

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30/09/2011

Đơn vị tính: VND

TT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2011	01/01/2011
1	2	3	4	5	6
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		481,870,121,357	433,093,776,710
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		59,927,524,080	80,076,284,693
1	Tiền	111	V.1	59,927,524,080	27,976,284,693
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	52,100,000,000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	10,000,000,000
1	Đầu tư ngắn hạn	121		-	10,000,000,000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		245,386,287,077	187,802,582,086
1	Phải thu khách hàng	131		111,049,398,802	131,776,825,925
2	Trả trước cho người bán	132		42,606,521,231	15,886,818,090
5	Các khoản phải thu khác	138	V.2	92,393,254,786	40,801,825,813
6	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(662,887,742)	(662,887,742)
IV	Hàng tồn kho	140	V.3	153,852,752,576	134,825,127,195
1	Hàng tồn kho	141		153,852,752,576	134,825,127,195
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		22,703,557,624	20,389,782,736
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4,200,716,942	1,750,487,253
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.4	7,213,495,530	8,771,403,862
3	Các khoản thuế phải thu	152		-	-
4	Tài sản ngắn hạn khác	158		11,289,345,152	9,867,891,621
B	TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		239,182,817,848	111,264,467,988
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II	Tài sản cố định	220		204,432,494,160	81,534,591,013
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	63,643,559,447	65,715,080,577
	- Nguyên giá	222		276,837,637,216	266,543,096,442
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(213,194,077,769)	(200,828,015,865)
2	Tài sản cố định vô hình	227	V.6	2,259,751,000	718,495,000
	- Nguyên giá	228		3,569,219,141	1,631,918,141
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,309,468,141)	(913,423,141)
3	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.7	138,529,183,713	15,101,015,436
III	Bất động sản đầu tư	240		-	-
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		22,890,502,946	23,789,685,019
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	6,000,000,000
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.8	29,834,685,019	17,789,685,019
4	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (*)	259		(6,944,182,073)	-
V	Lợi thế thương mại	260		2,101,313,250	2,512,500,000
VI	Tài sản dài hạn khác	270		9,758,507,492	3,427,691,956
1	Chi phí trả trước dài hạn	271	V.9	9,573,455,748	3,314,691,956
3	Tài sản dài hạn khác	278		185,051,744	113,000,000
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	280		721,052,939,205	544,358,244,698

TT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2011	01/01/2011
1	2	3	4	5	6
A	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		492,718,824,134	318,689,268,559
I	Nợ ngắn hạn	310		386,950,660,210	219,823,475,484
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.10	73,723,690,188	44,982,636,524
2	Phải trả người bán	312		80,103,917,161	52,935,498,738
3	Người mua trả tiền trước	313		65,193,358,841	48,862,025,630
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11	12,183,439,837	9,589,323,349
5	Phải trả công nhân viên	315		14,802,934,869	18,056,074,340
6	Chi phí phải trả	316	V.12	11,349,272,644	17,410,232,259
9	Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.13	128,406,780,371	27,710,283,111
10	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1,187,266,299	277,401,533
II	Nợ dài hạn	320		105,768,163,924	98,865,793,075
4	Vay và nợ dài hạn	324	V.14	105,177,002,780	98,319,903,692
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	326		591,161,144	545,889,383
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+420)	400		196,500,085,797	188,541,603,956
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.15	196,500,085,797	188,541,603,956
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		120,000,000,000	120,000,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		22,079,551,578	21,646,993,437
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413		2,442,184,642	-
4	Cổ phiếu ngân quỹ	414		-	-
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7	Quỹ đầu tư phát triển	417		15,081,766,579	14,517,561,639
8	Quỹ dự phòng tài chính	418		4,486,149,428	3,290,044,334
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	1,597,387,954
10	Lợi nhuận chưa phân phối	420		32,410,433,570	27,489,616,592
11	Nguồn vốn đầu tư Xây dựng cơ bản	421		-	-
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	432		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	433		-	-
C	LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		31,834,029,274	37,127,372,183
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)	440		721,052,939,205	544,358,244,698

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2011

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Phước Hồng

**TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**

Địa chỉ: Km 10 - Đường Nguyễn Trãi - Hà Đông - Hà Nội
Điện thoại: 0433 510 542 Fax: 0433 828 255

Mẫu số B02-DN
Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/9/2011

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.16	148,641,451,681	158,296,701,874	346,400,324,534	394,306,453,857
2	Các khoản giảm trừ	3	VI.17	-		3,301,340	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.18	148,641,451,681	158,296,701,874	346,397,023,194	394,306,453,857
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.19	125,165,723,183	140,066,003,108	281,309,981,325	337,843,817,096
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		23,475,728,498	18,230,698,766	65,087,041,869	56,462,636,761
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	9,312,526,800	860,625,638	20,047,269,522	5,807,033,102
7	Chi phí tài chính	22	VI.21	12,708,687,066	794,312,806	27,525,105,875	5,995,417,149
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>4,427,762,216</i>	<i>787,721,406</i>	<i>12,250,523,554</i>	<i>5,929,963,637</i>
8	Chi phí bán hàng	24		642,204,903	686,119,140	2,218,150,285	2,172,970,801
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.22	10,718,895,231	7,986,164,787	28,208,886,692	26,783,427,776
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8,718,468,098	9,624,727,671	27,182,168,539	27,317,854,137
11	Thu nhập khác	31	VI.23	-	95,757,591	8,767,336	99,209,351
12	Chi phí khác	32	VI.24	498,059,978	12,599,652	571,018,343	36,860,923
13	Lợi nhuận khác	40		(498,059,978)	83,157,939	(562,251,007)	62,348,428

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
14	Lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết	45					
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8,220,408,120	9,707,885,610	26,619,917,532	27,380,202,565
16	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,105,337,078	3,111,584,048	6,655,160,273	7,129,894,392
17	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		6,115,071,042	6,596,301,562	19,964,757,259	20,250,308,173
19	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		432,866,657	1,363,642,745	3,412,335,712	3,942,222,440
20	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ	62		5,682,204,385	5,232,658,817	16,552,421,547	16,308,085,733
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		474	748	1,379	2,330

