

Đến ngày 30 tháng 09 năm 2010

| Tài sản                                             | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <i>1</i>                                            | <i>2</i>   | <i>3</i>    | <i>4</i>               | <i>5</i>               |
| <b>A. Tài sản ngắn hạn</b>                          | <b>100</b> |             | <b>359,014,016,072</b> | <b>342,639,841,771</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | <b>15,596,799,833</b>  | <b>41,716,415,489</b>  |
| 1. Tiền                                             | 111        | V.01        | 15,596,799,833         | 41,716,415,489         |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        |             |                        |                        |
| <b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>      | <b>120</b> | V.02        |                        | <b>20,000,000,000</b>  |
| 1. Đầu tư ngắn hạn                                  | 121        |             |                        | 20,000,000,000         |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn    | 129        |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>             | <b>130</b> |             | <b>167,780,293,968</b> | <b>82,919,652,360</b>  |
| 1. Phải thu của khách hàng                          | 131        |             | 144,341,458,579        | 63,903,534,617         |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        |             | 18,944,848,459         | 14,728,501,563         |
| 3. Phải thu nội bộ                                  | 133        |             |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        |             |                        |                        |
| 5. Các khoản phải thu khác                          | 138        | V.03        | 4,549,714,379          | 4,340,116,198          |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi              | 139        |             | -55,727,449            | -52,500,018            |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | <b>162,516,163,514</b> | <b>192,822,177,410</b> |
| 1. Hàng tồn kho.                                    | 141        |             | 162,516,163,514        | 192,822,177,410        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | <b>13,120,758,757</b>  | <b>5,181,596,512</b>   |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |             | 1,577,474,656          | 5,238,095              |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ.                         | 152        |             | 52,181,908             | 346,888,111            |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước.             | 154        |             | 661,441                |                        |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác.                           | 155        |             | 11,490,440,752         | 4,829,470,306          |
| <b>B. Tài sản dài hạn</b>                           | <b>200</b> |             | <b>102,620,258,580</b> | <b>95,905,421,873</b>  |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |             |                        |                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211        |             |                        |                        |
| 2. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc           | 212        |             |                        |                        |
| 3. Phải thu dài hạn nội bộ                          | 213        |             |                        |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 214        |             |                        |                        |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                | 219        |             |                        |                        |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>40,305,693,449</b>  | <b>34,774,933,089</b>  |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221        | V.08        | 33,062,714,840         | 26,291,606,723         |
| - Nguyên giá                                        | 222        |             | 140,101,687,986        | 125,797,196,997        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 223        |             | -107,038,973,146       | -99,505,590,274        |
| 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        |                        |                        |
| - Nguyên giá                                        | 228        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        |             |                        |                        |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 230        |             | 7,242,978,609          | 8,483,326,366          |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>240</b> |             |                        |                        |
| - Nguyên giá                                        | 241        |             |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 242        |             |                        |                        |
| <b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn.</b>      | <b>250</b> |             | <b>59,214,389,891</b>  | <b>57,870,979,610</b>  |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251        |             |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết          | 252        |             | 25,030,015,891         | 24,526,605,610         |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                              | 258        |             | 34,184,374,000         | 33,344,374,000         |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn     | 259        |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản dài hạn khác</b>                      | <b>260</b> |             | <b>3,100,175,240</b>   | <b>3,259,509,174</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        |             | 3,100,175,240          | 3,259,509,174          |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại                   | 262        |             |                        |                        |
| 3. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |             |                        |                        |
| <b>Tổng cộng tài sản</b>                            | <b>250</b> |             | <b>461,634,274,652</b> | <b>438,545,263,644</b> |

