



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA

ĐC: 230 NGUYỄN TRI PHƯƠNG - TP. ĐÀ NẴNG
ĐT: 0511.3653592 - 2215592 FAX: 0511.3653593

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH	
ĐẾN	Số: 24445
	Giờ: Ngày 28 tháng 7 năm 11

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ II NĂM 2011

Đà Nẵng, tháng 07/2011

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ II NĂM 2011

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2011	31/12/2010
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		69.343.236.498	84.624.960.827
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		7.161.463.907	5.318.511.122
1 Tiền	111	V.01	7.161.463.907	5.318.511.122
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1 Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		45.966.149.657	75.813.585.088
1 Phải thu khách hàng	131		24.943.824.835	56.659.390.254
2 Trả trước cho người bán	132		8.323.785.106	10.285.398.764
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5 Các khoản phải thu khác	135	V.03	12.698.539.716	8.868.796.070
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		474.622.415	329.403.000
1 Hàng tồn kho	141	V.04	474.622.415	329.403.000
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		15.741.000.519	3.163.461.617
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		11.132.717.308	55.309.697
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.695.682.384	1.384.993.157
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4 Tài sản ngắn hạn khác	158		1.912.600.827	1.723.158.763
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.443.269.033.885	1.451.772.509.892
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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	218	V.07	-	-
5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II Tài sản cố định	220		1.437.409.365.984	1.446.415.493.389
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.426.231.635.101	1.435.371.542.689
- Nguyên giá	222		1.510.601.187.469	1.498.533.057.554
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84.369.552.368)	(63.161.514.865)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5.329.393.134	5.247.845.134
- Nguyên giá	228		5.408.061.800	5.305.261.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(78.668.666)	(57.416.666)
4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	5.848.337.749	5.796.105.566
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		-	-
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	-	-
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V Tài sản dài hạn khác	260		5.859.667.901	5.357.016.503
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	2.706.337.901	2.203.686.503
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3 Tài sản dài hạn khác	268	V.07	3.153.330.000	3.153.330.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.512.612.270.383	1.536.397.470.719




NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		996.175.511.216	1.004.733.111.740
I Nợ ngắn hạn	310		222.602.268.532	237.548.274.420
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	111.683.875.874	114.243.619.409
2 Phải trả người bán	312		86.171.392.368	107.305.106.664
3 Người mua trả tiền trước	313		78.000.000	50.000.000
4 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	314	V.16	3.731.033.921	8.064.305.302
5 Phải trả người lao động	315		305.595.611	3.639.680.831
6 Chi phí phải trả	316	V.17	7.982.448.197	2.409.913.556
7 Phải trả nội bộ	317		-	-
8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	10.776.047.263	1.296.734.449
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.873.875.298	538.914.209
II Nợ dài hạn	330		773.573.242.684	767.184.837.320
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	773.573.242.684	767.184.837.320
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		516.436.759.167	531.664.358.979
I Vốn chủ sở hữu	410	V.22	516.436.759.167	531.664.358.979
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		500.000.000.000	500.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3 Vốn khác của chủ sở hữu	413		3.114.278.556	2.441.885.139
4 Cổ phiếu quỹ (*)	414		(1.588.920.333)	(692.020.021)
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		(6.146.974.113)	(7.036.147.101)
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		1.915.049.563	906.459.437
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		1.356.655.354	348.065.228
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		17.786.670.140	35.696.116.297
11 Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1 Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.512.612.270.383	1.536.397.470.719

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2011	31/12/2010
1 Tài sản thuê ngoài	24		
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			
5 Ngoại tệ các loại (USD)		1.739,40	1.768,86
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu