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2011
 Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Phước Hồng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp trực tiếp)
Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				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		220,878,939,371	253,504,717,094
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2		(116,390,809,633)	(134,123,465,742)
3	Tiền chi trả cho người lao động	3		(48,541,447,497)	(40,741,031,857)
4	Tiền chi trả lãi vay	4		(10,186,602,835)	(4,693,340,198)
5	Tiền chi nộp thuế TNDN	5		(6,342,069,429)	(4,354,624,272)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		340,431,790,784	146,881,452,103
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(201,060,089,007)	(221,290,008,071)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		178,789,711,754	(4,816,300,943)
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(131,998,823,440)	(16,048,150,449)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	95,454,545
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(25,000,000,000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	49,069,000,000
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(125,747,194,500)	(16,210,000,000)
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	5,053,559,000
7	Tiền thu lợi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9,560,660,503	3,688,111,514
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(248,185,357,437)	647,974,610
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	44,001,149,630
2	Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32		-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		130,650,458,380	25,042,585,565
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(67,668,720,925)	(57,943,187,727)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13,734,852,385)	(9,919,665,200)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		49,246,885,070	1,180,882,268
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50		(20,148,760,613)	(2,987,444,065)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		80,076,284,693	76,471,102,887
	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		59,927,524,080	73,483,658,822

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Phước Hồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III VÀ 9 THÁNG ĐẦU NĂM NĂM 2011

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu

Công ty Cổ phần Sông đà 2, tên giao dịch là SONG ĐÀ 2 JOINT STOCK COMPANY (SONGDA 2.,JSC), gọi tắt là "Công ty", tiền thân là Công ty Sông đà 2 trực thuộc Tổng Công ty Sông đà. Từ ngày 19/12/2005 Công ty Sông đà 2 được chuyển thành Công ty Cổ phần Sông đà 2 theo Quyết định số 2334/QĐ-BXD ngày 19/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần lần đầu ngày 01/03/2006, và thay đổi lần thứ sáu ngày 15/11/2010 số 0500236821 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hà Nội cấp.

2. Lĩnh vực hoạt động của Công ty:

Xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng và hạ tầng đô thị; Xây dựng các công trình thủy điện; Xây dựng công trình thủy lợi; đê, đập, hồ chứa nước, hệ thống tưới tiêu; Xây dựng công trình giao thông: đường bộ, sân bay, bến cảng; Nạo vét và bồi đắp mặt bằng nền công trình, thi công các loại móng công trình bằng phương pháp khoan nổ mìn; Xây dựng đường dây tải điện, trạm biến thế 220KV; Lắp đặt thiết bị cơ, điện, nước, thiết bị công nghệ, đường dây và trạm biến áp điện, kết cấu và các kết cấu phi tiêu chuẩn; Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng cơ giới và công nghệ xây dựng; Trang trí nội thất; Sản xuất, khai thác và kinh doanh vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, bê tông thương phẩm, bê tông nhựa nóng; Sửa chữa cơ khí, ô tô, xe máy; Kinh doanh nhà, đầu tư các dự án về nhà ở, văn phòng cho thuê, khu công nghiệp và vận tải; Thi công cọc khoan nhồi, đóng ép cọc; Khai thác chế biến và mua bán khoáng sản, Đầu tư xây dựng công trình thủy điện, nhiệt điện.

Địa chỉ: Km10 đường Nguyễn Trãi, Thành phố Hà Đông, Hà Nội.

Công ty có 5 đơn vị hạch toán phụ thuộc và 01 Công ty con:

- Chi nhánh Sông đà 205, địa chỉ: Vạn Phúc – Hà Đông – Hà Nội
- Xí nghiệp Sông đà 206, địa chỉ: Km 10 – Nguyễn Trãi - Hà Đông – Hà Nội
- Xí nghiệp Sông đà 208, địa chỉ: Yên Na – Tương Dương – Nghệ An
- Chi nhánh Sông đà 209, địa chỉ: Km 10 – Nguyễn Trãi - Hà Đông – Hà Nội
- Ban quản lý dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng, địa chỉ: P.Phan Đình Phùng – Thái Nguyên
- Công ty con: Công ty cổ phần Công trình giao thông Sông Đà.

Khái quát về Công ty con:

- Công ty Cổ phần Công trình Giao Thông Sông Đà hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 03030000154 ngày 02/04/2004 và thay đổi lần thứ ba ngày 16/06/2009 do Sở kế hoạch đầu tư Thành Phố Hà Nội cấp.
- Trụ sở chính: Km10 – Đường Nguyễn Trãi - Quận Hà Đông – Hà Nội

- Điện thoại: 0433 280816 Fax: 0433 560838

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND)

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN VÀ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn kèm theo phù hợp với đặc điểm sản xuất kinh doanh tại Công ty.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức Sổ kế toán trên máy vi tính. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính, Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

3. Chuẩn mực kế toán áp dụng:

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 2 tuyên bố tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam đã ban hành phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

IV. Các Chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là các Chính sách kế toán chủ yếu mà Công ty đã áp dụng để ghi sổ và lập Báo cáo tài chính.

1. Ước tính kế toán:

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 3 năm 2011. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt

quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của công ty trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

3. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển:

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Là 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 và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra VND theo tỷ giá thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục 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 do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm tài chính được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ kế toán tài chính.

4. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá 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 của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.
- Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.
- Những chi phí không được tính vào giá gốc của hàng tồn kho:
 - ✚ Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do không đúng quy cách, phẩm chất;
 - ✚ Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường;
 - ✚ Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng;
 - ✚ Chi phí bán hàng;

 Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- **Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ**

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

- **Phương pháp hạch toán hàng tồn kho**

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

- **Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

Tại thời điểm 31/3/2011, Công ty không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác

- **Nguyên tắc ghi nhận**

Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi**

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

6. Ghi nhận TSCĐ và khấu hao tài sản cố định

- **Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, trong quá trình sử dụng tài sản cố định được ghi nhận theo ba chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- **Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:**

Khấu hao TSCĐ hữu hình được thực hiện theo phương pháp đường thẳng, căn cứ theo thời gian sử dụng hữu ích ước tính và nguyên giá của tài sản. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ - BTC ngày 12/12/2003 của Bộ Tài chính. Mức khấu hao cụ thể như sau:

Loại TSCĐ	Thời gian sử dụng
- Nhà cửa vật kiến trúc	Từ 10 - 25 năm
- Máy móc thiết bị	Từ 5 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	Từ 6 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	Từ 3 - 5 năm

7. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác

- **Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc việc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), 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 tới quá trình làm thủ tục vay.
- Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất sản phẩm dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.
- Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phát sinh.
- Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời, các khoản vốn vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay khi phát sinh vốn hóa.
- Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

- ***Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác***

- Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc nâng cấp đó.
- Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư XD CB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc nâng cấp đó.

- ***Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí khác***

- Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.
- 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 tiêu thức và phương pháp phân bổ hợp lý.

8. 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 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 bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch. Đối với quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm, Công ty không thực hiện trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 82/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

9. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

10. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được qui đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

11. Các nghĩa vụ về thuế

Công ty áp dụng Chính sách thuế theo quy định của các Luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu và các quỹ của doanh nghiệp

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hội tở thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hội tở sai sót trọng yếu của các năm trước.

Các quỹ của Công ty được trích lập theo quyết định tại Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên.

13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu trong kỳ của Công ty bao gồm: doanh thu sản xuất đá dăm và cát nhân tạo, doanh thu xây lắp, doanh thu sản xuất bê tông asphalt, doanh thu cho thuê máy thi công, doanh thu bán vật liệu xây dựng, doanh thu từ lãi tiền gửi và doanh thu từ đầu tư cổ phiếu.

- *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.

Đối với doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu từng lần hoặc theo phiếu giá thanh toán, quyết toán của từng hạng mục công việc hoàn thành hoặc toàn bộ công trình xây lắp, hoá đơn tài chính, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15 – Hợp đồng xây dựng.

Doanh thu bán đá dăm, bán bê tông, vật liệu xây dựng được ghi nhận căn cứ lượng đá xuất cho khách hàng và khách hàng chấp nhận thanh toán, xuất hoá đơn tài chính, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 – Doanh thu và thu nhập khác.

- *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;
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu từ cho thuê ca máy được xác định theo hợp đồng kinh tế, phiếu giá thanh toán cho thuê máy móc thiết bị, phát hành hoá đơn tài chính và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

- *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.

Doanh thu từ đầu tư cổ phiếu được ghi nhận trên cơ sở chênh lệch giữa giá bán và giá mua. 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.

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hoạt động xây lắp được xác định đối với từng hợp đồng, công trình xây dựng riêng biệt và tương ứng với doanh thu trong kỳ, chi phí của từng hợp đồng, công trình đã được ghi nhận. Cụ thể :

- Đối với các công trình cuối kỳ đã hoàn thành, bàn giao, doanh thu lũy kế đã hạch toán hết theo tổng giá trị nghiệm thu thanh toán thì giá vốn kết chuyển trong kỳ bằng toàn bộ chi phí lũy kế đã được ghi nhận (không còn chi phí dở dang).
- Đối với các công trình cuối kỳ chưa hoàn thành hoặc hoàn thành nhưng chưa có quyết toán, thanh lý hợp đồng thì giá vốn trong kỳ được xác định trên cơ sở chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đầu kỳ, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang phát sinh trong kỳ, tỷ lệ doanh thu ghi nhận trong kỳ với sản lượng dở dang đầu kỳ cộng sản lượng thực hiện trong kỳ.

TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2
Địa chỉ: Km 10, Nguyễn Trãi, Hà Đông, Hà Nội
Điện thoại: 0433 510 542 Fax: 0433 828 255

Mẫu số B09-DN
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2011
đến ngày 30/9/2011

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất kho

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

V THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1 Tiền	Cuối quý VND	Đầu năm VND
1.1 Tiền mặt	10,492,096,448	6,633,222,172
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	9,039,652,410	5,216,463,723
Cơ quan Công ty	5,185,944,193	2,862,839,928
Chi nhánh Sông Đà 2.05	160,526,163	222,989,810
Xí nghiệp Sông Đà 2.06	1,459,020,470	1,174,910,000
Xí nghiệp Sông Đà 2.08	526,881,189	858,640,603
Chi nhánh Sông Đà 2.09	729,537,457	3,631,269
BQLDA Khu đô thị Hồ Xương Rồng	977,742,938	93,452,113
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	1,452,444,038	1,416,758,449
Cơ quan Công ty	600,086,394	470,559,231
Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà	88,481,472	872,379,035
Chi nhánh Hà Nội	66,979,740	6,863,302
Chi nhánh Biên Hòa	270,692,979	66,956,881
Chi nhánh Sông Lô	426,203,453	
1.2 Tiền gửi ngân hàng	49,361,812,234	21,343,062,521
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	48,099,594,622	5,367,358,762
Cơ quan Công ty	45,915,991,540	3,614,099,997
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Hà Tây (Tiền VNĐ)	10,289,994,455	3,313,605,795
Ngân hàng Ngoại thương Chương Dương	84,208,114	23,565,185
Công ty Chứng khoán Kim Long	54,563,429	81,851,076
CN NH ĐT & PT Hà Tây (ngoại tệ)	10,037,723	10,053,650
Ngân hàng Quốc tế chi nhánh Hà Đông	1,772,315	1,740,383
Ngân hàng No & PTNT Láng Hạ	15,009,550,631	138,840,584
Ngân hàng Techcombank - TTGD Hội sở	2,583,141	
Ngân hàng công thương Việt Nam - CN Nam Thăng Long	4,277,303	
Ngân hàng TMCP Quân Đội - CN Mỹ Đình	28,125,750	
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Hà Tây (P/v tăng VDL)	1,061,549	43,440,456
NH TMCP Công thương VN - CN Quang Trung	1,021,269	1,002,868
Ngân hàng Seabank - Chi nhánh Đống Đa	20,428,795,861	
Chi nhánh Sông Đà 2.05	429,836,314	528,841,600
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Hà Tây	429,836,314	528,841,600
Xí nghiệp Sông Đà 2.06	9,696,275	617,940,161
Ngân hàng No & PTNT Huyện Tương Dương	8,305,775	617,940,161
Ngân hàng NN & PTNT VN - CN Tây Sơn	1,390,500	
Xí nghiệp Sông Đà 2.08	585,241,042	573,543,900
Ngân hàng NN & PTNT chi nhánh Ngọc Hồi	203,891,342	573,543,900