| Nguồn vốn                                           | Mã số      | Thuyết minh   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------|------------|---------------|------------------------|------------------------|
| <i>1</i>                                            | <i>2</i>   | <i>3</i>      | <i>7</i>               | <i>5</i>               |
| <b>A. Nợ phải trả</b>                               | <b>300</b> | <b>ikjhgf</b> | <b>253,168,715,042</b> | <b>224,377,831,175</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |               | <b>241,715,081,229</b> | <b>215,593,424,956</b> |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311        | V.15          | 64,597,843,666         | 76,699,809,625         |
| 2. Phải trả cho người bán                           | 312        |               | 105,985,472,255        | 107,040,662,438        |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313        |               | 10,231,109,538         | 6,304,798,721          |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314        | V.16          | 9,758,334,923          | 1,163,376,010          |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315        |               | 10,568,304,636         | 8,251,286,098          |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316        |               | 167,968,641            | 1,699,409,338          |
| 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 khác                | 319        | V.18          | 39,364,533,646         | 14,463,471,076         |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320        |               |                        |                        |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 432        |               | 1,041,513,924          | -29,388,350            |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> |               | <b>11,453,633,813</b>  | <b>8,784,406,219</b>   |
| 1. Phải trả dài hạn người bán                       | 331        |               |                        |                        |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 332        |               |                        |                        |
| 3. Phải trả dài hạn khác                            | 333        |               |                        |                        |
| 4. Vay và nợ dài hạn                                | 334        |               | 11,013,744,738         | 8,546,990,338          |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335        |               |                        |                        |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336        | V.20          | 439,889,075            | 237,415,881            |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337        | V.21          |                        |                        |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện                         |            |               |                        |                        |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ             |            |               |                        |                        |
| <b>B. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>400</b> |               | <b>208,465,559,610</b> | <b>214,167,432,469</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | V.22          | <b>206,373,479,610</b> | <b>212,099,352,469</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        |               | 79,996,780,000         | 79,996,780,000         |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        |               | 100,187,049,600        | 100,187,049,600        |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu                          |            |               |                        |                        |
| 4. Cổ phiếu quỹ ngân quỹ                            | 414        |               |                        |                        |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 415        |               |                        |                        |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 416        |               |                        |                        |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển                            | 417        |               | 12,577,417,456         | 15,576,153,229         |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính                           | 418        |               | 4,330,196,398          | 2,108,562,833          |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                    | 419        |               |                        |                        |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 420        |               | 9,282,036,156          | 14,230,806,807         |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB                           | 421        |               |                        |                        |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp Doanh nghiệp                 |            |               |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> |               | <b>2,092,080,000</b>   | <b>2,068,080,000</b>   |
| 1. Nguồn kinh phí sự nghiệp                         | 434        |               |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                | 435        | V.23          |                        |                        |
| 3. Lợi ích của cổ đông tối thiểu                    |            |               | 2,092,080,000          | 2,068,080,000          |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn</b>                          | <b>430</b> |               | <b>461,634,274,652</b> | <b>438,545,263,644</b> |

### CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| Chỉ tiêu                                       | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| 1. Tài sản thuê ngoài                          | V.24        |            |            |
| - Tài sản thuê ngoài                           |             |            |            |
| - Tài sản không cần dùng (CPH)                 |             |            |            |
| 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                           |             |            |            |
| 6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |             |            |            |

Gia Lai, ngày 20 tháng 10 năm 2010

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đến 30 tháng 09 năm 2010

Phần I - Lãi, lỗ

ĐVT: đồng

| Chỉ tiêu                                                              | Mã Số    | Kỳ này          | Lũy kế từ đầu năm |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|-----------------|-------------------|
| <i>1</i>                                                              | <i>2</i> | <i>4</i>        | <i>5</i>          |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                             | 01       | 135,067,485,661 | 320,351,303,373   |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                       | 02       | 0               | 0                 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)         | 10       | 135,067,485,661 | 320,351,303,373   |
| 4. Giá vốn hàng bán                                                   | 11       | 118,346,647,694 | 280,327,955,637   |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=11-10)           | 20       | 16,720,837,967  | 40,023,347,736    |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                      | 21       | 288,724,864     | 1,186,961,752     |
| 7. Chi phí tài chính                                                  | 22       | 2,972,318,265   | 8,518,367,676     |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay                                          | 23       | 2,972,318,265   | 8,518,367,676     |
| 8. Chi phí bán hàng                                                   | 24       | 0               | 0                 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                       | 25       | 8,103,166,450   | 19,888,798,542    |
| 10. Lợi nhuận thuần hoạt động kinh doanh<br>{ 30=20+(21-22)-(24+25) } | 30       | 5,934,078,116   | 12,803,143,270    |
| 11. Thu nhập khác                                                     | 31       | 3,500,018       | 3,500,664         |
| 12. Chi phí khác                                                      | 32       | 1,275,193,950   | 1,276,053,507     |
| 13. Lợi nhuận khác ( 40 = 31-32)                                      | 40       | -1,271,693,932  | -1,272,552,843    |
| 14. Lãi hoặc lỗ trong Công ty liên doanh, liên kết                    |          | 473,898,304     | 503,410,281       |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50= 30+40)                     | 50       | 5,136,282,488   | 12,034,000,708    |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                       | 51       | 1,906,400,763   | 2,778,570,162     |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                        | 52       |                 | 0                 |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (50-51-52)               | 60       | 3,229,881,725   | 9,255,430,546     |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                                          | 70       |                 | 1,157             |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ                                 | 72       |                 |                   |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Gia Lai, ngày 20 tháng 10 năm 2010

