

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2012

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	...	137,154,237,675	121,438,682,982
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	...	7,818,807,275	17,467,035,163
1. Tiền	111	V.01	7,818,807,275	17,467,035,163
2. Các khoản tương đương tiền	112	...		
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	V.02	0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121	...		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129	...		
<i>III. Các khoản phải thu</i>	<i>130</i>	...	99,434,203,523	67,467,301,654
1. Phải thu khách hàng	131	...	89,914,397,323	57,907,897,829
2. Trả trước cho người bán	132	...	453,214,415	940,170,390
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	...	0	
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	10,963,603,455	10,516,245,105
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	...	(1,897,011,670)	(1,897,011,670)
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	...	27,404,886,108	33,323,346,097
1. Hàng tồn kho	141	V.04	27,404,886,108	33,323,346,097
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...	0	
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>	...	2,496,340,769	3,181,000,068
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	18,672,726	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	1,031,809,589	1,630,053,349
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	0	
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	...	1,445,858,454	1,550,946,719
B. Tài sản dài hạn	200	...	24,729,822,194	25,703,086,949
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>	...		0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	...		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	...		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	214	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	...		
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>	...	17,481,372,794	19,084,434,362
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	14,337,427,410	14,645,554,649
- Nguyên giá	222	...	118,275,405,539	117,794,385,882
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	...	(103,937,978,129)	(103,148,831,233)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	
- Nguyên giá	225	...	0	
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	...	0	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	2,820,033,875	2,841,632,912
- Nguyên giá	228	...	0	3,110,261,300
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...	(290,227,425)	(268,628,388)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	323,911,509	1,597,246,801
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<i>240</i>	V.12		0
- Nguyên giá	241	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	242	...		
<i>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	...	2,301,327,500	1,501,327,500
1. Đầu tư vào công ty con	251	...		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...		
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	5,001,500,000	5,001,500,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	...	(2,700,172,500)	(3,500,172,500)
<i>V. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>	...	4,947,121,900	5,117,325,087
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	4,826,557,841	5,007,999,028
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	
3. Tài sản dài hạn khác	268	...	120,564,059	109,326,059
Tổng cộng tài sản	250		161,884,059,869	147,141,769,931
Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Nợ phải trả	300	...	123,017,018,627	104,531,832,388
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>	...	122,751,377,703	104,198,496,839
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	40,113,280,588	42,496,272,507

2. Phải trả người bán	312	...	24,656,923,057	30,977,037,290
3. Người mua trả tiền trước	313	...	42,731,548,142	21,237,938,037
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	442,734,676	191,544,357
5. Phải trả công nhân viên	315	...	1,589,957,746	2,090,009,400
6. Chi phí phải trả	316	V.17	0	
7. Phải trả nội bộ	317	...		
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318	...	0	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	13,585,591,673	7,133,753,427
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	...	0	
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	...	(368,658,179)	71,941,821
II. Nợ dài hạn	330	...	265,640,924	333,335,549
1. Phải trả dài hạn người bán	331	...	0	
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	0	
3. Phải trả dài hạn khác	333	...	260,120,949	255,120,949
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	0	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	0	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	...	5,519,975	78,214,600
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	...	0	
8. Doanh thu chưa thực hiện	338	...	0	
9. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	339	...	0	
B. Vốn chủ sở hữu	400	V.22	38,867,041,242	42,609,937,543
I. Vốn chủ sở hữu	410	...	38,867,041,242	42,609,937,543
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	45,000,000,000	45,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...	(7,320,000)	(7,320,000)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	...	0	
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414	...	0	
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	...	0	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	...	0	1,175,765,171
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	...	13,841,065,960	13,841,065,960
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	...	480,699,083	480,699,083
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	...	0	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	...	(20,447,403,801)	(17,880,272,671)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421	...	0	
12. Quỹ hỗ trợ s ắp xếp doanh nghiệp	422	...	0	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	...	0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	...	0	
Tổng cộng nguồn vốn	430		161,884,059,869	147,141,769,931

