

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2012

(Công ty mẹ và các Chi nhánh trực thuộc)

TÀI SẢN		MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. Tài sản ngắn hạn		100		263.377.062.247	277.063.319.711
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.712.002.640	881.263.345
1.	Tiền	111	V.1	1.712.002.640	881.263.345
2.	Các khoản tương đương tiền	112	V.1		
II.	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	2.129.384.000	2.097.940.000
1.	Đầu tư ngắn hạn	121		2.666.000.000	2.666.000.000
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán ĐTNH (*)	129		(536.616.000)	(568.060.000)
III	Các khoản phải thu	130		232.390.180.551	243.757.818.001
1.	Phải thu của khách hàng	131		124.733.173.845	102.776.379.663
2.	Trả trước cho người bán	132		31.674.795.892	39.461.334.771
3.	Phải thu nội bộ	133		78.059.472.475	104.009.818.761
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	134			
5.	Các khoản phải thu khác	138	V.3	2.509.619.850	2.097.166.317
6.	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		(4.586.881.511)	(4.586.881.511)
IV.	Hàng tồn kho	140		24.102.361.660	22.812.541.479
1.	Hàng tồn kho	141	V.4	24.102.361.660	22.812.541.479
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		3.043.133.396	7.513.756.886
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		794.276.478	9.973.125
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152			4.219.129.399
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.5		
4.	Tài sản ngắn hạn khác	158		2.248.856.918	3.284.654.362
VI.	Chi sự nghiệp	160			
B. Tài sản dài hạn		200		43.745.296.047	42.617.534.869
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210			
1.	Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.6		
2.	Phải thu dài hạn khác	218	V.7		
II.	Tài sản cố định	220		9.696.794.750	6.443.038.530
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	9.696.794.750	6.443.038.530
	- Nguyên giá	222		17.720.855.357	19.100.125.084
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(8.024.060.607)	(12.657.086.554)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9		
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
4.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
III.	Bất động sản đầu tư	240	V.12		
	- Nguyên giá	241			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		31.061.000.000	31.773.000.000
1.	Đầu tư vào công ty con	251	V.13	20.400.000.000	20.400.000.000
2.	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.13		
3.	Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	14.997.327.893	14.997.327.893
4.	Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (*)	259		(4.336.327.893)	(3.624.327.893)
V.	Tài sản dài hạn khác	260		2.987.501.297	4.401.496.339
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2.987.501.297	4.401.496.339
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3.	Tài sản dài hạn khác	268			
VI.	Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270		307.122.358.294	319.680.854.580

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 1

Số 18/165 - Đ. Cầu Giấy - P. Dịch Vọng - Q. Cầu Giấy - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2012 đến 30/06/2012

NGUỒN VỐN		MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A. Nợ phải trả		300		223.471.811.757	236.997.094.059
I.	Nợ ngắn hạn	310		216.104.909.432	227.496.254.243
1.	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	31.037.182.437	34.606.379.516
2.	Phải trả cho người bán	312		20.445.377.845	19.583.473.686
3.	Người mua trả tiền trước	313		65.799.054.570	71.243.880.979
4.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	1.194.272.528	423.047.658
5.	Phải trả công nhân viên	315		615.579.372	943.786.217
6.	Chi phí phải trả	316	V.17	70.340.832.270	63.265.973.886
7.	Phải trả nội bộ	317			
8.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng	318			
9.	Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.18	25.959.656.436	37.296.490.720
10.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11.	Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		712.953.974	133.221.581
III.	Nợ dài hạn	330		7.366.902.325	9.500.839.816
1.	Phải trả dài hạn người bán	331			
2.	Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3.	Phải trả dài hạn khác	333			
4.	Vay và nợ dài hạn	334	V.20	720.000.000	1.260.000.000
5.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6.	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		90.942.642	90.942.642
7.	Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8.	Doanh thu chưa thực hiện	338		6.555.959.683	8.149.897.174
9.	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
B. Vốn chủ sở hữu		400		83.650.546.537	82.683.760.521
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.22	83.650.546.537	82.683.760.521
1.	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	50.000.000.000
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		20.754.319.108	20.754.319.108
3.	Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4.	Cổ phiếu 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		4.691.634.199	3.756.877.829
8.	Quỹ dự phòng tài chính	418		2.875.610.821	1.940.854.451
9.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10.	Lợi nhuận chưa phân phối	420		5.328.982.409	6.231.709.133
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
C. Lợi ích của cổ đông thiểu số		439			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440		307.122.358.294	319.680.854.580