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

**TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ**  
**CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 3**

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

**Đến 30 tháng 09 năm 2010**

| <b>TT</b>   | <b>Chỉ tiêu</b>                                                | <b>Mã số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Kú nự</b>           | <b>lũy kế đến 30/09/10</b> |
|-------------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|------------------------|----------------------------|
| <b>I.</b>   | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>                 |              |                    |                        |                            |
| 1.          | Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác                  | 1            |                    | 111,053,568,096        | 271,948,509,748            |
| 2.          | Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV                       | 2            |                    | -76,137,727,974        | -199,964,647,621           |
| 3.          | Tiền chi trả cho người lao động                                | 3            |                    | -11,222,902,173        | -33,025,238,661            |
| 4.          | Tiền chi trả lãi vay                                           | 4            |                    | -2,972,318,265         | -8,518,367,676             |
| 5.          | Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp                        | 5            |                    | -3,593,299,747         | -4,994,099,285             |
| 6.          | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                          | 6            |                    | 2,482,151,246          | 25,787,054,942             |
| 7.          | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                         | 7            |                    | -31,558,377,398        | -69,898,486,434            |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>           | <b>20</b>    |                    | <b>-11,948,906,215</b> | <b>-18,665,274,987</b>     |
| <b>II.</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                     |              |                    |                        |                            |
| 1.          | Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác                  | 21           |                    | -848,935,026           | -10,310,063,597            |
| 2.          | Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH 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 CC nợ của đơn vị khác        | 24           |                    |                        | 20,000,000,000             |
| 5.          | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                        | 25           |                    | 0                      | -5,880,000,000             |
| 7.          | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia            | 27           |                    | 288,724,864            | 1,124,670,085              |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>               | <b>30</b>    |                    | <b>-560,210,162</b>    | <b>4,934,606,488</b>       |
| <b>III.</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                  |              |                    |                        |                            |
| 1.          | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH           | 31           |                    |                        | 5214000000                 |
| 3.          | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                           | 33           |                    | 26,498,667,487         | 68,276,821,887             |
| 4.          | Tiền chi trả nợ gốc vay                                        | 34           |                    | -24,159,000,000        | -77,912,033,446            |
| 6.          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                        | 36           |                    | -18,224,210            | -7,967,735,598             |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>            | <b>40</b>    |                    | <b>2,321,443,277</b>   | <b>-12,388,947,157</b>     |
|             |                                                                |              |                    |                        |                            |
|             | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>               | <b>50</b>    |                    | <b>-10,187,673,100</b> | <b>-26,119,615,656</b>     |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                         | <b>60</b>    |                    | <b>25,784,472,933</b>  | <b>41,716,415,489</b>      |
|             | <b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ</b> | <b>61</b>    |                    | <b>-</b>               | <b>-</b>                   |
|             | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                        | <b>70</b>    |                    | <b>15,596,799,833</b>  | <b>15,596,799,833</b>      |

**LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*Gia Lai, ngày 20 tháng 10 năm 2010*  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

### 1 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Sông Đà 3 là đơn vị thành viên Tổng công ty Sông Đà, được thành lập theo Quyết định số 2372/QĐ-BXD ngày 26 tháng 12 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ xây dựng. Công ty cổ phần Sông Đà 3 chính thức đi vào hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ nhất số 3803000023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kon Tum cấp ngày 06 tháng 01 năm 2006 và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất số 3803000023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kon Tum cấp ngày 02 tháng 11 năm 2006.

Trụ sở chính: 105 Phạm Văn Đồng - Pleiku - Gia Lai

Các Công ty con và Đơn vị trực thuộc:

| <b>Tên đơn vị</b>                          | <b>Địa chỉ</b>                                           |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Xí nghiệp Sông Đà 3.01                     | CTTĐ Pleikrông - Xã Kroong, TP Kon Tum, Tỉnh Kon Tum     |
| Xí nghiệp Sông Đà 3.02                     | Xã IaO - Huyện IaGrai - Tỉnh Gia Lai                     |
| Công ty TNHH một thành viên Sông Đà 3.03   | CTTĐ Bản Vẽ - Xã Yên Na, Huyện Tương Dương, Tỉnh Nghệ An |
| Chi nhánh Công ty CP Sông Đà 3 tại Hà Nội  | 18/165 đường Cầu Giấy - Quận Cầu Giấy - Hà Nội           |
| Ban điều hành Đồng Nai 5                   | Xã Nhân Cơ - Huyện Đăk R'Lấp - Tỉnh Đăk Nông             |
| Công ty cổ phần thủy điện Sông Đà 3 Đak Lô | TP Kon Tum tỉnh Komn Tum                                 |

- Các Công ty liên kết:

| <b>Tên đơn vị</b>          | <b>Địa chỉ</b>                        |
|----------------------------|---------------------------------------|
| Công ty CP Sông Đà An Nhân | Phường 12 - Quận 10 - TP. Hồ Chí Minh |

Công ty Cp thủy điện Đắk Sor 3

Thị trấn Eat Linh - Huyện Cư Jút - Đắk Nông

**Lĩnh vực kinh doanh:**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp, sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng, Đầu tư xây dựng và khai thác các nhà máy thủy điện vừa và nhỏ, Đầu tư bất động sản và đầu tư tài chính, gia công cơ khí và sửa chữa.