Gia lai, ngày 21 tháng 04 năm 2012

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I và năm 2012

Phần I - Lãi, lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	minh	Quý I		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.25	47,902,801,653	56,549,348,816	47,902,801,653	56,549,348,816
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	3	...	0	0	0	0
+ Chiết khấu thương mại	4	...	0		0	
+ Giảm giá hàng bán	5	...	0		0	
+ Hàng bán bị trả lại	6	...	0		0	
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp	7	...	0		0	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10	...	47,902,801,653	56,549,348,816	47,902,801,653	56,549,348,816
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	47,235,180,131	51,461,453,317	47,235,180,131	51,461,453,317
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	...	667,621,522	5,087,895,499	667,621,522	5,087,895,499
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	112,254,750	65,425,812	112,254,750	65,425,812
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	919,733,794	2,190,397,363	919,733,794	2,190,397,363
+ Trong đó: Chi phí lãi vay	23	...	1,719,733,794	1,879,131,715	1,719,733,794	1,879,131,715
8. Chi phí bán hàng	24	...	388,315,737	745,233,736	388,315,737	745,233,736
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	...	2,038,957,871	2,207,103,656	2,038,957,871	2,207,103,656
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	...	-2,567,131,130	10,586,556	-2,567,131,130	10,586,556
11. Thu nhập khác	31	...	0	86,436,195	0	86,436,195
12. Chi phí khác	32	...	0	394,404	0	394,404
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	...	0	86,041,791	0	86,041,791
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	...	-2,567,131,130	96,628,347	-2,567,131,130	96,628,347
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	0	22,373,460	0	22,373,460
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	0		0	
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60	...	-2,567,131,130	74,254,887	-2,567,131,130	74,254,887
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	...	-570	17	-570	17

Gia Lai, Ngày 21 tháng 04 năm 2012

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	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	01		50,989,049,267	46,185,569,835	50,989,049,267	46,185,569,835
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-38,483,229,444	-17,062,432,136	-38,483,229,444	-17,062,432,136
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-3,084,832,348	-2,368,459,265	-3,084,832,348	-2,368,459,265
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-1,719,733,794	-1,879,131,714	-1,719,733,794	-1,879,131,714
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		0	-1,070,374,441	0	-1,070,374,441
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4,013,867,514	44,622,910,605	4,013,867,514	44,622,910,605
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		-19,092,611,914	-66,027,517,083	-19,092,611,914	-66,027,517,083
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-7,377,490,719	2,400,565,801	-7,377,490,719	2,400,565,801
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư						
			0	0	0	0
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21					0
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22					0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			0	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24			0	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			0	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			0	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		112,254,750	65,425,812	112,254,750	65,425,812

Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		112,254,750	65,425,812	112,254,750	65,425,812
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			0	0	0	0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0		0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP đã phát hành	32		0	0	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		13,862,413,551		13,862,413,551	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-16,245,405,470	-18,469,158,103	-16,245,405,470	-18,469,158,103
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận, lãi vay đã trả cho chủ sở hữu	36			0	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-2,382,991,919	-18,469,158,103	-2,382,991,919	-18,469,158,103
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		-9,648,227,888	-16,003,166,490	-9,648,227,888	-16,003,166,490
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17,467,035,163	26,992,418,596	17,467,035,163	26,992,418,596
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			9,720,574		9,720,574
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		7,818,807,275	10,989,252,106	7,818,807,275	10,989,252,106

Gia Lai, Ngày 21 tháng 04 năm 2012

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Đơn vị báo cáo: Cty CP xi măng Sông Đà Yaly

Mẫu Số B09-DN

Địa chỉ: Xã Nghĩa Hưng - Chupah - Gia Lai

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I NĂM 2012

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Công ty Xi măng Sông Đà thuộc Tổng Công ty Sông Đà theo Quyết định số 936/QĐ-BXD ngày 03 tháng 7 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000019 ngày 22 tháng 7 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay công ty đã 7 lần hiệu chỉnh giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần hiệu chỉnh gần nhất vào ngày 11 tháng 11 năm 2010. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất và kinh doanh sản phẩm xi măng Sông Đà;
- Sản xuất và kinh doanh vỏ bao xi măng, vật liệu xây dựng;
- Khai thác đá bằng phương pháp nổ mìn;
- Vận chuyển xi măng và vật liệu xây dựng bằng phương tiện cơ giới đường bộ theo các hợp đồng kinh tế chi tiết với khách hàng;
- Kinh doanh vật liệu phi quặng, sắt, thép xây dựng, xăng, dầu nhớt;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị, phụ tùng sửa chữa máy xây dựng, ô tô vận tải, sửa chữa trung đại tu ô tô;
- Khai thác cát bằng phương tiện tàu hút, gầu quặng;
- Sản xuất điện; Phân phối và kinh doanh điện;
- Trang trí nội thất;
- Xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Xây lắp công trình công nghiệp (xây lắp điện);
- Sản xuất và kinh doanh phân bón các loại;
- Khai thác và thu gom than bùn;
- Mua bán khí đốt hóa lỏng (gas);
- Nhận ủy thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân.
- Đầu tư bất động sản và đầu tư tài chính.