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	CHỈ TIÊU	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Tài sản thuê ngoài			
2	Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3	Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4	Nợ khó đòi đã xử lý		1.212.655.008	1.212.655.008
5	Ngoại tệ các loại			
6	Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2012

Kế toán trưởng**Tổng Giám đốc**

Nguyễn Văn Toán

Nguyễn Duy Kiên

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2012

(Công ty mẹ và Chi nhánh trực thuộc)

Phần I - Lãi, lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này		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	01	VI.25	23.754.663.442	30.991.914.534	92.691.667.855	157.835.956.242
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10		23.754.663.442	30.991.914.534	92.691.667.855	157.835.956.242
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	22.883.625.389	29.223.790.560	89.635.506.562	150.204.420.182
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		871.038.053	1.768.123.974	3.056.161.293	7.631.536.060
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.921.026.489	3.607.709.132	9.563.426.102	13.124.034.225
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2.526.025.250	1.820.581.991	5.669.815.941	7.221.384.808
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		916.272.832	(149.038.009)	4.578.535.946	4.391.796.915
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		774.208.480	4.011.597.614	4.612.614.978	11.487.218.386
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(508.169.188)	(456.346.499)	2.337.156.476	2.046.967.091
11. Thu nhập khác	31		936.952.434	2.830.789.898	3.595.530.400	10.671.512.112
12. Chi phí khác	32		199.605.529	462.467.641	444.688.212	2.617.291.571
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		737.346.905	2.368.322.257	3.150.842.188	8.054.220.541
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		229.177.717	1.911.975.758	5.487.998.664	10.101.187.632
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	57.294.429	276.595.995	159.016.255	1.900.942.009
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		171.883.288	1.635.379.763	5.328.982.409	8.200.245.623
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		34	327	1.066	1.640

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2012

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2012

(Theo phương pháp trực tiếp)

Chỉ tiêu	Mã số	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	01	50.570.611.879	125.799.675.070
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(20.758.851.021)	(40.476.405.469)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.623.038.042)	(4.104.967.422)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(2.394.318.825)	(2.489.422.637)
5. Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	-	(1.131.761.600)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	13.500.578.997	121.313.283.556
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(34.889.739.321)	(181.786.745.329)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	3.405.243.667	17.123.656.169
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		(1.981.031.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.514.545.455	399.760.555
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(45.300.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		51.300.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(13.163.100.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	20.147.252	1.870.840.639
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.534.692.707	(6.873.529.806)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	23.957.352.384	47.618.080.925
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(28.066.549.463)	(46.276.619.671)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(4.109.197.079)	(6.158.538.746)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	830.739.295	4.091.587.617
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	881.263.345	5.474.887.320
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	1.712.002.640	9.566.474.937

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2012

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Toán

Nguyễn Duy Kiên

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các ghi chú này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng Báo cáo Tài chính)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 1 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước - Công ty TNHH Nhà nước một thành viên Sông Đà 1. Công ty hoạt động theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0100106257 cấp ngày 05 tháng 04 năm 2010 do Sở Kế hoạch đầu tư Thành phố Hà Nội cấp (Chuyển từ ĐKKD số 0103021471 cấp ngày 24/12/2007).

- Vốn điều lệ: 50.000.000.000 VND (Năm mươi tỷ đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng;
- Xây dựng, khai thác và kinh doanh các nhà máy điện;
- Xây dựng các công trình giao thông;
- Xuất nhập khẩu máy móc thiết bị và vật liệu xây dựng;
- Xây dựng đường dây và trạm điện;
- Khai thác và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Xử lý nền móng;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản;
- Kinh doanh hạ tầng đô thị và khu công nghiệp.
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản
- Tư vấn và quản lý bất động sản
- Khoan, khai thác mỏ lộ thiên
- Sử dụng vật liệu nổ để khai thác đá và thi công công trình (Theo giấy phép số 19/GP-ATMT ngày 29/09/2008 của Cục Kỹ thuật An toàn môi trường và Công nghiệp - Bộ Công Thương có giá trị đến ngày 31/05/2010)

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

1. **Niên độ kế toán** của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài chính và các Thông tư sửa đổi, bổ sung kèm theo .

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty tuyên bố áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán do Bộ Tài chính ban hành phù hợp với đặc điểm hoạt động SXKD của Công ty.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên phần mềm máy tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Nguyên tắc xác định các khoản tiền:** (tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển)

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

1.1. 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 lập Báo cáo.

1.2. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch 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 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.