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

Ngân hàng NN & PTNT chi nhánh Thái Nguyên	381,349,700	
Chi nhánh Sông Đà 209	606,486,310	32,308,722
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Hà Tây	12,380,034	32,308,722
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Thái Nguyên	594,106,276	
BQLDA Khu đô thị Hồ Xương Rồng	552,343,141	624,382
Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Thái Nguyên	552,343,141	624,382
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	1,335,833,010	15,975,703,759
Cơ quan Công ty	795,922,961	15,155,451,467
Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà	439,718,497	713,295,057
Chi nhánh Hà Nội	21,369,098	5,477,492
Chi nhánh Biên Hòa	5,207,056	101,479,743
Chi nhánh Sông Lô	73,615,398	
1.3 Tiền đang chuyển	-	-
Công ty Cổ phần Sông Đà 2		
Tổng cộng	59,927,524,080	27,976,284,693
2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn <Chi tiết tại phụ lục số 01>		
3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	91,446,654,595	34,755,876,457
Cơ quan Công ty	2,590,314,990	7,696,744,132
Chi nhánh Sông Đà 2.05	17,478,201,551	6,796,733,728
Xí nghiệp Sông Đà 2.06	52,715,141,698	65,314,046
Xí nghiệp Sông Đà 2.08	650,769,609	5,013,729,063
Chi nhánh Sông Đà 2.09	18,004,744,542	15,180,792,203
BQLDA Khu đô thị Hồ Xương Rồng	7,482,205	2,563,285
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	946,600,191	6,045,949,356
Cơ quan Công ty	857,625,483	976,214,125
Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà		90,753,063
Chi nhánh Hà Nội	65,760,708	2,438,337,345
Chi nhánh Biên Hoà	23,214,000	2,540,644,823
Tổng Cộng	92,393,254,786	40,801,825,813
4 Hàng tồn kho	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
4.1 - Nguyên liệu, vật liệu	16,437,605,977	8,595,428,252
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	7,882,294,559	7,013,942,009
Chi nhánh Sông Đà 2.05	694,663,461	255,458,304
Xí nghiệp Sông Đà 2.06	3,580,627,830	2,846,744,640
Xí nghiệp Sông Đà 2.08	3,192,842,712	3,628,605,571

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

Chi nhánh Sông Đà 2.09	414,160,556	283,133,494
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	8,555,311,418	1,581,486,243
Cơ quan Công ty		1,700,000
Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà	1,382,281,997	1,435,477,930
Chi nhánh Hà Nội	23,823,172	95,988,490
Chi nhánh Biên Hoà	6,536,853,414	48,319,823
Chi nhánh Sông Lô	612,352,835	
4.2 - Công cụ, dụng cụ	301,308,102	232,885,739
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	291,897,093	227,429,693
Chi nhánh Sông Đà 2.05	200,000,000	200,000,000
Xí nghiệp Sông Đà 2.06	30,115,807	9,767,919
Xí nghiệp Sông Đà 2.08	32,828,857	17,661,774
Xí nghiệp Sông Đà 2.09	28,952,429	
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	12,556,742	5,456,046
Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà	9,037,676	5,456,046
Chi nhánh Biên Hòa	373,333	
Chi nhánh Sông Lô	3,145,733	
4.3 - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	130,813,428,422	123,920,185,048
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	107,316,564,054	105,536,436,109
Văn phòng công ty	2,690,678,315	2,649,004,692
Công trình Thủy điện Tuyên Quang	2,628,390,302	2,586,716,679
Nhượng bán vật tư	62,288,013	62,288,013
Chi nhánh Sông Đà 205	23,267,870,068	7,558,320,320
Công trình thủy điện Tuyên Quang	3,535,114,314	1,299,435,281
Công trình Orange Garden	18,621,786,451	5,721,739,033
Công trình Ký túc xá Thái Nguyên	293,189,597	
Cải tạo nhà làm việc Cty CP TM & CN Sông Đà	-	537,146,006
Công trình thủy điện Trung Sơn	773,698,906	
Nhượng bán vật tư	44,080,800	
Xí nghiệp Sông Đà 206	45,763,892,607	75,780,628,599
Công trình thủy điện Bản Vẽ	38,407,457,788	72,104,647,388
Công trình thủy điện Hòa Na	3,615,470,491	3,533,672,642
Công trình thủy điện Hương Sơn	3,537,108,542	
Nhượng bán vật tư	203,855,786	61,344,169
Cho thuê xe máy		80,964,400
Xí nghiệp Sông Đà 208	17,184,194,677	9,329,194,005
Công trình thủy điện Bản Vẽ	1,235,053,809	660,482,579
Sản xuất đá dăm tại Bản Vẽ	-	
Công trình thủy điện Xêcaman 1	8,141,481,715	8,530,723,901
Sản xuất đá dăm tại Xêcaman 1	7,691,246,039	
Nhượng bán vật tư	116,413,114	137,987,525