**Ngành nghề kinh doanh:**

Công ty hoạt động kinh doanh theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần thứ nhất số 3803000023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kon Tum cấp ngày 06 tháng 01 năm 2006 và giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất số 3803000023 do Sở Kế hoạch và đầu tư Kontum cấp ngày 02/11/2006; được cấp lại lần 2, do phát hành thêm cổ phiếu tăng vốn điều lệ theo giấy phép kinh doanh số: 3803000023 ngày 15/07/08; Cấp lại lần 3, do thay đổi trụ sở làm việc theo giấy phép kinh doanh số ngày 01/01 năm 2009, thay đổi lần 5 do thay đổi người đại diện theo pháp luật và một số lĩnh vực kinh doanh theo giấy phép kinh doanh ngày 16/08/2010 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh GiaLai cấp.

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu điện, thủy điện, hạ tầng kỹ thuật, đường dây và trạm biến thế điện; Đầu tư xây dựng và khai thác các nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;

- Đầu tư bất động sản và đầu tư tài chính

- Khai thác, sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng (Khi đủ điều kiện)

- Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng cơ giới và công nghệ xây dựng; Gia công cơ khí sửa chữa ô tô xe máy.

**Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:**

Trong năm 2010 hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu là khối lượng xây lắp tại các công trình thủy điện Pleikrông, thủy điện Đắk My 4, thủy điện Bản vẽ, thủy điện Xekaman I, thủy điện Đắk Lô, Thủy điện Nậm Công 3, 4 sản xuất vữa bê tông các loại, sản xuất đá các loại,...

**2 - Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại công ty:**

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

Kỳ kế toán giữa niên độ của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

**Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

***Chế độ kế toán áp dụng:***

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Và theo hướng dẫn của thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp.

***Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam***

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

***Hình thức kế toán áp dụng:***

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung và được thực hiện trên máy vi tính.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá 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 Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

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

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được áp dụng theo thời gian quy định tại Quyết định số 206/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ tài chính và được sửa đổi bổ sung theo thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009, cụ thể như sau:

|                           |            |
|---------------------------|------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc: | 6 - 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị:      | 3 - 20 năm |
| - Phương tiện vận tải:    | 6 - 30 năm |
| - Thiết bị văn phòng:     | 3 - 10 năm |
| - Các tài sản khác:       | 4 - 30 năm |

TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

#### **Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của Công ty liên doanh. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh.
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

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.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam "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.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước:**

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

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 trong nhiều năm:

- Chi phí thành lập.
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo)
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp.

- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn.
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản.
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ phát sinh một lần quá lớn.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có số chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đó lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

#### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

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

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

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

## **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

### ***Doanh thu bán hàng:***

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 hoá đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ:***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán.
- Xác định được chi phí phát sinh chi giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phân công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### ***Doanh thu hoạt động tài chính:***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### ***Doanh thu hợp đồng xây dựng***

% giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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.

**Công ty cổ phần Sông Đà 3***Địa chỉ: 105 Phạm Văn Đồng, Pleiku, Gia Lai***Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2010