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

2.1. 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 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 hàng mua 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.

2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp Bình quân gia quyền theo từng tháng.

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

2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và 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 trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

3.2. 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 không được khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

4. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt chạy thử, thuế nhập khẩu (nếu có) và các chi phí khác để đưa TSCĐ vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính phù hợp theo quy định tại Quyết định 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 45
- Máy móc, thiết bị	03 - 12
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Thiết bị văn phòng	03 - 08

6. 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 tới quá trình làm thủ tục vay. Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản 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 phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá 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 hoá 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.

7. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

7.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn: các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

7.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: các khoản đầu tư khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền"
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

7.3. Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn

- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

8. 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
 - Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

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 đó các chi phí 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. Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

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

10. Ghi nhận chi phí trả trước

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

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

11.1 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
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát
- 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;
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc

11.2 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 phân 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.

11.3 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.

11.4 Doanh thu hợp đồng xây dựng: Được ghi nhận theo quy định của Chuẩn mực Kế toán số 15 - Hợp đồng xây dựng.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25% trên thu nhập chịu thuế. Đối với hoạt động chuyển nhượng bất động sản Công ty đang tạm hạch toán 2% trên doanh thu thu được tiền.

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Tiền mặt VND tại quỹ	770.186.972	253.133.188
Tiền gửi ngân hàng (VND)	941.815.668	628.130.157
Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	1.712.002.640	881.263.345

2 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Chỉ tiêu	30/09/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị (đ)	Số lượng	Giá trị (đ)
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn	28.220	666.000.000	16.600	666.000.000
Cổ phiếu SD6	28.220	666.000.000	16.600	666.000.000
Đầu tư ngắn hạn khác				
<i>Tiền gửi có kỳ hạn</i>	-	-	-	-
<i>Đầu tư ngắn hạn khác</i>	-	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Cho vay ngắn hạn: Cty CP SD Đất Vàng	-	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		(536.616.000)		(568.060.000)
Cộng	28.220	2.129.384.000	16.600	2.097.940.000

Dự phòng giảm giá

Mã chứng khoán: SD6 - Công ty cổ phần Sông Đà 6

Số đầu năm	568.060.000
Số phát sinh giảm	31.444.000
<i>Giảm trích lập dự phòng SD6 (giá tham chiếu ngày 30/09/2012: 4 .600 đ/cp)</i>	<i>31.444.000</i>
Số phát sinh tăng	-
Số cuối kỳ	536.616.000

3 Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Phải thu về cổ phần hoá	-	-
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
Phải thu người lao động	-	-
Phải thu khác	2.509.619.850	2.097.166.317
Chi nhánh Quảng Ninh	-	-
Văn phòng	2.509.619.850	2.097.166.317
Vũ Văn Long	560.000.000	560.000.000
Hoàng Văn Anh	178.942.317	178.942.317
Tiền dịch vụ tòa nhà Sông Đà - Cầu Giấy	6.228.000	3.969.000
Phải thu CBCNV	270.393.027	265.210.000
Công ty CP Sông Đà Đất Vàng - Tiền lãi vay	821.245.000	729.045.000
Công ty CP xây lắp Sông Đà - Thăng Long	50.000.000	
Quỹ tự nguyện Sông Đà	13.334.306	
BHXH tỉnh Hòa Bình	36.477.200	
Công ty CP Sông Đà 1.01 - Tiền cổ tức 2011	213.000.000	

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

Công ty CP TV Sông Đà Sao - Tiền cổ tức	60.000.000	60.000.000
Công ty CP Sông Đà Nha Trang - Tiền cổ tức	300.000.000	300.000.000
Cộng	2.509.619.850	2.097.166.317
4 Hàng tồn kho	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	41.157.335	33.357.521
Chi phí SXKD dở dang	24.061.204.325	22.779.183.958
Cộng giá gốc hàng tồn kho	24.102.361.660	22.812.541.479
5 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế GTGT còn được khấu trừ		4.219.129.399
Cộng	-	4.219.129.399
6 Phải thu dài hạn nội bộ		
<i>Không có số liệu</i>		
7 Phải thu dài hạn khác		
<i>Không có số liệu</i>		
<Trang tiếp theo>		