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

<i>Chi nhánh Sông Đà 209</i>	18,409,928,387	14,150,528,764
Công trình Orange Garden	3,000,178,081	10,154,784,689
Công trình Quốc lộ 51	482,511,714	64,503,804
Khu đô thị Hồ Xương Rồng	14,927,238,592	3,931,240,271
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	23,496,864,368	14,452,508,668
<i>Cơ quan công ty</i>	907,101,531	1,001,013,016
<i>Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà</i>	417,400,003	198,721,848
<i>Chi nhánh Hà Nội</i>	6,424,963,047	7,124,104,236
<i>Chi nhánh Biên Hòa</i>	15,056,072,924	6,128,669,568
<i>Chi nhánh Sông Lô</i>	691,326,863	
4.4 - Thành phẩm	6,197,661,098	1,977,024,912
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	21,503,997	21,503,997
Cơ quan Công ty	21,503,997	21,503,997
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	6,176,157,101	1,955,520,915
Chi nhánh Sông Lô	2,160,362,851	
Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà	4,015,794,250	1,955,520,915
4.5 - Hàng gửi bán	99,603,244	99,603,244
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	99,603,244	99,603,244
Tổng cộng giá gốc hàng tồn kho	153,852,752,576	134,825,127,195
5 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sông Đà 2		
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà		
Tổng cộng	-	-
6 Phải thu nội bộ dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Tổng cộng	-	-
7 Phải thu dài hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Tổng cộng	-	-
8 Tài sản cố định hữu hình <Chi tiết tại phụ lục số 02>		
9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính		
10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III và 9 tháng đầu năm 2011
(tiếp theo)

Chỉ tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	TSCĐ vô hình khác	Cộng
Nguyên giá			
1. Số dư đầu năm	1,631,918,141		1,631,918,141
2. Số tăng trong kỳ	1,937,301,000	-	1,937,301,000
- Mua trong năm	1,937,301,000	-	1,937,301,000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	3,569,219,141	-	3,569,219,141
Giá trị hao mòn lũy kế			
1. Số dư đầu năm	913,423,141		913,423,141
2. Số tăng trong kỳ	396,045,000	-	396,045,000
- Khấu hao trong năm	396,045,000	-	396,045,000
- Tăng khác	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	1,309,468,141	-	1,309,468,141
Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	718,495,000	-	718,495,000
2. Tại ngày cuối kỳ	2,259,751,000	-	2,259,751,000

11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Cuối quý VND	Đầu năm VND
11.1 Mua sắm TSCĐ	-	7,137,591,402
<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>		
<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>		7,137,591,402
11.2 Xây dựng cơ bản	137,556,300,710	6,801,058,442
<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>	137,392,129,178	6,801,058,442
<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>	164,171,532	
11.3 Sửa chữa lớn TSCĐ	972,883,003	1,162,365,592
<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>	972,883,003	1,162,365,592
<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>		
Tổng cộng	138,529,183,713	15,101,015,436

12 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn <Chi tiết tại phụ lục số 03>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III và 9 tháng đầu năm 2011
(tiếp theo)

14 Chi phí trả trước dài hạn	Cuối quý VND	Đầu năm VND
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	1,542,117,007	1,765,132,026
Cơ quan Công ty	1,220,014,875	1,512,629,880
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	20,254,837
Ủng hộ các huyện nghèo T.Sơn La	862,499,998	1,350,000,000
Công cụ dụng cụ xuất dùng phân bổ dần	357,514,877	142,375,043
Xí nghiệp Sông Đà 208	56,918,985	
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	56,918,985	
Chi nhánh Sông Đà 2.09	187,946,147	161,509,329
Chi phí Trạm Bê tông Asphalt nhận bàn giao từ CN 205	124,409,329	161,509,329
Dây chuyền đúc công li tâm	63,536,818	
BQLDA Khu đô thị Hồ Xương Rồng	77,237,000	90,992,817
Công cụ dụng cụ xuất dùng phân bổ dần	77,237,000	90,992,817
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	8,031,338,741	1,549,559,930
Cơ quan Công ty	707,752,249	188,963,289
Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà	1,849,133,800	
Chi nhánh Hà Nội	1,979,351,096	781,738,367
Chi nhánh Biên Hòa	3,375,636,889	578,858,274
Chi nhánh Sông Lô	119,464,707	
Tổng cộng	9,573,455,748	3,314,691,956
15 Vay và nợ ngắn hạn	Cuối quý VND	Đầu năm VND
15.1 Vay ngắn hạn	68,844,980,078	32,480,382,757
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	59,377,634,160	31,296,215,121
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây	44,750,131,552	24,812,538,270
CN NH NN & PTNT Láng Hạ	14,627,502,608	6,483,676,851
Các cá nhân cho Công ty vay vốn		
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Thái Nguyên		
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	9,467,345,918	1,184,167,636
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây	9,467,345,918	1,184,167,636
15.2 Nợ dài hạn đến hạn trả	4,878,710,110	12,502,253,767
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	4,878,710,110	12,502,253,767
Ngân hàng Ngoại thương Chương Dương	-	895,058,400
Sở GD 3 - NH ĐT & PT Việt Nam	4,373,612,352	9,586,804,335
Công ty Tài chính Cổ phần Sông Đà	505,097,758	2,020,391,032
Tổng cộng	73,723,690,188	44,982,636,524
16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Cuối quý	Đầu năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III và 9 tháng đầu năm 2011
(tiếp theo)

	<u>VND</u>	<u>VND</u>
16.1 Thuế GTGT	4,120,173,904	3,183,003,390
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	3,891,784,543	1,197,917,636
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sông Đà	228,389,361	1,985,085,754
16.2 Thuế thu nhập doanh nghiệp	6,392,352,402	6,079,261,558
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	4,052,925,077	4,284,666,331
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sông Đà	2,339,427,325	1,794,595,227
16.3 Thuế thu nhập cá nhân	375,636,387	158,846,343
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	277,956,560	113,549,281
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sông Đà	97,679,827	45,297,062
16.4 Thuế tài nguyên	995,264,389	136,994,068
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	7,000,000	7,000,000
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sông Đà	988,264,389	129,994,068
16.5 Thuế nhà đất và tiền thuê đất	191,921,575	11,515,000
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	22,853,000	11,515,000
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sông Đà	169,068,575	
16.6 Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	108,091,180	19,702,990
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	-	
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sông Đà	108,091,180	19,702,990
Tổng cộng	12,183,439,837	9,589,323,349
17 Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	9,455,318,489	12,991,527,822
Cơ quan Công ty	3,513,227,462	1,503,696,777
Chi nhánh Sông Đà 2.05	1,313,602,174	1,656,614,686
Xí nghiệp Sông Đà 2.08	2,314,485,481	8,372,598,699
Chi nhánh Sông Đà 2.09	2,314,003,372	1,458,617,660
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	1,893,954,155	4,418,704,437
Cơ quan Công ty	1,311,432,346	1,851,436,038
Chi nhánh Hà Nội		1,087,487,272
Chi nhánh Biên Hoà	582,521,809	1,479,781,127
Tổng cộng	11,349,272,644	17,410,232,259
18 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
18.1 Kinh phí công đoàn	2,025,680,865	1,631,762,643
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	1,490,390,681	1,167,678,313
Cơ quan Công ty	818,427,140	1,167,678,313
Chi nhánh Sông Đà 2.05	336,166,156	-
Xí nghiệp Sông Đà 2.06	176,953,002	-
Xí nghiệp Sông Đà 2.08	81,300,000	-
Chi nhánh Sông Đà 2.09	47,632,223	-
BQLDA Khu đô thị Hồ Xương Rồng	29,912,160	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