Hong Van Dieu

Kế toán trưởng


Nam Thai Hung

Tổng Giám đốc


PHẠM PHONG



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ II NĂM 2011**

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	34.220.170.792	3.597.836.918	70.327.681.723	11.482.030.420
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.26	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.27	34.220.170.792	3.597.836.918	70.327.681.723	11.482.030.420
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	7.232.502.032	2.950.885.352	27.466.624.089	7.079.443.128
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	VI.27	26.987.668.760	646.951.566	42.861.057.634	4.402.587.292
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	283.868.586	123.579.055	337.592.471	356.619.546
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	22.156.681.567	2.026.447.105	36.849.326.331	4.503.653.050
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.307.880.625	1.508.748.556	24.000.525.389	3.776.789.221
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		707.303.920	171.918.464	1.606.884.808	315.778.516
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		4.407.551.859	(1.427.834.948)	4.742.438.966	(60.224.728)
11. Thu nhập khác	31		35.927.336	763.483.736	95.855.851	1.025.219.489
12. Chi phí khác	32		65.364.090	461.692.099	139.598.982	777.924.959
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(29.436.754)	301.791.637	(43.743.131)	247.294.530
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.378.115.105	(1.126.043.311)	4.698.695.835	187.069.802
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	333.259.217	(116.197.674)	619.785.279	47.941.465
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		4.044.855.888	(1.009.845.637)	4.078.910.556	139.128.337
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		81,2	(22,5)	81,9	3,0

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Hong Van Dieu


Phạm Thái Hùng


PHẠM PHONG



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ II NĂM 2011

Đơn vị tính: Đồng

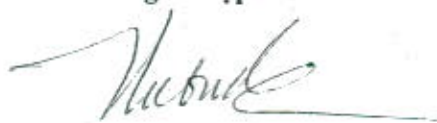
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		108.952.691.319	20.262.299.332
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(21.581.149.663)	(2.832.056.720)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.165.716.502)	(5.177.994.894)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(28.791.784.613)	(1.206.454.665)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		-	-
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.256.887.851	17.762.990.385
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(673.396.437)	(10.343.304.825)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		51.997.531.955	18.465.478.613
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		(35.439.296.952)	(153.676.908.915)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các khoản dài hạn khác	22		-	-
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		337.592.471	356.619.546
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(35.101.704.481)	(153.320.289.369)
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		-	50.000.000.000
2 Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(896.900.312)	-
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		38.709.754.196	159.468.399.111
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(44.882.510.537)	(86.336.855.074)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.982.451.252)	-
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40		(15.052.107.905)	123.131.544.037
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		1.843.719.569	(11.723.266.719)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		5.318.511.122	13.570.960.803
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(766.784)	(846.467)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	7.161.463.907	1.846.847.617

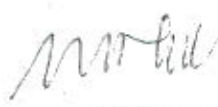
Đà Nẵng, ngày 15 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc







Hồng Văn Diệu

Phạm Thái Hùng

PHẠM PHONG

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2011

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.

2- **Lĩnh vực kinh doanh** : Điện năng.

3- **Ngành nghề kinh doanh** :

Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện. Sản xuất kinh doanh điện năng. Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình, khảo sát, thiết kế xây dựng các công trình thủy điện có công suất đến 30MW, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV. Tư vấn giám sát xây dựng, quản lý dự án các công trình thủy điện vừa và nhỏ, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV. Khai thác khoáng sản và nạo vét lòng hồ. Tư vấn đào tạo nghề (quản lý, vận hành nhà máy thủy điện). Tư vấn giải pháp về môi trường, tái định canh, tái định cư. Giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện. Lắp đặt thiết bị cho các công trình xây dựng. Sửa chữa, bảo dưỡng nhà máy thủy điện. Kinh doanh vật liệu xây dựng bán tại chân công trình. Kinh doanh vật tư, thiết bị cơ điện.

4- **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

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

1- **Kỳ kế toán năm**: 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**: Đồng Việt Nam (VND).

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- **Chế độ kế toán áp dụng**:

Chế độ kế toán doanh nghiệp theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư số 244/09/TT-BTC ngày 31/12/2009 về Hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

2- **Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**:

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Báo cáo tuân thủ mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn của từng chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính và chế độ kế toán hiện hành mà doanh nghiệp đang áp dụng.

3- **Hình thức kế toán áp dụng**: Chứng từ ghi sổ (Trên máy vi tính).

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

1- **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**:

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị Đồng Việt Nam trong kế toán. Các khoản tương đương tiền gồm: các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư tại thời điểm lập báo cáo phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.
- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các đồng tiền khác phát sinh được quy đổi sang đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Cuối kỳ các khoản nợ và tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá mua của ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính (tỷ giá liên ngân hàng).