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

8 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	MMTB	PTVT	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu năm (01/01/2012)	4.480.388.940	11.119.659.198	3.179.605.502	320.471.444	19.100.125.084
- Mua trong năm	-	-	-	-	-
- Đầu tư XDCB HT	4.372.958.535	-	-	-	4.372.958.535
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Cộng	4.372.958.535	-	-	-	4.372.958.535
- Chuyển BĐSĐT	-	-	-	-	-
- TL, nhượng bán	-	4.699.875.271	1.052.352.991	-	5.752.228.262
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Cộng	-	4.699.875.271	1.052.352.991	-	5.752.228.262
Số dư đến ngày 30/09/2012	8.853.347.475	6.419.783.927	2.127.252.511	320.471.444	17.720.855.357
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm (01/01/2012)	1.288.136.088	9.029.604.003	2.038.080.292	301.266.171	12.657.086.554
- Khấu hao trong năm	686.900.029	104.443.530	308.653.483	19.205.273	1.119.202.315
Cộng	686.900.029	104.443.530	308.653.483	19.205.273	1.119.202.315
- Chuyển BĐSĐT	-	-	-	-	-
- TL, nhượng bán	-	4.699.875.271	1.052.352.991	-	5.752.228.262
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Cộng	-	4.699.875.271	1.052.352.991	-	5.752.228.262
Số dư đến ngày 30/09/2012	1.975.036.117	4.434.172.262	1.294.380.784	320.471.444	8.024.060.607
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- <i>Tại ngày 01/01/2012</i>	<i>3.192.252.852</i>	<i>2.090.055.195</i>	<i>1.141.525.210</i>	<i>19.205.273</i>	<i>6.443.038.530</i>
- <i>Tại ngày 30/09/2012</i>	<i>6.878.311.358</i>	<i>1.985.611.665</i>	<i>832.871.727</i>	<i>-</i>	<i>9.696.794.750</i>

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

9 Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính*Không có số liệu***10 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình***Không có số liệu***11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang***Không có số liệu***12 Tăng, giảm bất động sản đầu tư***Không có số liệu***13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

Chỉ tiêu	30/09/2012		01/01/2012	
	Số lượng	Giá trị (đ)	Số lượng	Giá trị (đ)
Đầu tư vào Công ty con	2.040.000	20.400.000.000	2.040.000	20.400.000.000
<i>Công ty CP Sông Đà 1.02 Hoà Bình</i>	<i>1.020.000</i>	<i>10.200.000.000</i>	<i>1.020.000</i>	<i>10.200.000.000</i>
<i>Công ty CP Sông Đà 1.03 Hà Nội</i>	<i>1.020.000</i>	<i>10.200.000.000</i>	<i>1.020.000</i>	<i>10.200.000.000</i>
Đầu tư vào Công ty liên kết				
Đầu tư dài hạn khác	1.253.000	14.997.327.893	1.253.000	14.997.327.893
<i>Công ty CP Sông Đà Đất Vàng</i>	<i>3.000</i>	<i>30.000.000</i>	<i>3.000</i>	<i>30.000.000</i>
<i>Công ty CP Sông Đà Nha Trang</i>	<i>300.000</i>	<i>3.000.000.000</i>	<i>300.000</i>	<i>3.000.000.000</i>
<i>Công ty cổ phần Sông Đà Sao</i>	<i>60.000</i>	<i>600.000.000</i>	<i>60.000</i>	<i>600.000.000</i>
<i>Công ty CP Sông Đà 1.01</i>	<i>890.000</i>	<i>11.367.327.893</i>	<i>890.000</i>	<i>11.367.327.893</i>
Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn	-	(4.336.327.893)	-	(3.624.327.893)
Cộng	3.293.000	31.061.000.000	3.293.000	31.773.000.000

Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn**Mã chứng khoán: SJC - Công ty cổ phần Sông Đà 1.01**

Số đầu năm	3.624.327.893
Số phát sinh giảm	-
Số phát sinh tăng	712.000.000
Lập dự phòng chứng khoán SJC (giá tham chiếu ngày 30/09/2012: 7.900 đ/cp)	712.000.000
Số cuối kỳ	4.336.327.893

14 Chi phí trả trước dài hạn**30/09/2012****01/01/2012****VND****VND**

- Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ

2.987.501.297

4.401.496.339

+ Tại Chi nhánh Quảng Ninh

3.451.602.524

+ Tại Văn phòng

2.987.501.297

949.893.815

Cộng**2.987.501.297****4.401.496.339****15 Các khoản vay và nợ ngắn hạn****30/09/2012****01/01/2012****VND****VND****Vay ngắn hạn****31.037.182.437****34.606.379.516**