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ dài hạn được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn thì để lại số dư trên báo cáo tài chính, đầu năm sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc thiết bị	5 - 12
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 10

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được phản ánh theo nguyên giá và không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời gian sử dụng được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Mức khấu hao tùy thuộc vào thời hạn được phép sử dụng đất.

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.10 Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc cho khoảng thời gian người lao động làm việc tại công ty tính đến thời điểm 31/12/2008. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là từ 1% đến 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi trợ cấp thì phần chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm được Công ty trích lập theo quy định tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính.

4.11 Chi phí vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

4.12 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty, các quy định pháp lý của Việt Nam và được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

4.13 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo hai trường hợp:
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.14 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

4.15 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT:
 - ✓ Đối với hoạt động xuất khẩu: Áp dụng mức thuế suất 0%.

- ✓ Đối với mặt hàng xi măng: Áp dụng mức thuế suất là 10%.
 - ✓ Các sản phẩm, dịch vụ khác áp dụng theo quy định hiện hành.
 - Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 25%.
 - ✓ Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn mười lăm năm (15 năm), năm 2003 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi cho 9 năm còn lại tính từ kỳ tính thuế năm 2009.;
 - ✓ Công ty được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Năm 2003 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó Công ty được giảm 50% thuế Thu nhập doanh nghiệp cho 7 năm còn lại tính từ kỳ tính thuế năm 2009.
- Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định tại Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn thi hành Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp.
- ✓ Ngoài ra, Công ty được giảm 50% số Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 2 năm tiếp theo kể từ khi kết thúc thời hạn miễn thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp theo Công văn số 5248/TC – CST ngày 29/4/2005 của Bộ Tài Chính V/v ưu đãi thuế TNDN cho tổ chức đăng ký giao dịch tại TTGDCK Hà Nội (Công ty đăng ký giao dịch chứng khoán lần đầu tại Trung tâm giao dịch Chứng khoán Hà Nội tháng 12 năm 2006).
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.16 Các bên liên quan

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

5. Tiền

	31/03/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền mặt	2.678.255.374	2.590.930.000
Tiền gửi ngân hàng	5.140.551.901	14.876.104.895
Tiền đang chuyển		-
Cộng	7.818.807.275	17.467.035.163

6. Các khoản phải thu khác

	31/03/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tài sản thiếu chờ xử lý		-
Phải thu người lao động (BHXH, BHYT, BHTN, thuế TNCN)		229.435.510
Tiền thuế xuất khẩu cát (tạm nộp)	7.615.612.194	7.426.457.723
Các khoản khác	3.347.991.261	2.860.351.872
Cộng	10.963.603.455	10.516.245.105

7. Hàng tồn kho

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Nguyên liệu, vật liệu	12.469.099.736	10.027.935.430
Công cụ, dụng cụ	122.682.407	53.080.900
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	9.762.012.137	17.113.971.183
Thành phẩm	4.175.988.660	4.365.691.844
Hàng hóa	875.103.168	1.762.666.740
Cộng	<u>27.404.886.108</u>	<u>33.323.346.097</u>

8. Tài sản ngắn hạn khác

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Tài sản thiếu chờ xử lý (vật tư thiệt hại do bão số 9) Tạm ứng	1.445.858.454	1.550.946.719
Cộng	<u>1.445.858.454</u>	<u>1.550.946.719</u>