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên vật liệu nhập kho theo giá mua thực tế và các chi phí mua liên quan.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Phương pháp lập dự phòng trên cơ sở giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho theo chuẩn mực kế toán số 02 "Hàng tồn kho" và theo nguyên tắc thận trọng.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Ghi nhận theo nguyên giá: giá gốc và các chi phí mua liên quan. Trong bảng cân đối kế toán được phản ánh qua 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): Phương pháp khấu hao theo đường thẳng; phương pháp khấu hao theo sản lượng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Được ghi nhận theo giá gốc. Khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư ngắn hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc doanh nghiệp lập dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình xây dựng hoàn thành thì chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.
- Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: bao gồm các khoản chi phí mua sắm, trang bị phục vụ sản xuất kinh doanh và được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh.
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng.
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Được ghi nhận là những khoản chi phí phải trả mà đã được lập kế hoạch trong sản xuất.

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

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.

+ **Vốn khác của chủ sở hữu:** Là giá trị các khoản được bổ sung từ lợi nhuận chưa phân phối sau khi đã trừ thuế TNDN phải nộp.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- **Doanh thu bán hàng:** Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.
- **Doanh thu cung cấp dịch vụ;**
- **Doanh thu hoạt động tài chính:** Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”.
- **Doanh thu hợp đồng xây dựng.**

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính).

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành. Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
- Công ty có Chi nhánh Nhà máy Thủy điện Khe Diên: được miễn thuế Thu nhập doanh nghiệp trong 3 năm kể từ năm 2007 và giảm 50% thuế Thu nhập doanh nghiệp trong 5 năm tiếp theo. Ngoài ra được tỉnh Quảng Nam hỗ trợ miễn thuế TNDN thêm 5 năm kể từ khi hết thời hạn miễn giảm thuế theo quy định của nhà nước (*Những ưu đãi trên đây được quy định trong Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 24/CN-UB ngày 29 tháng 6 năm 2004 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Nam*).

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

		(Đơn vị tính: đồng)	
		USD	31/12/2010
01- Tiền	30/06/2011		
Tiền mặt	849.386.179		75.387.064
Tiền gửi ngân hàng	6.312.077.728		5.243.124.058
+ VND	6.276.661.488		5.209.636.000
+ USD	1.739,4 #	35.416.240	1.768,86 #
Tiền đang chuyển			
Các khoản tương đương tiền			
Cộng	7.161.463.907		5.318.511.122

	30/06/2011		31/12/2010	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
02- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn				
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại cổ phiếu)				
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết cho từng loại trái phiếu)				
- Đầu tư ngắn hạn khác				
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn				
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:				
+ Về số lượng:				
+ Về giá trị				
Cộng				
03- Các khoản phải thu ngắn hạn khác		30/06/2011		31/12/2010
Phải thu về cổ phần hoá				
Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
Phải thu người lao động				
Phải thu khác				8.868.796.070
- Phải thu tiền đền bù hoa màu CTTĐ Krông H'nh		11.902.671.042		7.752.671.042
- Phải thu khác		795.868.674		1.116.125.028
Cộng		12.698.539.716		8.868.796.070
04- Hàng tồn kho		30/06/2011		31/12/2010
Nguyên liệu, vật liệu		364.095.757		261.753.430
Công cụ, dụng cụ				
Chi phí SXKD dở dang		110.526.658		67.649.570
Cộng giá gốc hàng tồn kho		474.622.415		329.403.000
05- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước		30/06/2011		31/12/2010
Các khoản khác phải thu Nhà nước				
Cộng		0		0
06- Phải thu dài hạn nội bộ		30/06/2011		31/12/2010
Cho vay dài hạn nội bộ				
Phải thu dài hạn nội bộ khác				
Cộng				
07- Tài sản dài hạn khác		30/06/2011		31/12/2010
Ký quỹ, ký cược dài hạn		3.153.330.000		3.153.330.000
- Ký quỹ đầu tư CTTĐ Krông H'nh 2		2.000.000.000		2.000.000.000
- Ký quỹ đầu tư CTTĐ Sông Tranh 1		960.000.000		960.000.000
- Ký quỹ cải tạo môi trường CTTĐ Krông H'nh		189.330.000		189.330.000
- Ký cược khác (NMTĐ Khe Diên)		4.000.000		4.000.000
Các khoản tiền nhận uỷ thác				
Cho vay không có lãi				
Phải thu dài hạn khác				
Cộng		3.153.330.000		3.153.330.000