**3 - Tiền và các khoản tương đương tiền**

|                                             | 30/09/2010<br>VND | 01/01/2010<br>VND |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Tiền mặt                                  | 6,042,279,335     | 4,414,932,319     |
| - Tiền gửi ngân hàng                        | 9,554,520,498     | 37,301,483,170    |
| + Ngân hàng ĐT & PT Gia Lai(62010000000072) | 5,973,499,402     | 6,036,202,818     |
| + Ngân hàng ĐT & PT Gia Lai (6201000038816) | 1,000,000         | -                 |
| +Ngân hàng ĐT&PT Gia Lai (302)              | 5,762,142         | 632,474,886       |
| + Ngân hàng NN&PTNT Phước Sơn               | 877,254,413       |                   |
| + Ngân hàng công thương Gia Lai             | 200,071,436       | 56,559,835        |
| + Ngân hàng NN & PTNT Gia Lai               | 79,121,548        | 14,849,365,128    |
| + NH Đầu tư&phát triển Kon Tum              | 2,426,947         | 2,451,851         |
| + NH Đầu tư&phát triển Kon Tum(301)         | 79,621,547        | 1,015,295,341     |
| + Ngân hàng Ngoại thương Gia lai            | 126,366,920       | 2,247,866,726     |
| +Ngân hàng Sao Việt                         | 12,716,728        | 12,716,728        |
| +Ngân hàng Sài Gòn thương tín               | 55,423,156        | 6,098,927,365     |
| +Ngân hàng Ngoại thương Gia Lai (kontum)    | 67,885,660        | 66,909,781        |
| + NH NN & PTNT Tương Dương - Mghê An        | 1,441,779,319     | 5,943,627,790     |
| + NH Công Thương Bến Thủy Nghệ An           | 47,745,571        | 46,672,963        |
| + Ngân hàng NN&PTNT Chi nhánh thủ đô        | 354,230,250       |                   |
| + Ngân hàng ĐT&PT Đắk Nông                  | 111,390,189       |                   |
| + Ngân hàng NN&PTNT Đắk Nông                | 1,000,000         |                   |
| + Ngân hàng ĐT & PT Gia Lai (Đăklô)         | 63,446,725        | 159,302,492       |
| + NH NN& PTNT Gia Lai (Đăklô)               | 342,561           | 334,961           |
| + NH Ngoại Thương Gia Lai ( Đăklô)          | 8,562,487         | 108,893,752       |
| + NH NN&PTNT Kon Tum ( Đăklô)               | 43,605,674        | 22,635,774        |

|                                     |                       |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| + Ngân hàng ĐT & PT Kon Tum (Đăklô) | 1,267,823             | 1,244,979             |
| - Tiền đang chuyển                  |                       | -                     |
| <b>Cộng</b>                         | <b>15,596,799,833</b> | <b>41,716,415,489</b> |

#### 4 - các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

|                                         | 30/09/2010<br>VND |         | 01/01/2010<br>VND |                       |
|-----------------------------------------|-------------------|---------|-------------------|-----------------------|
|                                         | Số lượng          | Giá trị | Số lượng          | Giá trị               |
| - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn              | -                 |         |                   | -                     |
| - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn            |                   |         |                   |                       |
| - Đầu tư ngắn hạn khác                  | -                 | -       | -                 | 20,000,000,000        |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) |                   |         |                   | -                     |
| <b>Cộng</b>                             |                   | -       |                   | <b>20,000,000,000</b> |

- Lý do thay đổi với từng tài khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:

+ Về số lượng

+ Về giá trị

#### 5 - các khoản phải thu ngắn hạn khác

|                                             | 30/09/2010<br>VND    | 01/01/2010<br>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                             | 4,549,714,379        | 4,340,116,198        |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>4,549,714,379</b> | <b>4,340,116,198</b> |

#### 6 - hàng tồn kho

|                                  | 30/09/2010<br>VND      | 01/01/2010<br>VND      |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Hàng tồn kho                   | 162,516,163,514        | 192,822,177,410        |
| + Nguyên liệu, vật liệu          | 16,250,963,932         | 15,023,587,309         |
| + Công cụ, dụng cụ               | 535,454,322            | 763,667,250            |
| + Chi phí SX, KD dở dang         | 145,377,612,236        | 176,622,008,951        |
| + Thành phẩm                     | 352,133,024            | 412,913,900            |
| + Hàng hóa                       | -                      | -                      |
| + Hàng gửi đi bán                | -                      | -                      |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b> | <b>162,516,163,514</b> | <b>192,822,177,410</b> |

- Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả:
- Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm
- Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

#### 7 - thuế và các khoản phải thu nhà nước

|                                    | 30/09/2010<br>VND | 01/01/2010<br>VND |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp       | -                 | -                 |
| - Các khoản khác phải thu Nhà nước | -                 | -                 |
| <b>Cộng</b>                        | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể

#### 8 - phải thu dài hạn nội bộ

|  | 30/09/2010<br>VND | 01/01/2010<br>VND |
|--|-------------------|-------------------|
|--|-------------------|-------------------|

- Cho vay dài hạn nội bộ
  - Phải thu dài hạn nội bộ khác
- Cộng**

|   |   |
|---|---|
|   |   |
|   |   |
| - | - |
|   |   |

**9 - phải thu dài hạn khác**

- Ký quỹ, ký cược dài hạn
  - Cho vay không có lãi
  - Phải thu dài hạn khác
- Cộng**

| 30/09/2010<br>VND | 01/01/2010<br>VND |
|-------------------|-------------------|
| -                 | -                 |
|                   |                   |
|                   |                   |
| -                 | -                 |
|                   |                   |

## 10 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Chỉ tiêu                  | Nhà cửa,<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện vận tải<br>truyền dẫn | Thiết bị<br>dụng cụ quản lý | TSCĐ<br>khác | Tổng cộng       |
|---------------------------|---------------------------|---------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------------|
| <b>Nguyên giá</b>         |                           |                     |                                   |                             |              |                 |
| 1. Số dư đầu kỳ           | 4,000,000,000             | 70,953,924,814      | 50,182,818,696                    | 660,453,487                 | -            | 125,797,196,997 |
| 2. Số tăng trong kỳ       | 611,148,000               | 12,540,252,081      | 956,718,182                       | 196,372,726                 | -            | 14,304,490,989  |
| - Mua trong kỳ            | -                         | 12,430,486,821      | 923,318,182                       | 196,372,726                 |              | 13,550,177,729  |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành |                           |                     |                                   |                             |              | -               |
| - Tăng khác               | 611,148,000               | 109,765,260         | 33,400,000                        |                             |              | 754,313,260     |
| 3. Số giảm trong kỳ       | -                         | -                   | -                                 | -                           | -            | -               |
| - Chuyển sang BDS đầu tư  |                           |                     |                                   |                             |              | -               |
| - Thanh lý, nhượng bán    |                           |                     |                                   |                             |              | -               |
| - Giảm khác               |                           |                     |                                   |                             |              | -               |
| 4. Số dư cuối kỳ          | 4,611,148,000             | 83,494,176,895      | 51,139,536,878                    | 856,826,213                 | -            | 140,101,687,986 |
| <b>Giá trị hao mòn</b>    |                           |                     |                                   |                             |              |                 |
| 1. Số dư đầu kỳ           | 199,999,995               | 54,454,499,747      | 44,444,504,889                    | 406,585,643                 |              | 99,505,590,274  |
| 2. Số tăng trong kỳ       | 128,148,646               | 5,488,162,551       | 1,816,324,208                     | 100,747,467                 | -            | 7,533,382,872   |
| - Khấu hao trong kỳ       | 128,148,646               | 5,488,162,551       | 1,816,324,208                     | 100,747,467                 |              | 7,533,382,872   |
| - Tăng khác               |                           |                     |                                   |                             |              | -               |
| 3. Giảm trong kỳ          |                           | -                   | -                                 | -                           | -            | -               |
| - Thanh lý, nhượng bán    |                           |                     |                                   |                             |              | -               |
| - Giảm khác               | -                         |                     |                                   |                             |              | -               |
| 4. Số dư cuối kỳ          | 328,148,641               | 59,942,662,298      | 46,260,829,097                    | 507,333,110                 |              | 107,038,973,146 |
| <b>Giá trị còn lại</b>    |                           |                     |                                   |                             |              |                 |

|                     |               |                |               |             |   |                |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|-------------|---|----------------|
| 1. Tại ngày đầu năm | 3,800,000,005 | 16,499,425,067 | 5,738,313,807 | 253,867,844 | - | 26,291,606,723 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ | 4,282,999,359 | 23,551,514,597 | 4,878,707,781 | 349,493,103 | - | 33,062,714,840 |

- Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: **6.566.331.368, đ**
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: **80.270.088.645, đ**
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: **2.895.057.638, đ**

#### 11 - Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Chỉ tiêu | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | TSCĐ vô hình | Tổng cộng |
|----------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------|-----------|
|----------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------|-----------|

##### Nguyên giá

|                               |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1. Số dư đầu năm              |  |  |  |  |  |  |
| 2. Số tăng trong kỳ           |  |  |  |  |  |  |
| - Thuê tài chính trong kỳ     |  |  |  |  |  |  |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính |  |  |  |  |  |  |
| - Tăng khác                   |  |  |  |  |  |  |
| 3. Số giảm trong kỳ           |  |  |  |  |  |  |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính |  |  |  |  |  |  |
| - Giảm khác                   |  |  |  |  |  |  |
| 4. Số dư cuối kỳ              |  |  |  |  |  |  |

##### Giá trị hao mòn lũy kế

|                               |  |  |  |  |  |  |
|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 1. Số dư đầu năm              |  |  |  |  |  |  |
| 2. Số tăng trong kỳ           |  |  |  |  |  |  |
| - Khấu hao trong kỳ           |  |  |  |  |  |  |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính |  |  |  |  |  |  |

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| - Tăng khác                   |  |
| 3. Số giảm trong kỳ           |  |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính |  |
| - Giảm khác                   |  |
| 4. Số dư cuối kỳ              |  |

**Giá trị còn lại**

|                     |  |
|---------------------|--|
| 1. Tại ngày đầu năm |  |
| 2. Tại ngày cuối kỳ |  |

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản

**12 - Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:**

| Chỉ tiêu                        | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Lợi thế thương mại | Giá trị thương hiệu Sóng Đà | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|-----------|
| <b>Nguyên giá</b>               |                   |                 |                    |                             |                   |           |
| 1. Số dư đầu năm                | 0                 | 0               |                    |                             | 0                 | 0         |
| 2. Số tăng trong kỳ             | 0                 | 0               | 0                  | 0                           | 0                 | 0         |
| - Mua trong kỳ                  |                   |                 |                    |                             |                   | 0         |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp |                   |                 |                    |                             |                   | 0         |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh   |                   |                 |                    |                             |                   | 0         |
| - Tăng khác                     |                   |                 |                    |                             |                   | 0         |
| 3. Số giảm trong kỳ             | 0                 | 0               | 0                  | 0                           | 0                 | 0         |
| - Thanh lý, nhượng bán          |                   |                 |                    |                             |                   | 0         |

|                               |   |   |   |   |   |   |
|-------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| - <i>Giảm khác</i>            |   |   |   |   |   | 0 |
| 4. Số dư cuối kỳ              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |   |   |   |   |   |   |
| 1. Số dư đầu năm              |   |   |   |   |   | 0 |
| 2. Số tăng trong kỳ           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>Khấu hao trong kỳ</i>    |   |   |   |   |   | 0 |
| - <i>Tăng khác</i>            |   |   |   |   |   | 0 |
| 3. Số giảm trong kỳ           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - <i>Thanh lý, nhượng bán</i> |   |   |   |   |   | 0 |
| - <i>Giảm khác</i>            |   |   |   |   |   | 0 |
| 4. Số dư cuối kỳ              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |   |   |   |   |   |   |
| 1. Tại ngày đầu năm           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Tại ngày cuối kỳ           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Công ty cổ phần Sông Đà 3***Địa chỉ: 105 Phạm Văn Đồng, Pleiku, Gia Lai***Báo cáo tài chính**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2010

**13 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

- Xây dựng cơ bản dở dang
- Mua sắm TSCĐ
- Sửa chữa lớn TSCĐ

**Cộng**

| 30/09/2010<br>VND    | 01/01/2010<br>VND    |
|----------------------|----------------------|
| 6,770,124,740        | 3,593,737,350        |
|                      | 4,175,238,095        |
| 472,853,869          | 714,350,921          |
| <b>7,242,978,609</b> | <b>8,483,326,366</b> |

**14 - Tăng giảm bất động sản đầu tư:**

|                               | Số đầu năm | Tăng<br>trong năm | Giảm<br>trong năm | Số dư cuối năm |
|-------------------------------|------------|-------------------|-------------------|----------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |            |                   |                   |                |
| - Quyền sử dụng đất           |            |                   |                   |                |
| - Nhà                         |            |                   |                   |                |
| - Nhà và quyền sử dụng đất    |            |                   |                   |                |
| - Cơ sở hạ tầng               |            |                   |                   |                |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |            |                   |                   |                |
| - Quyền sử dụng đất           |            |                   |                   |                |
| - Nhà                         |            |                   |                   |                |
| - Nhà và quyền sử dụng đất    |            |                   |                   |                |
| - Cơ sở hạ tầng               |            |                   |                   |                |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |            |                   |                   |                |
| - Quyền sử dụng đất           |            |                   |                   |                |