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, d.cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	4.882.620.676	87.558.861.440	24.821.454.555	531.449.211	117.791.385.882
Tăng trong kỳ	-	481.019.657			
Giảm trong kỳ	-				
Số cuối quý	<u>4.882.620.676</u>	<u>88.039.881.097</u>	<u>24.821.454.555</u>	<u>531.449.211</u>	<u>118.275.405.539</u>
Khấu hao					
Số đầu năm	2.586.122.647	77.229.494.258	22.908.485.710	424.728.618	103.148.831.233
Tăng trong kỳ	31.600.782	655.839.921	76.255.330	25.450.863	789.146.896
Giảm trong kỳ					
Số cuối quý	<u>2.617.723.429</u>	<u>77.885.334.179</u>	<u>22.984.741.040</u>	<u>450.086.481</u>	<u>103.937.978.129</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	2.296.498.029	10.329.367.182	1.912.968.845	106.720.593	14.645.554.649
Số cuối quý	<u>2.264.897.247</u>	<u>10.545.546.918</u>	<u>1.836.713.515</u>	<u>81.269.730</u>	<u>14.337.427.410</u>

10. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu năm	3.110.261.300	3.110.261.300
Tăng trong kỳ		
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối quý	<u>3.110.261.300</u>	<u>3.110.261.300</u>

Khấu hao		
Số đầu năm	268.628.388	268.628.388
Khấu hao trong kỳ	21.599.037	21.599.037
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối quý	<u>290.227.425</u>	<u>290.227.425</u>
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	<u>2.841.632.912</u>	<u>2.841.632.912</u>
Số cuối quý	<u>2.820.033.875</u>	<u>2.820.033.875</u>

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Chi phí nhà máy NPK		
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		879.874.750
Trạm cân 100 tấn		236.352.394
Các công trình khác	323.911.509	481.019.657
Cộng	<u>323.911.509</u>	<u>1.597.246.801</u>

12. Đầu tư dài hạn khác

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Mua cổ phiếu Công ty Cổ phần Sông Đà 3 (250.000 CP)	5.000.000.000	5.000.000.000
Mua cổ phiếu Công ty Cổ phần Sông Đà 6 (150 CP)	1.500.000	1.500.000
<i>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn</i>	<u>(2.700.172.500)</u>	<u>(3.500.172.500)</u>
Cộng	<u>2.301.327.500</u>	<u>1.501.327.500</u>

13. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Bi đạn tấm lót	259.680.127	346.240.171
Chi phí sửa chữa lớn	1.221.964.039	692.876.168
Thiết bị cài đặt mạng lan		
Vật tư, công cụ xuất dùng có giá trị lớn	1.397.489.377	2.462.137.238
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.947.424.298	938.828.881
Cộng	<u>4.826.557.841</u>	<u>5.007.999.028</u>

14. Tài sản dài hạn khác

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Ký cược, ký quỹ dài hạn	120.564.059	109.326.059

Cộng		120.234.408.664	109.326.059
-------------	--	------------------------	--------------------

15. Vay và nợ ngắn hạn

	31/03/2012	01/01/2012
	USD VND	USD VND
Vay ngắn hạn		
BIDV - CN Gia Lai		
+ VND	40.113.280.588	42.496.272.507
+ USD		-
Nợ dài hạn đến hạn trả		
BIDV - CN Gia Lai		-
+ VND (@)		-
Cộng	40.113.280.588	42.496.272.507

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/03/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	340.657.192	37.548.122
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế thu nhập cá nhân	86.171.460	29.650.536
Thuế tài nguyên	11.480.024	13.184.360
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4.426.000	111.161.339
Cộng	442.734.676	191.544.357

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/03/2012	01/01/2012
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	210.521.169	156.624.092
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế	2.195.515.411	1.653.440.936
Tổng Công ty Sông Đà		202.400.000
Thù lao HĐQT & Ban kiểm soát 2011 (tạm trích)		
Phải trả khách hàng chưa xuất HĐ	6.573.556.449	
Các khoản khác	4.605.998.644	5.121.288.399
Cộng	13.585.591.673	7.133.753.427

18. Vay và nợ dài hạn

	31/03/2012	01/01/2012
	VND	VND
Vay dài hạn		
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai		
Cộng		

19. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	LN sau thuế chưa phân phối
	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2012	45.000.000.000	13.841.065.960	480.699.083	-17.880.272.671
Tăng trong kỳ		.	.	
Giảm trong kỳ	-	.	.	-2.567.131.130
Số dư tại 31/03/2012	45.000.000.000	13.400.454.052	459.093.898	-20.447.403.801