08 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	1.086.711.459.574	407.994.195.418	3.122.703.555	704.699.007	1.498.533.057.554
Mua trong kỳ	9.375.531.758	2.627.789.066		64.809.091	12.068.129.915
Đầu tư XD CB hoàn thành					
Tăng khác					
Chuyển sang BĐS Đtr					
T.lý, nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	1.096.086.991.332	410.621.984.484	3.122.703.555	769.508.098	1.510.601.187.469
Giá trị HMLK					
Số dư đầu kỳ	32.268.427.165	28.793.690.565	1.608.306.166	491.090.969	63.161.514.865
Khấu hao trong kỳ (6 tháng)	10.248.153.724	10.694.812.529	206.106.568	589.64.682	21.208.037.503
Tăng khác					
Chuyển sang BĐS Đtr					
T.lý, nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	42.516.580.889	39.488.503.094	1.814.412.734	550.055.651	84.369.552.368
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1.054.443.032.409	379.200.504.853	1.514.397.389	213.608.038	1.435.371.542.689
Tại ngày cuối quý	1.053.570.410.443	371.133.481.390	1.308.290.821	219.452.447	1.426.231.635.101

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.424.349.584.555 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 279.374.416 đồng.

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

- Ngày 29/06/2011, Sở Tài chính Thành phố Đà Nẵng đã có Quyết định số 293/QĐ-STC "V/v: Phê duyệt Phương án thay đổi thời gian sử dụng tài sản cố định của Công ty cổ phần Sông Ba – NMTĐ Krông H'Năng". Theo đó, Điều chỉnh thời gian sử dụng của nhóm TSCĐ Vật kiến trúc tăng từ 30 năm lên 50 năm, nhóm máy móc, thiết bị tăng từ 10 năm lên 15 năm.

- Ảnh hưởng khấu hao NMTĐ Krông H'Năng

(ĐV: Đồng)

STT	TSCĐ	Khấu hao (Theo TT 203/2009/TT-BTC) – PP đường thẳng	Khấu hao (Theo Quyết định số 293/QĐ-STC) – PP đường thẳng	Chênh lệch
A	B	1	2	3=2-1
1	Vật kiến trúc	15.377.880.402	10.136.623.465	-5.241.256.937
2	Máy móc, thiết bị	16.770.195.795	12.655.681.396	-4.114.514.399
	Tổng	32.148.076.197	22.792.304.861	-9.355.771.336

- Ảnh hưởng khấu hao theo phương pháp sản lượng cho một số TSCĐ

(ĐV: Đồng)

STT	TSCĐ	Khấu hao (Theo Quyết định số 293/QĐ-STC)	Khấu hao một số TSCĐ theo PP sản lượng	Chênh lệch
A	B	I	2	3=2-1
1	Vật kiến trúc	10.136.623.465	7.441.049.122	-2.695.574.343
2	Máy móc, thiết bị	12.655.681.396	8.628.796.831	-4.026.884.565
	Tổng	22.792.304.861	16.069.845.953	-6.722.458.908

09- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ					
Thuê tài chính trong kỳ					
Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
Tăng khác					
Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
T.lý, nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ					
Giá trị HMLK					
Số dư đầu kỳ					
Khấu hao trong kỳ					
Mua lại TSCĐ thuê tài chính					
Tăng khác					
Trả lại TSCĐ thuê tài chính					
Giảm khác					
Số dư cuối quý					
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu quý					
Tại ngày cuối quý					

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

10- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác (Phần mềm)	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	5.175.261.800			130.000.000	5.305.261.800
Mua trong kỳ				102.800.000	102.800.000
Tạo ra từ nội bộ DN					
Tăng do hợp nhất KD					
Tăng khác					
T.lý, nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	5.175.261.800			232.800.000	5.408.061.800
Giá trị HMLK					
Số dư đầu kỳ				57.416.666	57.416.666
Khấu hao trong kỳ (6 tháng)				21.252.000	21.252.000
Tăng khác					
T.lý, nhượng bán					
Giảm khác					
Số dư cuối kỳ				78.668.666	78.668.666
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	5.175.261.800			72.583.334	5.247.845.134
Tại ngày cuối quý	5.175.261.800			154.131.334	5.329.393.134

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

- Quyền sử dụng đất xây dựng Văn phòng Công ty chưa đưa vào sử dụng và thời gian sử dụng là vô thời hạn.