	<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>	535,290,184	464,084,330
18.2	Bảo hiểm xã hội	491,013,353	128,633,871
	<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>	491,013,353	128,633,871
	Cơ quan Công ty	491,013,353	128,633,871
	<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>		
18.3	Bảo hiểm y tế	136,563,390	0
	<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>	136,563,390	0
	Cơ quan Công ty	136,563,390	
	<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>		
18.4	Bảo hiểm thất nghiệp	61,556,695	-
	<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>	61,556,695	0
	Cơ quan Công ty	59,513,892	
	Chi nhánh Sông Đà 2.05	2,042,803	
	<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>		
18.5	Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	400,000,000	400,000,000
	Công ty Cổ phần Sông Đà 2	400,000,000	400,000,000
18.6	Các khoản phải trả, phải nộp khác	125,291,966,068	25,549,886,597
	<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>	119,136,891,285	16,628,757,454
	Cơ quan Công ty	112,907,044,202	2,643,058,088
	Chi nhánh Sông Đà 2.05	2,693,374,364	828,199,980
	Xí nghiệp Sông Đà 2.06	3,206,870,935	7,750,599,847
	Xí nghiệp Sông Đà 2.08	39,738,354	4,872,039,268
	Chi nhánh Sông Đà 2.09	281,171,170	534,681,045
	BQLDA Khu đô thị Hồ Xương Rồng	8,692,260	179,226
	<i>Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà</i>	6,155,074,783	8,921,129,143
	Cơ quan Công ty	6,142,417,648	8,914,511,401
	Chi nhánh Công ty CP CTGT Sông Đà	4,607,000	3,369,308
	Chi nhánh Hà Nội	3,346,272	3,000,000
	Chi nhánh Biên Hoà	4,703,863	248,434
	Tổng cộng	128,406,780,371	27,710,283,111
19	Phải trả nội bộ dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
		VND	VND
	Tổng cộng	-	-
20	Vay và nợ dài hạn	Cuối quý	Đầu năm
		VND	VND
20.1	Vay dài hạn	105,177,002,780	94,921,760,783
	<i>Công ty Cổ phần Sông Đà 2</i>	102,669,859,871	94,921,760,783
	Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - SGD 3 (vay NIB)	99,270,270,105	91,074,639,854
	Ngân hàng Ngoại Thương - Chi nhánh Chương Dương	-	447,531,163

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

Công ty Tài chính Cổ phần Sông Đà	3,399,589,766	3,399,589,766
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	2,507,142,909	3,398,142,909
NHĐT & PT Hà Tây		450,000,000
Công ty Tài chính Cổ phần Sông Đà	2,507,142,909	2,948,142,909
20.2 Nợ dài hạn		
Tổng cộng	105,177,002,780	98,319,903,692
21 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
22 Vốn chủ sở hữu		
22.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu <Chi tiết tại phụ lục số 04>		
22.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Vốn góp của Tổng Công ty Sông Đà	58,800,000,000	58,800,000,000
Vốn góp của các cổ đông khác	61,200,000,000	61,200,000,000
Tổng cộng	120,000,000,000	120,000,000,000
22.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:	9 tháng năm 2011	9 tháng đầu năm 2010
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	120,000,000,000	48,535,000,000
- Vốn góp tăng trong năm		71,465,000,000
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	120,000,000,000	120,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		16,924,200,000
22.4 Cổ tức		
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		15%/năm
<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:</i>		15%/năm
<i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:</i>		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
22.5 Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	12,000,000	12,000,000
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng:	12,000,000	12,000,000
<i>Cổ phiếu phổ thông:</i>	<i>12,000,000</i>	<i>12,000,000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi:</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại:	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:		
<i>Cổ phiếu phổ thông:</i>	<i>12,000,000</i>	<i>12,000,000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi:</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/1 cổ phiếu		
22.6 Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	15,081,766,579	14,517,561,639

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

Quỹ dự phòng tài chính	4.486.149.428	3.290.044.334
Tổng cộng	19,567,916,007	17,807,605,973
23 Nguồn kinh phí	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Tổng cộng	-	-
24 Tài sản thuê ngoài	Cuối quý	Đầu năm
	VND	VND
Tổng cộng	-	-
VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.		
25 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm 2010
	VND	VND
Doanh thu hoạt động sản xuất công nghiệp	37,299,901,694	127,476,904,892
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	1,827,984,175	88,837,502,664
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	35,471,917,519	38,639,402,228
Doanh thu hoạt động xây lắp	217,621,688,783	263,284,877,650
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	151,449,105,570	239,712,448,819
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	66,172,583,213	23,572,428,831
Doanh thu hoạt động kinh doanh nhà ở	83,119,603,519	
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	83,119,603,519	
Doanh thu hoạt động SXKD khác	8,359,130,538	3,544,671,315
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	5,742,931,437	1,775,654,667
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	2,616,199,101	1,769,016,648
Tổng cộng	346,400,324,534	394,306,453,857
26 Các khoản giảm trừ doanh thu	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	3,301,340	-
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	3,301,340	
Tổng cộng	3,301,340	-
27 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm
	VND	VND
Doanh thu thuần hoạt động sản xuất công nghiệp	37,299,901,694	127,476,904,892
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	1,827,984,175	88,837,502,664
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	35,471,917,519	38,639,402,228
Doanh thu thuần hoạt động xây lắp	217,618,387,443	263,284,877,650
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	151,449,105,570	239,712,448,819
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	66,169,281,873	23,572,428,831