NH NN&PTNT - CN Tràng An

17.963.962.602

20.401.379.282

NH ĐT&PT - CN Đông Đô

13.073.219.835

14.205.000.234

Nợ dài hạn đến hạn trả

-

-

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

Cộng	31.037.182.437	34.606.379.516
16 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Thuế GTGT còn phải nộp	535.112.815	-
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	514.063.842	355.047.587
Thuế thu nhập cá nhân	128.802.971	51.707.171
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	16.292.900	16.292.900
Cộng	1.194.272.528	423.047.658
17 Chi phí phải trả	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
DA khu đô thị Thống Nhất - Hoàn Kiếm	25.933.275.076	25.959.784.296
DA Tòa nhà hỗn hợp CT4 Văn Khê	35.164.777.608	35.416.884.641
Công trình Báo Hà Nội mới	218.178.973	218.178.973
Chi phí BĐH DA NMXM Hạ Long	840.985.594	840.985.594
Công trình 143/85 Hạ Đình	487.759.018	487.759.018
Chi phí thuê máy ED5500	-	271.381.364
Chi phí thuê cầu công trình Lê Đức Thọ	-	71.000.000
Công trình tòa nhà 106 Usilk City	7.695.856.001	-
Cộng	70.340.832.270	63.265.973.886
18 Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	244.882.837	100.550.357
Bảo hiểm xã hội	366.963.713	159.358.189
Bảo hiểm y tế	202.731.391	83.702.423
Bảo hiểm thất nghiệp	93.871.168	38.039.393
Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.051.207.327	36.914.840.358
Chi nhánh Quảng Ninh	-	323.438.942
Nguyễn Công Hùng		90.181.027
Nguyễn Bá Cát		25.684.500
Nguyễn Văn Tuấn		87.882.860
Bùi Văn Du		95.675.236
Lê Văn Nam		20.707.137
Lê Văn Chương		3.308.182
Văn phòng	25.051.207.327	36.591.401.416
Tổng công ty Sông Đà	12.951.237.212	27.181.663.873
Trần Anh Phương	202.704.057	202.704.057
Vũ Đức Tiến	640.221.494	563.705.888
Tạ Văn Trung	203.365.708	203.365.708
Dương Văn Thạch	598.462.603	754.172.876
Hà Vinh	868.841.299	1.696.437.878

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

Công ty CP Sông Đà 2		1.000.000
Quỹ tự nguyện		9.182.928
Thù lao HĐQT, BKS Công ty	344.250.000	229.500.000
Phí bảo trì CT4 - Văn Khê	4.902.807.240	4.577.243.704
Cty CP xi măng Nghi Sơn	772.424.504	1.172.424.504
Cổ tức năm 2011	3.500.000.000	
Nguyễn Công Hùng	7.637.988	
Nguyễn Bá Cát	18.124.000	
Nguyễn Văn Tuấn	23.110.280	
Bùi Văn Du	10.031.386	
Lê Văn Nam	7.239.556	
Đặng Hồng Thắng	750.000	
Cộng	25.959.656.436	37.296.490.720

19 Phải trả dài hạn nội bộ

Không có số liệu

20 Vay và nợ dài hạn

Vay dài hạn

NH ĐT&PT Đông Đô

Nợ dài hạn

Cộng

	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
	720.000.000	1.260.000.000
	720.000.000	1.260.000.000
	-	-
	720.000.000	1.260.000.000

21 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Không phát sinh

<Trang tiếp theo>

22 Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư CSH	Cổ phiếu quỹ	Thặng dư vốn CP	Vốn khác của CSH	Lợi nhuận chưa PP
Số dư đầu năm (01/01/2011)	50.000.000.000	-	20.754.319.108	-	11.849.980.683
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	6.231.709.133
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác (chia cổ tức và trích quỹ)	-	-	-	-	11.849.980.683
Số dư cuối năm trước (31/12/2011)	50.000.000.000	-	20.754.319.108	-	6.231.709.133
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	-	5.328.982.409
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-
- Giảm khác (chia cổ tức và trích quỹ)	-	-	-	-	6.231.709.133
- Số dư đến ngày 30/09/2012	50.000.000.000	-	20.754.319.108	-	5.328.982.409

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2012 VND	01/01/2012 VND
- Vốn góp của Công ty cổ phần Sông Đà - Thăng Long	19.142.000.000	19.142.000.000
- Vốn góp của Công ty cổ phần Hà Châu OSC	5.600.870.000	5.600.870.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	25.257.130.000	25.257.130.000
Cộng	50.000.000.000	50.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các CSH và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Số năm nay VND	Số năm trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	50.000.000.000	50.000.000.000

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

+ Vốn góp tăng trong năm		-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	50.000.000.000	50.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	6.231.709.133	11.849.980.683

d. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi chưa ghi nhận

đ. Cổ phiếu

	Số cuối năm cổ phiếu	Số đầu năm cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.000.000	5.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành <VND/CP>	10.000	10.000
e. Các quỹ của Công ty	30/09/2012	01/01/2012
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	4.691.634.199	3.756.877.829
Quỹ dự phòng tài chính	2.875.610.821	1.940.854.451
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
Cộng	7.567.245.020	5.697.732.280

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của Công ty**

- Quỹ đầu tư phát triển dùng để:
- + Đầu tư mở rộng quy mô hoạt động kinh doanh và đổi mới công nghệ, trang thiết bị, điều kiện làm việc của Công ty;

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

- + Góp vốn liên doanh, mua cổ phiếu, góp vốn cổ phần theo quy định hiện hành.
- Quỹ dự phòng tài chính dùng để:
- + Bù đắp phần còn lại của những tổn thất, thiệt hại về tài sản xảy ra trong quá trình kinh doanh sau khi đã được bồi thường của các tổ chức, cá nhân gây ra tổn thất và của tổ chức bảo hiểm.

23 Nguồn kinh phí

Không có số liệu

24 Tài sản thuê ngoài

Không có số liệu

<Trang tiếp theo>

VI THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

25 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	30/09/2012	30/09/2011
	VND	VND
Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	92.691.667.855	157.835.956.242
Cộng	92.691.667.855	157.835.956.242
26 Các khoản giảm trừ doanh thu	30/09/2012	30/09/2011
	VND	VND
Giảm giá hàng bán	-	-
Cộng	-	-
27 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	30/09/2012	30/09/2011
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	92.691.667.855	157.835.956.242
Cộng	92.691.667.855	157.835.956.242
28 Giá vốn hàng bán	30/09/2012	30/09/2011
	VND	VND
Giá vốn hàng hoá, dịch vụ	89.635.506.562	150.204.420.182
Cộng	89.635.506.562	150.204.420.182
29 Doanh thu hoạt động tài chính	30/09/2012	30/09/2011
	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.513.000.000	1.585.226.500
Doanh thu hoạt động tài chính khác	8.050.426.102	11.538.807.725
Cộng	9.563.426.102	13.124.034.225
30 Chi phí tài chính	30/09/2012	30/09/2011
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.578.535.946	4.391.796.915
Chi phí tài chính khác	410.723.995	
Dự phòng giảm giá chứng khoán	680.556.000	2.829.587.893
Cộng	5.669.815.941	7.221.384.808
31 Chi phí thuế TNDN hiện hành	30/09/2012	30/09/2011
	VND	VND
CP thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	159.016.255	7.900.942.009
Điều chỉnh CP thuế TNDN của các năm trước vào năm nay	-	-
Cộng	159.016.255	7.900.942.009
32 Chi phí thuế TNDN hoãn lại		

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

Không phát sinh

33 Chi phí SXKD theo yếu tố	30/09/2012 VND	30/09/2011 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	46.425.863.848	107.101.198.570
Chi phí nhân công	23.061.536.788	24.829.791.459
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.119.202.315	1.369.780.206
Chi phí máy thi công	9.109.768.894	17.270.250.996
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.201.155.084	9.298.119.264
Chi phí khác	10.727.119.131	21.325.894.765
Cộng	101.644.646.060	181.195.035.260

VII NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Không phát sinh

2 Thông tin về các bên liên quan

Không phát sinh

3 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tại 31/12/2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Thăng Long TDK.

4 Những thông tin khác

Không phát sinh

5 Một số chỉ tiêu đánh giá tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	30/09/2012	30/09/2011
1 Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn		
1.1 Bố trí cơ cấu tài sản (%)		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	14,24%	7,60%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	85,76%	92,40%
1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	72,76%	85,63%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	27,24%	14,37%
2 Khả năng thanh toán		
2.1. Khả năng thanh toán hiện hành (lần)	1,374	1,168
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	1,219	1,101
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,008	0,019
3 Tỷ suất sinh lời		
3.1 Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	5,92%	6,40%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	5,75%	5,20%
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		

(Thuyết minh là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời cùng Báo cáo tài chính)

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	1,75%	1,68%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	1,70%	1,36%

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2012

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Nguyễn Quốc Chinh

Nguyễn Văn Toán

Nguyễn Duy Kiên