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	30/06/2011	31/12/2010
Tổng số chi phí XD CB dở dang	5.848.337.749	5.796.105.566
Trong đó:		
Mua sắm TSCĐ	41.400.364	
Chi phí xây dựng NMTĐ Krông H'Năng		0
Chi phí xây dựng NMTĐ Krông H'Năng 2	1.291.509.910	1.291.509.910
Chi phí xây dựng NMTĐ Sông Tranh 1	4.399.763.851	4.388.932.032
Chi phí xây dựng NMTĐ Khe Diên	76.663.624	76.663.624
Văn phòng Công ty - Nhà điều hành	39.000.000	39.000.000

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
Nguyên giá				
Quyền sử dụng đất				
Nhà				
Nhà và quyền sử dụng đất				
Cơ sở hạ tầng				
Giá trị HMLK				
Quyền sử dụng đất				
Nhà				
Nhà và quyền sử dụng đất				

Cơ sở hạ tầng

Giá trị còn lại

Quyền sử dụng đất

Nhà

Nhà và quyền sử dụng đất

Cơ sở hạ tầng

* *Thuyết minh số liệu và giải trình khác.*

13- Đầu tư dài hạn khác

	30/06/2011	31/12/2010
	Số lượng Giá trị	Số lượng Giá trị
a - Đầu tư vào công ty con (chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty)		
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 (Chi tiết cho cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)		
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:		
c- Đầu tư dài hạn khác		
- Đầu tư cổ phiếu		
- Đầu tư trái phiếu		
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		
- Cho vay dài hạn		
Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư /loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu):		
+ Về giá trị:		

Cộng

14- Chi phí trả trước dài hạn

	30/06/2011	31/12/2010
Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
Chi phí thành lập doanh nghiệp		
Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn		
Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình		
Chi phí CCDC chờ phân bổ	377.243.517	473.315.300
Chênh lệch tỷ giá cuối kỳ của khoản vay dài hạn		
Chi phí trả trước khác	2.329.094.384	1.730.371.203
Cộng	2.706.337.901	2.203.686.503

15- Vay và nợ ngắn hạn

	30/06/2011	USD	31/12/2010
Vay ngắn hạn	22.000.000.000		0
Nợ dài hạn đến hạn trả	89.683.875.874		114.243.619.409
Ngân hàng Ngoại thương Đà Nẵng (VND) – TĐ Khe Diên	11.600.000.000		11.600.000.000
Ngân hàng Phát triển Phú Yên HĐ số 01/2006/HDTD (VND) – TĐ Krông H'Năng	8.368.000.000		12.552.000.000
Ngân hàng Phát triển Phú Yên HĐ số 01/2008/HDTD	52.413.369.446		75.888.000.000

(VND)- TĐ Krông H'Năng

NHPT Phú Yên USD 839.194,22 # - TĐ Krông H'Năng

17.302.506.428 750.244 USD # 14.203.619.409
Cộng **111.683.875.874** **114.243.619.409**

16- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/06/2011	31/12/2010
Thuế giá trị gia tăng	2.602.517.250	5.862.939.153
Thuế thu nhập doanh nghiệp	811.277.249	216.238.380
Thuế thu nhập cá nhân		13.316.664
Thuế tài nguyên	292.493.012	1.971.811.105
Cộng	3.706.287.511	8.064.305.302

17- Chi phí phải trả

	30/06/2011	31/12/2010
Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
Chi phí trả trước khác – Lãi vay Quý II/2011-NMTĐ Khe Diên (NH Ngoại thương Đà Nẵng)	2.788.769.555	2.409.913.556
Chi phí trả trước khác – Lãi vay tháng 06/2011-NMTĐ Krông H'Năng (NH Phát triển Phú Yên)	5.193.678.642	
Cộng	7.982.448.197	2.409.913.556

18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2011	31/12/2010
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Kinh phí công đoàn		
Bảo hiểm xã hội	66.257.598	155.459
Bảo hiểm y tế	11.606.314	
Phải trả về cổ phần hoá		
Bảo hiểm thất nghiệp	5.158.362	
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Doanh thu chưa thực hiện		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.693.024.989	1.296.578.990
- Tiền phạt hợp đồng – Cty CP TM DV Quang Minh	1.100.000.000	1.100.000.000
- Cổ tức phải trả năm trước	9.483.157.864	35.584.616
- Phải trả Khác	109.867.125	160.994.374
Cộng	10.776.047.263	1.296.734.449