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Vốn góp của Tổng Công ty Sông Đà	24.000.000.000	24.000.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	21.000.000.000	21.000.000.000
Cộng	45.000.000.000	45.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/03/2012 Cổ phiếu	01/01/2012 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	4.500.000	4.500.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu thường	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu thường	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/03/2012 VND	01/01/2012 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-2.567.131.130	-17.880.272.671
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	-17.880.272.671	2.798.637.833
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế		2.798.637.833
Phân phối các quỹ		426.814.032
- Quỹ dự phòng tài chính		21.605.185
- Quỹ đầu tư phát triển		440.611.908
- Quỹ khen thưởng phúc lợi		86.420.740
- Trích thù lao HĐQT & Ban kiểm soát		
Chia cổ tức		2.250.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-20.447.403.801	-17.880.272.671

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I Năm 2012 VND	Quý I Năm 2011 VND

Tổng doanh thu	47.902.801.653	56.549.348.816
+ Doanh thu bán thành phẩm, hàng hoá	45.073.152.502	56.549.348.816
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.829.649.151	
Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Giảm giá hàng bán		-
+ Hàng bán bị trả lại		

Doanh thu thuần về bán hàng hóa dịch vụ	47.902.801.653	56.549.348.816
+ Doanh thu thuần về bán thành phẩm, hàng hoá	45.073.152.502	56.549.348.816
+ Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	2.829.649.151	

21. Giá vốn hàng bán

	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
	VND	VND
Giá vốn của thành phẩm, hàng hoá đã bán	47.235.180.131	51.549.348.816
Cộng	47.235.180.131	51.549.348.816

22. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	112.254.750	65.425.812
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Thu nhập từ chuyển nhượng chứng khoán		
Cộng	112.254.750	65.425.812

23. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
	VND	VND
Chi phí lãi vay	1.719.733.794	1.879.131.715
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chậm trả BHXH		
Cộng	1.719.733.794	1.879.131.715

24. Thu nhập khác

	Quý I Năm 2012	Quý I Năm 2011
	VND	VND
Thu khoán nội bộ		
Nhận bồi thường đền bù, giải tỏa		86.436.195
Các khoản khác		

Cộng		86.436.195
25. Chi phí khác		
	Quý I Năm 2012 VND	Quý I Năm 2011 VND
Các khoản truy thu thuế, phạt thuế		
Chi phí hỗ trợ di dời		
Các khoản khác		394.404
Cộng		394.404
26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp và lợi nhuận sau thuế trong năm		
	Quý I Năm 2012 VND	Quý I Năm 2011 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-2.567.131.130	96.628.347
Các khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận chịu thuế TNDN		
- Chi phí không hợp lý, hợp lệ		
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận chịu thuế TNDN		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Tổng thu nhập chịu thuế		96.628.347
- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính		10.192.152
- Thu nhập khác		86.436.195
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm		
- Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (phải nộp)		22.373.460
Lợi nhuận sau thuế TNDN	-2.567.131.130	74.254.887
27. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
	Quý I Năm 2012 VND	Quý I Năm 2011 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-2.567.131.130	74.254.887
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông		74.254.887
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ		4.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-570	17
28. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan		
a. Giao dịch với bên liên quan		

Công ty cổ phần Sông đà 3	Công ty đầu tư đồng thời là Cty nhận đầu tư :	4.072.260.000
Công ty cổ phần Sông đà 4	Công ty đầu tư	5.364.103.220
Công ty cổ phần Sông đà 6	Công ty đầu tư	2.538.429.787
Công ty cổ phần Sông đà 9	Công ty đầu tư	4.920.366.397
Công ty cổ phần Sông đà 10	Công ty đầu tư	3.177.414.836
Công ty cổ phần Sông đà 11	Công ty đầu tư	4.915.643.497

b. Số dư với bên liên quan

Phải thu khách hàng	Mối quan hệ	Năm 2012
Công ty cổ phần Sông đà 3	Công ty đầu tư đồng thời là Cty nhận đầu tư :	7.302.442.495
Công ty cổ phần Sông đà 4	Công ty đầu tư	14.453.360.270
Công ty cổ phần Sông đà 6	Công ty đầu tư	5.782.673.072
Công ty cổ phần Sông đà 9	Công ty đầu tư	10.303.861.098
Công ty cổ phần Sông đà 10	Công ty đầu tư	11.415.739.204
Công ty cổ phần Sông đà 11	Công ty đầu tư	13.482.956.509

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC