,185,501	935,453,761	2,581,272,036	
16	Chi phí thuế thu nhập hoãn lại						
17	Lợi nhuận sau thuế TNDN		14,825,208,227	15,198,453,218	30,735,418,850	29,475,802,333	

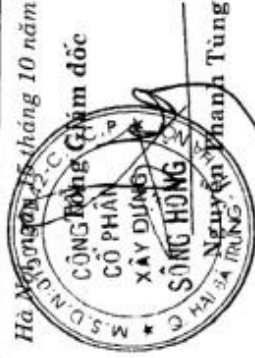
Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2010

Lập biểu

Lương Thị Ánh Phương

Kế toán trưởng

Nông Thị Thu Trang



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Tại ngày 30.09.2010
(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

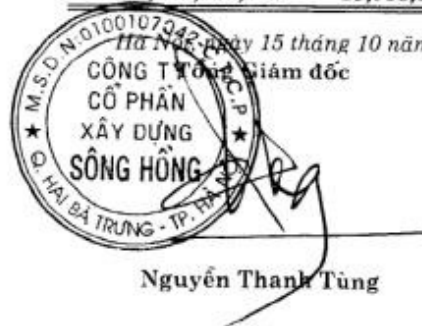
Chỉ tiêu	Thuyết minh	Từ 01.01.2010 đến 30.09.2010	Từ 01.01.2009 đến 30.09.2009
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		153,090,657,577	12,636,434,991
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác		384,035,895,424	205,557,683,894
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá dịch vụ		(189,040,099,799)	(130,101,026,264)
3. Tiền chi trả cho người lao động		(6,025,404,043)	(7,601,072,728)
4. Tiền chi trả lãi vay		(2,903,345,451)	(6,157,734,157)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp		(2,127,657,840)	(7,980,603,734)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		64,298,747,532	119,152,691,190
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(95,147,478,246)	(160,233,503,210)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		153,090,657,577	12,636,434,991
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		(123,417,262,898)	175,727,546
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(96,465,359,898)	(113,652,948)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(340,870,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		330,000,000,000	-
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào các đơn vị khác		(21,000,000,000)	-
6. Tiền thu hồi từ góp vốn đầu tư vào các đơn vị khác		20,500,000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4,897,597,000	289,380,494
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(123,417,262,898)	175,727,546
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		(17,174,780,450)	(6,353,858,198)
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		59,629,887,000	62,850,697,091
4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(52,894,179,800)	(45,908,992,813)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(23,910,487,650)	(23,295,562,476)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(17,174,780,450)	(6,353,858,198)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		12,498,614,229	6,458,304,339
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		8,971,342,834	12,607,697,940
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		21,469,957,063	19,066,002,279

Người lập biểu

Lương Thị Ánh Phương

Kế toán trưởng

Nông Thị Thu Trang



Nguyễn Thanh Tùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kết thúc ngày 30.09.2010

1 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

Hình thức sở hữu vốn.

Công ty cổ phần Xây dựng Sông Hồng là công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 257/QĐ-BXD ngày 21 tháng 02 năm 2006 và Quyết định số 747/QĐ-BXD ngày 09 tháng 05 năm 2006 (sửa đổi Quyết định 257/QĐ-BXD) của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Trụ sở chính của Công ty tại 164 Lò Đúc, phường Đồng Mai, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là đầu tư và thi công các công trình xây dựng

Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0100107042 ngày 17 tháng 04 năm 2006 (đăng ký lại lần thứ 8 ngày 17.09.2010) do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp; Thiết kế kiến trúc tổng mặt bằng nội, ngoại thất; đối với công trình dân dụng công nghiệp; Thiết kế quy hoạch chung; quy hoạch tổng thể, chi tiết đối với khu đô thị, khu dân cư; Thiết kế san nền hệ thống thoát nước, đường nội bộ vào khu đô thị, khu dân cư, khu công nghiệp; Thiết kế quy hoạch diện đô thị, nông nghiệp, xí nghiệp; Thiết kế cấp điện, chống sét đối với công trình xây dựng, dân dụng công nghiệp; Giám sát thi công xây dựng công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp; Khảo sát địa chất công trình xây dựng
- Tư vấn thẩm tra, thẩm định, quy hoạch dự án đầu tư, kỹ thuật, bản vẽ thi công và tổng dự toán các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, kỹ thuật hạ tầng đô thị và nội, ngoại thất; Kiểm định chất lượng công trình, thí nghiệm xây dựng; Thi công xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, công trình ngầm, công trình và hệ thống điện, viễn thông và các công trình kỹ thuật khác, hoàn thiện công trình xây dựng; Khoan phá bê tông, phá dỡ công trình xây dựng, di chuyển nhà cửa; Tư vấn đầu tư (không bao gồm dịch vụ tư vấn pháp luật); Tư vấn, thẩm tra, thẩm định, quy hoạch dự án đầu tư, kỹ thuật, bản vẽ thi công và tổng dự toán các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, kỹ thuật hạ tầng đô thị và nội, ngoại thất (trong phạm vi chứng chỉ đã đăng ký kinh doanh);
- Đầu tư kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng. Kinh doanh ăn uống, Kinh doanh lữ hành và các dịch vụ phục vụ khách du lịch (không bao gồm kinh doanh vũ trường, quán bar, phòng hát karaoke); Vận tải hàng hóa, vận chuyển hành khách bằng ô tô theo hợp đồng; Đầu tư kinh doanh bất động sản với quyền sở hữu hoặc đi thuê. Môi giới, đấu giá bất động sản (không bao gồm dịch vụ tư vấn giá đất); Kinh doanh thiết bị dân dụng, công nghiệp, y tế, nguyên liệu, than, chất đốt; Sản xuất và kinh doanh các sản phẩm gốm sứ, vật liệu xây dựng, sắt thép; Kinh doanh vận tải đường sắt, đường bộ, đường thủy, và các hoạt động hỗ trợ cho vận tải; Cho thuê phương tiện vận tải, cho thuê thiết bị xây dựng hoặc thiết bị phá dỡ có kèm người điều khiển;

- Kinh doanh xuất nhập khẩu các loại hàng hóa, thiết bị vật tư, vật liệu xây dựng, y tế, văn hóa, thể dục thể thao, nông, lâm sản, thực phẩm, rượu, bia, nước giải khát có cồn và gas; Sửa chữa lắp đặt, bảo trì, bảo dưỡng, cung cấp phụ tùng thay thế máy móc, thiết bị phục vụ ngành công, nông nghiệp, giao thông, vận tải, khai thác mỏ, cơ khí, thủy lợi, thủy điện, tự động hóa; Khai thác và chế biến khoáng sản, nông, lâm sản, thực phẩm, đồ gỗ dân dụng và công nghiệp, khai thác quặng kim loại đen phục vụ luyện gang thép, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh (trừ loại khoáng sản Nhà nước cấm).
- Sàn giao dịch bất động sản; Định giá bất động sản; Tư vấn bất động sản; Quảng cáo bất động sản; Quản lý bất động sản;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính: Các dịch vụ ủy thác, giám sát trên cơ sở phí và hợp đồng.

2 Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

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

Kỳ kế toán năm của Công ty và các Công ty con 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).

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 Quyết định số 15/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty đang 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 hiện hành đang áp dụng.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

Nguyên tắc xác định các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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 đích danh đối với chi phí công trình dở dang, theo phương pháp bình quân đối với nguyên vật liệu. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định cho từng công trình, hạng mục công trình như sau:

Đối với các công trình còn dở dang đến 30/09/2010 thì

$$\text{Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ từng CT, HMCT} = \text{Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ từng CT, HMCT} + \text{Chi phí SXKD phát sinh trong kỳ từng CT, HMCT}$$

Đối với các công trình, hạng mục công trình đã hoàn thành đã có quyết toán A-B hoặc có biên bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành, thì:

$$\text{Chi phí dở dang cuối kỳ từng CT, HMCT} = \text{Chi phí dở dang đầu kỳ từng CT, HMCT} + \text{Chi phí phát sinh trong kỳ từng CT, HMCT} - \text{Giá thành định mức từng CT, HMCT}$$

Trong đó:

$$\text{Giá thành định mức từng CT, HCMT} = \text{Doanh thu ghi nhận từng CT, HMCT} \times \text{Tỷ lệ giao thầu cho từng CT, HMCT}$$

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn 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.

Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận 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 tính theo phương pháp đường thẳng, thời gian khấu hao phù hợp với Quyết định 206/2003/QĐ/BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính về "Chế độ quản lý và trích khấu hao Tài sản cố định".