19- Phải trả dài hạn nội bộ

	30/06/2011	31/12/2010
Vay dài hạn nội bộ		
Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		

20- Vay và nợ dài hạn

	30/06/2011	31/12/2010
Vay dài hạn	767.184.837.320	767.184.837.320
Ngân hàng Phát triển Phú Yên (VND)-Dự án TĐ Krông H'Năng	623.915.000.000	612.860.000.000
Ngân hàng Phát triển Phú Yên (USD) 4.934.438USD # - -Dự án TĐ Krông H'Năng	101.738.242.684 5.314.010 USD #	100.604.837.320
Ngân hàng Ngoại Thương (VND) – NMTĐ Khe Diên	47.920.000.000	53.720.000.000
Cộng	773.573.242.684	767.184.837.320

c. Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Năm nay		Năm trước		
		Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

* *Thuyết minh khác:*

- Vay Ngân hàng Phát triển Phú Yên: Hợp đồng vay vốn Tín dụng đầu tư của Nhà nước.

+ Hợp đồng số 01/2006/HĐTD ngày 19/07/2006. Giá trị vay 109,8 tỷ đồng; thời hạn vay: 144 tháng, trong đó thời gian ân hạn: 36 tháng và thời gian trả nợ: 108 tháng, lãi suất nợ trong hạn: 7,8%/năm. Thời gian trả nợ gốc bắt đầu từ tháng 07/2009 (Từ tháng 07/2009-12/2009, mỗi tháng trả gốc 510 triệu đồng), từ năm 2010 trở đi, mỗi tháng trả gốc 1.046 triệu đồng. Ngày 18/05/2011, Ngân hàng Phát triển Phú Yên đã ký hợp đồng điều chỉnh số 04/2011/ĐC-HĐTD, theo đó điều chỉnh số nợ gốc VND phải trả trong năm 2011 từ 12,552 tỷ đồng xuống còn 6,276 tỷ đồng (giảm 50%), năm 2012 giảm từ 12,552 tỷ đồng xuống còn 9,414 tỷ đồng (giảm 25%).

(Đối với khoản giải ngân ngày 12/02/2009 trở về sau lãi suất trong hạn là 8,4%/năm "Hợp đồng sửa đổi HĐ vay tín dụng đầu tư của nhà nước số 01/2009/ĐC-HĐTD ngày 05 tháng 06 năm 2009).

+ Hợp đồng số 01/2008/HĐTD ngày 11/01/2008. Giá trị vay 683 tỷ đồng và 6.832.298USD; thời hạn vay: 133 tháng, trong đó thời gian ân hạn: 25 tháng, thời gian trả nợ gốc: 108 tháng, lãi suất nợ trong hạn: 8,4% đối với khoản vốn vay bằng đồng VN. Thời gian trả nợ gốc bắt đầu từ tháng 01/2010, mỗi tháng trả gốc 6.324 triệu đồng và 63.262USD. Ngày 18/05/2011, Ngân hàng Phát triển Phú Yên đã ký hợp đồng điều chỉnh số 03/2011/ĐC-HĐTD, theo đó điều chỉnh số nợ gốc VND phải trả trong năm 2011 từ 75,888 tỷ đồng xuống còn 37,944 tỷ đồng (giảm 50%), năm 2012 giảm từ 75,888 tỷ đồng xuống còn 56,916 tỷ đồng (giảm 25%).

(Đối với khoản giải ngân ngày 12/02/2009 trở về sau lãi suất trong hạn là 6,9%/năm "Hợp đồng sửa đổi HĐ vay tín dụng đầu tư của nhà nước số 01/2009/ĐC-HĐTD ngày 05 tháng 06 năm 2009", LS 6,9% đối với khoản vay bằng Đô la Mỹ (USD)).

+ Mục đích vay : Đầu tư xây dựng công trình Thủy điện Krông H'Năng.

+ Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay.

- Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng:

+ Hợp đồng vay số 563/NHNT-ĐN ngày 04/01/2005. Giá trị vay 80.960 triệu đồng và 1.537.739,04USD, thời gian bắt đầu trả nợ từ tháng 07/2007, dư nợ đến tháng 01/2010 là: 76.920 triệu đồng, mỗi tháng trả gốc là 2.900 triệu đồng. Thời hạn vay: 132 tháng trong đó thời gian ân hạn: 24 tháng lãi suất cho vay đồng VN bằng lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng theo thông báo của Chi nhánh Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN – CN Đà Nẵng + 3%/ năm. Lãi suất cho vay Đô la Mỹ bằng SIBOR (6 tháng) + 2,5%.

+ Mục đích sử dụng tiền vay: Đầu tư xây dựng công trình Thủy điện Khe Diên.

+ Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay.

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến

31/12/2010

khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến
khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
đã được ghi nhận từ các năm trước
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

b-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

31/12/2010

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản
chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được
ghi nhận từ các năm trước
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

22- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2010	450.000.000.000	2.255.753.736	161.933.825	161.933.825	(819.422.946)	3.917.828.060
Tăng trong kỳ	50.000.000.000	186.131.403	744.525.612	186.131.403	(12.769.990.589)	33.951.670.894
Giảm trong kỳ					(6.553.266.434)	2.173.382.627
Số dư tại 31/12/2010	500.000.000.000	2.441.885.139	906.459.437	348.065.228	(7.036.147.101)	35.696.116.297
Số dư tại 31/12/2010	500.000.000.000	2.441.885.139	906.459.437	348.065.228	(7.036.147.101)	35.696.116.297
Tăng trong kỳ		672.393.417	1.008.590.126	1.008.590.126	889.172.988	4.078.910.556
Giảm trong kỳ						21.988.356.713
Số dư tại 30/06/2011	500.000.000.000	3.114.278.556	1.915.049.563	1.356.655.354	(6.146.974.113)	17.786.670.140

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2011	31/12/2010
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	149.000.000.000	149.000.000.000
Vốn của các cổ đông khác	351.000.000.000	351.000.000.000
Cộng	500.000.000.000	500.000.000.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong quý: không

* Số lượng cổ phiếu quỹ: 199.930 cp

c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	30/06/2011	31/12/2010
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	500.000.000.000	450.000.000.000
+ Vốn góp đầu năm	0	450.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	0	50.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	0	0
+ Vốn góp cuối kỳ	500.000.000.000	500.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	7.982.451.252	

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 lũy kế chưa được ghi nhận.

d- Cổ phiếu	30/06/2011	31/12/2010
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	50.000.000	50.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	50.000.000	50.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	50.000.000	50.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	199.930	87.100
+ Cổ phiếu phổ thông	199.930	87.100
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.800.070	49.912.900
+ Cổ phiếu phổ thông	49.800.070	49.912.900
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* *Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng*

e- Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển: Có số dư cuối kỳ	:	1.915.049.563 đồng.
- Quỹ dự phòng tài chính: Có số dư cuối kỳ	:	1.356.655.354 đồng.
- Quỹ khen thưởng: Có số dư cuối kỳ	:	937.921.529 đồng.
- Quỹ phúc lợi: Có số dư cuối kỳ	:	413.625.657 đồng.
- Quỹ thưởng Ban QL điều hành: Có số dư cuối kỳ	:	522.328.112 đồng.
- Cổ phiếu quỹ	:	1.588.920.333 đồng

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :

- Nhằm nâng cao khả năng tự chủ tài chính của công ty.
- Hạn chế rủi ro đến mức thấp nhất có thể.
- Mở rộng khả năng phát triển sản xuất cũng như quy mô của công ty.

f- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

23- Nguồn kinh phí	Quý II-2011	Quý II-2010
Nguồn kinh phí được cấp trong quý		
Chi sự nghiệp		
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		
24- Tài sản thuê ngoài	Quý II-2011	Quý II-2010
- Giá trị tài sản thuê ngoài		
+ TSCĐ thuê ngoài		
+ Tài sản khác thuê ngoài		
- Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
+ Từ 1 năm trở xuống		
+ Trên 1 năm đến 5 năm		
+ Trên 5 năm		