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

Doanh thu thuần hoạt động kinh doanh nhà ở	83,119,603,519	
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	83,119,603,519	
Doanh thu thuần hoạt động SXKD khác	8,359,130,538	3,544,671,315
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	5,742,931,437	1,775,654,667
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	2,616,199,101	1,769,016,648
Tổng cộng	346,397,023,194	394,306,453,857
28 Giá vốn bán hàng	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm
	VND	VND
Giá vốn hoạt động sản xuất công nghiệp	24,969,564,133	96,778,014,121
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	2,101,110,563	72,909,865,710
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	22,868,453,570	23,868,148,411
Giá vốn hoạt động xây lắp	186,020,217,356	238,510,830,032
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	129,139,695,740	219,288,532,542
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	56,880,521,616	19,222,297,490
Giá vốn hoạt động kinh doanh nhà ở	64,379,148,900	
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	64,379,148,900	
Giá vốn hoạt động SXKD khác	5,941,050,936	2,554,972,943
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	3,451,537,408	810,961,256
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	2,489,513,528	1,744,011,687
Tổng cộng	281,309,981,325	337,843,817,096
29 Doanh thu hoạt động tài chính	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	18,751,168,987	5,177,037,990
Lãi tiền gửi ngân hàng	3,705,737,471	647,359,110
Lãi tiền cho vay	14,670,631,516	1,777,473,040
Lãi nhượng bán chứng khoán		2,633,387,840
Cổ tức, lợi nhuận được chia	374,800,000	118,818,000
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	1,296,100,535	629,995,112
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	1,296,100,535	629,995,112
Tổng cộng	20,047,269,522	5,807,033,102
30 Chi phí tài chính	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm
	VND	VND
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	23,813,113,797	4,679,789,847
Chi phí lãi vay	8,538,531,476	4,614,336,335
Chi phí giao dịch bán cổ phiếu, lưu ký chứng khoán	134,582,208	12,426,640
Lỗ chênh lệch tỷ giá	8,195,818,040	53,026,872
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	6,944,182,073	
Công ty Cổ phần CTGT Sông Đà	3,711,992,078	1,315,627,302

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

Chi phí lãi vay	3,711,992,078	1,315,627,302
Tổng cộng	27.525.105.875	5.995.417.149
31 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm 2010
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6,655,160,273	7,129,894,392
Tổng cộng	6,655,160,273	7,129,894,392
32 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm 2010
	VND	VND
Tổng cộng	-	-
VII Những thông tin khác		
1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm 2010
	VND	VND
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	16,552,421,547	16,308,085,733
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông	12,000,000	7,000,000
Lãi trên cổ phiếu	1,379	2,330

2 Một số chỉ tiêu tài chính

Chỉ tiêu	ĐVT	9 tháng đầu năm 2011	9 tháng đầu năm 2010
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu vốn			
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	66.83	77.93
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	33.17	22.07
1.2. Bố trí cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	68.33	65.91
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	27.25	27.21
2. Khả năng thanh toán			
- Khả năng thanh toán tổng quát	lần	1.46	1.52
- Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	lần	1.25	1.72
- Khả năng thanh toán nhanh	lần	0.15	0.31
3. Tỷ suất sinh lời			
Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	7.26	6.94
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	%	4.52	4.14
Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	3.69	5.31
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	%	2.30	3.16
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên VCSH	%	8.42	11.62

3 Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2010 của Công ty Cổ phần Sông Đà 2 hợp nhất đã được kiểm toán độc lập bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long - T.D.K.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2011

(tiếp theo)

4 Thông tin khác

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2011

Tổng giám đốc

Nguyễn Thị Phước Hồng

TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

Địa chỉ: Km 10 - Đường Nguyễn Trãi - Hà Đông - Hà Nội

Điện thoại: 0433 510 542 Fax: 0433 828 255

Mẫu số B09-DN

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/9/2011

Phu lục số 01: Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Khoản mục	Cuối quý		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn				
- Đầu tư ngắn hạn khác	0	0	0	10,000,000,000
<i>Tiền gửi CKH tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây</i>				<i>10000000000</i>
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:				
+ Về số lượng (Đối với cổ phiếu):				
+ Về giá trị				
<i>Tất toán tiền gửi có kỳ hạn tại NH NN & PTNT VN - CN Láng Hạ</i>				

TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

Địa chỉ: Km 10 - Đường Nguyễn Trãi - Hà Đông - Hà Nội
Điện thoại: 0433 510 542 Fax: 0433 828 255

Mẫu số B09-DN
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ hoạt động
từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/9/2011

Phụ lục số 02: Tình hình tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ QL	Cộng
I Nguyên giá TSCĐ					
1 Số dư đầu kỳ	8,495,717,428	198,194,321,226	58,768,450,700	1,084,607,088	266,543,096,442
2 Số tăng trong kỳ	7,319,040,947	721,845,464	2,216,663,454	36,990,909	10,294,540,774
- Mua sắm mới	7,319,040,947	721,845,464	2,216,663,454	36,990,909	10,294,540,774
- Xây dựng mới					-
- Tăng khác					0
3 Số giảm trong kỳ	0		0	0	0
- Thanh lý					0
- Giảm khác					0
4 Số cuối kỳ	15,814,758,375	198,916,166,690	60,985,114,154	1,121,597,997	276,837,637,216
II Giá trị hao mòn lũy kế					
1 Số đầu kỳ	3,670,891,218	156,626,092,735	39,634,217,955	896,813,957	200,828,015,865
2 Khấu hao trong kỳ	264,642,592	9,120,582,952	2,905,279,315	75,557,045	12,366,061,904
- Trích trong năm	264,642,592	9,120,582,952	2,905,279,315	75,557,045	12,366,061,904
- Tăng khác					-
3 Giảm trong kỳ	-	0	0	-	0
- Thanh lý					0
- Giảm khác					0
4 Số cuối kỳ	3,935,533,810	165,746,675,687	42,539,497,270	972,371,002	213,194,077,769
III Giá trị còn lại					
1 Tại ngày đầu kỳ	4,824,826,210	41,568,228,491	19,134,232,745	187,793,131	65,715,080,577
2 Tại ngày cuối kỳ	11,879,224,565	33,169,491,003	18,445,616,884	149,226,995	63,643,559,447

TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

Địa chỉ: Km 10 - Đường Nguyễn Trãi - Hà Đông - Hà Nội

Điện thoại: 0433 510 542 Fax: 0433 828 255

Mẫu số B09-DN

Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất

cho kỳ hoạt động

từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/9/2011

Phu lục số 03: Đầu tư các khoản tài chính dài hạn

Khoản mục	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
A. Đầu tư vào Công ty con				
Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của Công ty con				
+ Về số lượng (Đối với cổ phiếu)				
+ Về giá trị				
B. Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết		0		6,000,000,000
1. Công ty CP Sông Đà 207			600,000	6,000,000,000
Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của Công ty liên doanh, liên kết				
+ Về số lượng (Đối với cổ phiếu)				
<i>Chuyển từ đầu tư vào công ty liên kết Sông Đà 207 sang đầu tư dài hạn khác do nắm giữ 11% VDL</i>				
+ Về giá trị				
<i>Chuyển từ đầu tư vào công ty liên kết Sông Đà 207 sang đầu tư dài hạn khác do nắm giữ 11% VDL</i>				
C. Đầu tư dài hạn khác		29,834,685,019		17,789,685,019
1. Đầu tư Cổ phiếu		27,778,794,110		15,733,794,110
- Công ty Cổ phần sắt Thanh Khê - Hà Tĩnh	30,000	300,000,000	30,000	300,000,000
- Công ty Cổ phần Thủy điện ĐăkĐrinh	60,000	600,000,000	60,000	600,000,000
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7	42,000	420,000,000	42,000	420,000,000
- Công ty Cổ phần Sông Đà 25	118,818	1,188,774,090	118,818	1,188,774,090
- Công ty Cổ phần Dầu khí Nhơn Trạch II	250,000	2,500,000,000	250,000	2,500,000,000
- Công ty CP đầu tư đô thị và KCN Sông Đà 7	498,500	4,985,000,000	498,500	4,985,000,000
- Công ty CP đầu tư phát triển khu kinh tế Hải Hà	220,000	2,200,000,000	220,000	2,200,000,000
- Công ty CP ĐT PT ĐT và KCN Sông Đà Miền Trung	300,000	3,000,000,000	300,000	3,000,000,000
- Công ty Cổ phần G.S.M	58,500	585,000,000	54,000	540,000,000
- Công ty CP Sông Đà 2	2	20,020	2	20,020
- Công ty CP Sông Đà 207	1,200,000	12,000,000,000		
2. Đầu tư trái phiếu				
3. Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu				
4. Đầu tư dài hạn khác		2,055,890,909		2,055,890,909
- Liên danh Sông Đà 2 - Trung Việt - A.D.E.L		1,045,890,909		1,045,890,909
- Liên danh Sông Đà 2 - Trung Việt - Hồng Quang		1,010,000,000		1,010,000,000
Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của Công ty liên doanh, liên kết				
+ Về số lượng (Đối với cổ phiếu):				
+ Về giá trị				

**TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**

Địa chỉ: Km 10 - Đường Nguyễn Trãi - Hà Đông - Hà Nội
Điện thoại: 0433 510 542 Fax: 0433 828 255

Mẫu số B09-DN
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ hoạt động
từ ngày 01/01/2011 đến ngày 30/9/2011

Phu lục số 04: Tình hình tăng giảm Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Các quỹ khác thuộc VCSH	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Năm 2010							
1. Số dư đầu kỳ	48,535,000,000	19,630,220,780	13,263,842,151	2,349,987,963	1,003,289,719	24,990,854,915	109,773,195,528
- Tăng vốn trong năm trước	71,465,000,000	2,414,692,748					73,879,692,748
- Lãi trong năm trước						35,137,901,383	35,137,901,383
- Tăng khác			2,651,769,677	940,056,371	594,098,235		4,185,924,283
- Giảm vốn trong năm trước							-
- Lỗ trong năm trước							-
- Giảm khác		397,920,091	1,398,050,189			32,639,139,706	34,435,109,986
2. Số cuối kỳ	120,000,000,000	21,646,993,437	14,517,561,639	3,290,044,334	1,597,387,954	27,489,616,592	188,541,603,956
9 tháng đầu năm 2011							
1. Số đầu kỳ	120,000,000,000	21,646,993,437	14,517,561,639	3,290,044,334	1,597,387,954	27,489,616,592	188,541,603,956
- Tăng vốn							-
- Lãi						16,552,421,547	16,552,421,547
- Tăng khác		432,558,141	880,283,748	1,601,991,718	844,796,688		3,759,630,295
- Giảm vốn							-
- Lỗ							-
- Giảm khác			316,078,808	405,886,624		11,631,604,569	12,353,570,001
2. Số cuối kỳ	120,000,000,000	22,079,551,578	15,081,766,579	4,486,149,428	2,442,184,642	32,410,433,570	196,500,085,797

Phụ lục số 05: Bảng xác định Lợi ích của cổ đông thiểu số

TT	Chỉ tiêu	Công ty CP CTGT Sông Đà	Lợi ích của Công ty mẹ	Lợi ích của cổ đông thiểu số
1	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu	45,000,000,000	22,967,000,000	22,033,000,000
2	Thặng dư vốn cổ phần	6,849,090,909	3,495,623,798	3,353,467,111
3	Quỹ đầu tư phát triển	0	0	0
4	Quỹ dự phòng tài chính	1,414,066,210	721,707,970	692,358,240
5	Quỹ khác thuộc vốn Chủ sở hữu	4,785,052,853	2,442,184,642	2,342,868,211
6	Lợi nhuận sau thuế năm 2010	6,969,323,607	3,556,987,895	3,412,335,712
	Tổng cộng	65,017,533,579	33,183,504,305	31,834,029,274