Dầu tư vào Công con, công ty liên kết:

Khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tổng số Công ty con 01 Công ty

- Số Công ty con được hợp nhất : 01 Công ty
- Số Công ty con không được hợp nhất : 0

Danh sách các Công ty con được hợp nhất : Tỷ lệ lợi ích (%) : Quyền biểu quyết(%)

- Công ty CP Thương mại Hàng da : 51% : 51%

Tổng số Công ty liên kết 04 Công ty

- Số Công ty liên kết không hợp nhất : 04 Công ty

Danh sách các Công ty liên kết không hợp nhất : Tỷ lệ lợi ích (%) : Quyền biểu quyết(%)

- Công ty CP TM và DV Kỹ thuật Incomex : 43,75% : 43,75%
- Công ty CP Tư vấn Incomex : 31,58% : 31,58%
- Công ty CP Đầu tư IP Việt Nam : 20% : 20%
- Công ty CP Đầu tư IT Việt Nam : 30% : 30%

Nguyên nhân:

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty cổ phần Xây dựng Sông Hồng không thu thập được báo cáo tài chính của các Công ty liên kết này, do các đơn vị này không lập Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2010. Tuy nhiên, Ban giám đốc Công ty cho rằng việc hợp nhất các Công ty này có ảnh hưởng không trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất của toàn Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi 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 điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “ Chi phí đi vay ”.

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) bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan đến quá trình làm thủ tục vay.

Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước.

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

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.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Các khoản phải trả và chi phí trích trước cũng được Công ty sử dụng để ghi nhận số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ Công ty đã nhận được mà không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn từ nhà cung cấp hay chưa.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

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 năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

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.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán 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.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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 hợp đồng xây dựng

Căn cứ để hạch toán doanh thu là Quyết toán A-B đối với các Công trình hoàn thành nghiệm thu hoặc Bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành theo từng giai đoạn đối với các công trình có thời gian thi công dài. Giá trị hạch toán doanh thu là giá trị quyết toán công trình (không bao gồm thuế GTGT) mà Công ty được hưởng. Giá trị này không bao gồm các khoản vật liệu do chủ đầu tư cấp và các chi phí kiến thiết cơ bản khác do chủ đầu tư thực hiện

Doanh thu căn hộ:

Đối với các căn hộ mà Công ty bán sau khi đã xây dựng hoàn tất, doanh thu và giá vốn được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích đã chuyển giao cho người mua. Đối với các căn hộ được bán trước khi xây dựng hoàn tất theo đó Công ty có nghĩa vụ xây dựng và hoàn tất và người mua thanh toán tiền theo tiến độ xây dựng, đồng thời chấp nhận các lợi ích và rủi ro từ những biến động trên thị trường thì doanh thu và giá vốn được ghi nhận theo tỷ lệ hoàn thành của công việc xây dựng vào ngày kết thúc năm tài chính. Giá vốn của các căn hộ được bán trước khi xây dựng hoàn tất được xác định căn cứ vào các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến đất đai và chi phí xây dựng ước tính để hoàn thành dự án căn hộ. Chi phí ước tính để xây dựng căn hộ được trích trước và các chi phí thực tế sẽ được ghi giảm vào tài khoản này.

Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 cho vay và đi vay vốn
- Các khoản lỗ do chênh lệch tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành (25%).

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Theo Nghị quyết 34/2007/NQ-CP ngày 03/07/2007 của Chính Phủ về một số giải pháp để thực hiện việc cải tạo, xây dựng lại các chung cư cũ bị hư hỏng, xuống cấp, phần thu nhập của Công ty do việc đầu tư cải tạo khu tập thể Kim Liên cũ thuộc diện được miễn thuế thu nhập.

Công ty được chuyển đổi từ loại hình doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty cổ phần, do vậy Công ty sẽ được hưởng ưu đãi miễn thuế TNDN trong hai năm đầu và giảm 50% số thuế phải nộp trong 03 năm tiếp theo. Theo đó, năm 2010 là năm thứ ba Công ty được hưởng ưu đãi giảm 50% số thuế TNDN phải nộp theo thuế suất 25%.

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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

Phương pháp lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất được hợp nhất từ các Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và các Công ty con mà Công ty mẹ giữ quyền kiểm soát được lập tại thời điểm ngày 30.06.2010

Khi hợp nhất báo cáo tài chính, Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sẽ được hợp nhất theo từng khoản mục bằng cách cộng các khoản tương đương của tài sản, nợ phải trả, vốn chủ sở hữu, doanh thu, thu nhập khác và chi phí.