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	(Đơn vị tính: đồng)	
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)	Quý II-2011	Quý II-2010
Tổng doanh thu	34.220.170.792	3.597.836.918
Trong đó:		
+ Doanh thu bán điện	34.036.541.300	3.591.397.400
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ (Tư vấn thuê + điện mobifone)	183.629.492	6.457.518
26- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	Quý II-2011	Quý II-2010
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
Chiết khấu thương mại		
Giảm giá hàng bán		
Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
Thuế tiêu thụ đặc biệt		
Thuế xuất khẩu		
27- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)	Quý II-2011	Quý II-2010
Doanh thu bán điện	34.036.541.300	3.591.397.400
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ (Tư vấn thuê + điện mobifone)	183.629.492	6.457.518
Cộng	34.220.170.792	3.597.836.918
28- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	Quý II-2011	Quý II-2010
Giá vốn bán điện	7.223.928.306	2.950.885.352
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8.573.726	
Cộng	7.232.502.032	2.950.885.352
29- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	Quý II-2011	Quý II-2010
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	283.868.586	123.579.055
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	
Cộng	283.868.586	123.579.055
30- Chi phí tài chính (Mã số 22)	Quý II-2011	Quý II-2010
Lãi tiền vay	9.307.880.625	1.508.748.556
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4.529.338.474	
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	8.319.462.468	
Cộng	22.156.681.567	2.026.447.105

	Quý II-2011	Quý II-2010
31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)		
Tổng Lợi nhuận kế toán trước thuế	4.378.115.105	(1.126.043.311)
<i>Trong đó: - Lợi nhuận từ hoạt động của Nhà máy thủy điện Khe Diên</i>	<i>1.824.451.206</i>	<i>(1.032.023.855)</i>
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh tại văn phòng Công ty	420.811.259	(94.019.456)
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Krông H'Năng	2.132.852.640	
Các khoản điều chỉnh để xác định LN chịu thuế TNDN	0	
<i>Các khoản điều chỉnh cho hoạt động của Nhà máy thủy điện Khe Diên</i>		
<i>Các khoản điều chỉnh cho hoạt động kinh doanh tại văn phòng Công ty</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế	4.378.115.105	
<i>Trong đó: - Thu nhập từ hoạt động của Nhà máy thủy điện Khe Diên</i>	<i>1.824.451.206</i>	
- Thu nhập từ hoạt động tại văn phòng Công ty	420.811.259	
- Thu nhập từ hoạt động của NMTĐ Krông H'Năng	2.132.852.640	
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (25%)		
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.094.528.777	
- NMTĐ Khe Diên	456.112.802	
- Văn phòng công ty	105.202.815	
- NMTĐ Krông H'Năng	533.213.160	
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	761.269.560	
+ Thuế TNDN được giảm của NMTĐ Khe Diên (giảm 50% cho thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính)	228.056.400	
+ Thuế TNDN được miễn của NMTĐ Krông H'Năng	533.213.160	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	333.259.217	(116.197.674)
- Chi phí thuế TNDN hiện hành của Nhà máy thủy điện Khe Diên	228.056.402	(116.197.674)
- Chi phí thuế TNDN hiện hành hoạt động tại văn phòng Công ty	105.202.815	
- Chi phí thuế TNDN hiện hành của Nhà máy thủy điện Krông H'Năng	0	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	4.044.855.888	(1.009.845.637)
32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	Quý II-2011	Quý II-2010
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
33- Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý II-2011	Quý II-2010
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
Chi phí nhân công	1.082.599.049	375.712.429
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.033.952.125	2.033.685.749
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	3.115.950.858	165.774.745

VII- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Đơn vị tính: đồng)

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

Quý II-2011

Quý II-2010

- a- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:
 - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;
 - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;
- b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.
 - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;
 - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;
 - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;
 - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.
- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

VIII- Những thông tin khác

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.
- 3- Thông tin về các bên liên quan.

a. Nghiệp vụ với các bên liên quan

	Quý II-2011	Quý II-2010
Doanh thu (tiền điện)		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	9.404.063.100	3.591.379.400

b. Số dư với các bên liên quan

	Quý II-2011	Quý II-2010
Các khoản phải thu (tiền điện)		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	4.996.637.690	1.721.547.250


- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận".
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)
- 6- Thông tin về hoạt động liên tục.
- 7- Những thông tin khác.

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 07 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Hong Van Duc



Phạm Thái Hùng


PHẠM PHONG / 15