Số dư các khoản mục trên Bảng cân đối kế toán của các giao dịch trong cùng Tổng công ty được loại trừ. Giá trị ghi sổ khoản đầu tư của công ty mẹ trong từng công ty con và phần vốn của công ty mẹ trong vốn chủ sở hữu của công ty con phải được loại trừ.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con bị hợp nhất được xác định và trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất thành một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần nợ phải trả và phần vốn chủ sở hữu của cổ đông công ty mẹ.

Các giao dịch giữa các đơn vị trong cùng công ty, bao gồm các khoản doanh thu, các khoản chi phí, cổ tức được loại trừ. Các khoản lãi chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ nằm trong giá trị còn lại của tài sản, như hàng tồn kho và tài sản cố định cũng được loại trừ. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ đã được khấu trừ khi xác định giá trị ghi sổ của tài sản cũng được loại bỏ.

3 Tiền

	30/09/2010	30/06/2010
	VND	VND
Tiền mặt	2,876,709,461	2,229,049,871
Tiền gửi ngân hàng	18,593,247,602	40,662,612,020
<i>Tiền gửi VND</i>	18,584,892,045	40,653,901,012
<i>Tiền gửi ngoại tệ</i>	8,355,557	8,711,008
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	21,469,957,063	42,891,661,891

4 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2010	30/06/2010
	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn khác (tiền gửi tiết kiệm dưới 12 tháng)	340,870,000,000	170,845,000,000
Cộng	340,870,000,000	170,845,000,000

5 Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2010	30/06/2010
	VND	VND
Phải thu khác	33,857,338,467	3,733,850,826
Phải trả phải nộp khác (dư nợ)	3,345,520,461	3,016,537,360
Cộng	37,202,858,928	6,750,388,186

6 Hàng tồn kho

	30/09/2010	30/06/2010
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	-	-
Công cụ dụng cụ	-	-
Chi phí xây lắp dở dang tại các công trình	14,229,518,437	13,440,440,100
Cộng	14,229,518,437	13,440,440,100

7 Tài sản cố định hữu hình (xem trang sau)

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SÔNG HỒNG

Địa chỉ: Số 164 Lò Đức - Hai Bà Trưng - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc ngày 30/09/2010

7. Tài sản cố định hữu hình.

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PT vận tải truyền dẫn	TB, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng TSCĐ hữu hình
I. Nguyên giá TSCĐ						
1. Số dư đầu năm	8,670,828,831	41,800,000	2,936,921,461	1,374,085,200	156,485,118	13,180,120,610
2. Số tăng trong năm	2,659,090,950	-	2,578,000,000	-	-	5,237,090,950
- Mua sắm mới						
- Tặng khác	2,659,090,950					2,659,090,950
3. Số giảm trong năm						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	11,329,919,781	41,800,000	5,514,921,461	1,374,085,200	156,485,118	18,417,211,560
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu năm	631,421,594		1,137,726,212	727,993,702	99,049,746	2,596,191,254
2. Khấu hao trong năm	86,622,413	3,483,330	132,429,554	107,384,671	2,506,833	332,426,801
3. Giảm trong năm						
Bao gồm:						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
4. Số dư cuối năm	718,044,007	3,483,330	1,270,155,766	835,378,373	101,556,579	2,928,618,055
III. Giá trị còn lại TSCĐ						
1. Tại ngày đầu năm	8,039,407,237	41,800,000	1,799,195,249	646,091,498	57,435,372	10,583,929,356
2. Tại ngày cuối năm	10,611,875,774	38,316,670	4,244,765,695	538,706,827	54,928,539	15,488,593,505

Trong đó giá trị TSCĐ mang thế chấp, cầm cố
 Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao còn sử dụng - đ
 107,542,610 đ

8 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2010 VND	30/06/2010 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	96,465,359,898	76,748,111,690
<i>Công trình : Dự án Vinh Tuy</i>		19,540,909
<i>Công trình : Dự án Hà Đông</i>	39,831,769	
<i>Công trình : Dự án Kim Liên giai đoạn 2</i>	321,540,836	321,540,836
<i>Công trình : Dự án Trung tâm thương mại Chợ Hàng Da</i>	93,601,310,620	73,912,490,545
<i>Công trình : Dự án chợ Xuân La</i>	2,484,841,913	2,476,704,640
<i>Công trình: Dự án Đồng Hội - Đông Anh</i>	17,834,760	17,834,760
Cộng	96,465,359,898	76,748,111,690

9 Đầu tư dài hạn khác

	30/09/2010 VND	30/06/2010 VND
Đầu tư dài hạn khác	31,800,000,000	72,650,000,000
<i>Công ty CP XL Incomex</i>	26,000,000,000	31,500,000,000
<i>Công ty CP Đầu tư TM và DK Sông Hồng</i>	3,000,000,000	8,000,000,000
<i>Công ty cổ phần Đầu tư Dầu Khí Sông Hồng</i>		30,350,000,000
<i>Công ty cổ phần Năng Lượng Nậm Cắt</i>	2,800,000,000	2,800,000,000
Cộng	31,800,000,000	72,650,000,000

10 Chi phí trả trước dài hạn

	30/09/2010 VND	30/06/2010 VND
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	-
Chi phí công cụ, dụng cụ sản xuất lâu bền	10,132,577	3,871,213
Cộng	10,132,577	3,871,213

11 Vay và nợ ngắn hạn

	30/09/2010 VND	30/06/2010 VND
<u>Vay Ngân hàng</u>		
Vay ngân hàng TMCP Bắc á	-	400,000,000
Cộng	0	400,000,000

12 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2010 VND	30/06/2010 VND
Thuế giá trị gia tăng	1,782,433,749	1,351,894,562
Thuế thu nhập doanh nghiệp	722,363,653	515,445,055
Thuế thu nhập cá nhân	41,173,037	58,579,742
Cộng	2,547,981,287	1,927,930,207

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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

13 Chi phí phải trả		30/09/2010	30/06/2010
		VND	VND
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định		-	-
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh đã phát sinh chưa có hóa đơn		40,317,486,655	40,146,544,068
Cộng		40,317,486,655	40,146,544,068
14 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		30/09/2010	30/06/2010
		VND	VND
Tài sản thừa chờ xử lý		-	-
Kinh phí công đoàn		55,011,877	81,607,683
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế		11,915,084	9,093,559
Phải trả về cổ phần hoá.		-	-
Cố tức phải trả		-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác		24,256,030,345	60,282,411,516
Cộng		24,322,957,306	60,373,112,758
15 Vay dài hạn và nợ dài hạn		30/09/2010	30/06/2010
		VND	VND
Vay dài hạn		28,235,707,200	31,394,179,800
- Vay ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Chương Dương		28,235,707,200	31,394,179,800
- Vay đối tượng khác		-	-
Cộng		28,235,707,200	31,394,179,800
16 Vốn chủ sở hữu		Lợi ích của cổ đông thiểu số tại 30/06/2010	Lợi ích của cổ đông thiểu số tại 30/06/2010
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		14,700,000,000	200,000,000,000
Quỹ đầu tư phát triển		-	7,015,953,617
Quỹ dự phòng tài chính		-	3,492,976,809
Thặng dư vốn cổ phần		-	22,223,458,400
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		-9,607,518	32,477,558,846
Cộng		14,690,392,482	265,209,947,672
17 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		Quý III/2010	Quý II/2010
		VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa		-	-
Doanh thu các hợp đồng kinh doanh		74,940,284,333	50,530,302,394
Cộng		74,940,284,333	50,530,302,394

18 Giá vốn hàng bán

	Quý III/2010 VND	Quý II/2010 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Giá vốn của các hợp đồng kinh doanh	63,091,532,355	41,898,857,871
Cộng	63,091,532,355	41,898,857,871

19 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III/2010 VND	Quý II/2010 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5,485,645,298	1,685,303,983
Cổ tức, lợi nhuận được chia		387,000,000
Cộng	5,485,645,298	2,072,303,983

20 Chi phí tài chính

	Quý III/2010 VND	Quý II/2010 VND
Lãi tiền vay	0	11,666,700
Chi phí khác	-	-
Cộng	0	11,666,700

21 Những thông tin khác

I Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2010 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Tư vấn Kế toán và Kiểm toán Việt Nam.

Hà Nội, ngày 15 tháng 10 năm 2010

Người lập biểu

Lương Thị Ánh Phương

Kế toán trưởng

Nông Thị Thu Trang



Tổng Giám đốc

Nguyễn Thanh Tùng