- Nhà
- Nhà và quyền sử dụng đất
- Cơ sở hạ tầng

**15 - Đầu tư dài hạn khác:**

|                                                                                                                                                            | 30/09/2010<br>VND       |                              | 01/01/2010<br>VND       |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                            | Số lượng                | Giá trị                      | Số lượng                | Giá trị                      |
| <b><i>a - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i></b>                                                                                                  | <b><i>2,450,000</i></b> | <b><i>25,030,015,891</i></b> | <b><i>2,450,000</i></b> | <b><i>24,526,605,610</i></b> |
| - Công ty CP địa ốc An Nhân                                                                                                                                | 2,400,000               | 24,530,015,891               | 2,400,000               | 24,026,605,610               |
| + Khoản đầu tư gốc                                                                                                                                         | 2,400,000               | 24,000,000,000               | 2,400,000               | 24,000,000,000               |
| + Tăng khoản đầu tư theo lãi lỗ của Công ty liên kết                                                                                                       |                         | 530,015,891                  |                         | 26,605,610                   |
| - Công ty CP thủy điện Đắksor 3                                                                                                                            | 50,000                  | 500,000,000                  | 50,000                  | 500,000,000                  |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu của công ty liên doanh, liên kết:                                                                     |                         |                              |                         |                              |
| + Về số lượng                                                                                                                                              | 0                       |                              |                         |                              |
| + Về giá trị: 29,511,977 ,đồng                                                                                                                             |                         |                              |                         |                              |
| <b><i>b - Đầu tư dài hạn khác</i></b>                                                                                                                      | <b><i>95,000</i></b>    | <b><i>34,184,374,000</i></b> | <b><i>56,000</i></b>    | <b><i>33,344,374,000</i></b> |
| - Đầu tư cổ phiếu                                                                                                                                          | 95,000                  | 950,000,000                  | 56,000                  | 560,000,000                  |
| - Đầu tư trái phiếu                                                                                                                                        |                         |                              |                         |                              |
| - Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu                                                                                                                               |                         |                              |                         |                              |
| - Cho vay dài hạn                                                                                                                                          |                         |                              |                         |                              |
| - Đầu tư khác                                                                                                                                              | -                       | 33,234,374,000               | -                       | 32,784,374,000               |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư dài hạn khác: Cty chuyển trả phí uỷ thác đầu tư dự án Vân Phong cho Tập Đoàn Sông Đà và đầu tư cổ phiếu vào công ty |                         |                              |                         |                              |
| + Về số lượng: 39.000 CP                                                                                                                                   |                         |                              |                         |                              |

+ Về giá trị: 840.000.000, *đồng*

**Cộng**

|           |                |           |                |
|-----------|----------------|-----------|----------------|
| 2,545,000 | 59,214,389,891 | 2,506,000 | 57,870,979,610 |
|-----------|----------------|-----------|----------------|

**16 - Chi phí trả trước dài hạn**

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động tài chính

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí trả trước dài hạn khác

+ Công ty CP thủy điện Đắk Lô

+ Cty TNHH Sông Đà 3.03

+ Xí nghiệp Sông Đà 301

+ Xí nghiệp Sông Đà 302

- Điều chỉnh tăng sau khi kiểm toán

**Cộng**

|            |            |
|------------|------------|
| 30/09/2010 | 01/01/2010 |
| VND        | VND        |

|               |               |
|---------------|---------------|
|               |               |
|               |               |
|               |               |
| 3,100,175,240 | 3,259,509,174 |
| 41,495,272    | -             |
| 631,829,022   | 1,262,544,134 |
| 1,807,452,230 | 1,771,498,331 |
| 619,398,716   | 225,466,709   |
| 3,100,175,240 | 3,259,509,174 |

**17 - vay và nợ ngắn hạn**

- Vay ngắn hạn

- Nợ dài hạn đến hạn trả

**Cộng**

|            |            |
|------------|------------|
| 30/09/2010 | 01/01/2010 |
| VND        | VND        |

|                |                |
|----------------|----------------|
| 56,716,524,334 | 68,818,490,293 |
| 7,881,319,332  | 7,881,319,332  |
| 64,597,843,666 | 76,699,809,625 |

**18 - Thuế và khoản phải nộp Nhà nước**

|            |            |
|------------|------------|
| 30/09/2010 | 01/01/2010 |
| VND        | VND        |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

|                                                            |                           |                           |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng                                    | 2,751,176,027             | 561,226,162               |
| - Thuế Tiêu thụ đặc biệt                                   |                           |                           |
| - Thuế xuất, nhập khẩu                                     |                           |                           |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                               | 5,094,792,636             | 417,350,598               |
| - Thuế tài nguyên                                          |                           |                           |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất                            |                           |                           |
| - Thuế thu nhập cá nhân                                    | 638,103,803               | 184,576,905               |
| - Các loại thuế khác                                       | 1,274,262,457             | 68,507                    |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác         |                           |                           |
| <b>Cộng</b>                                                | <b>9,758,334,923</b>      | <b>1,163,222,172</b>      |
| <b>19 - Chi phí phải trả</b>                               | <b>30/09/2010<br/>VND</b> | <b>01/01/2010<br/>VND</b> |
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép |                           |                           |
| - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định                     |                           |                           |
| - Chi phí phải trả                                         | 167,968,641               | 1,699,409,338             |
| <b>Cộng</b>                                                | <b>167,968,641</b>        | <b>1,699,409,338</b>      |
| <b>20 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>     | <b>30/09/2010<br/>VND</b> | <b>01/01/2010<br/>VND</b> |
| - Tài sản thừa chờ xử lý                                   | -                         | -                         |
| - Kinh phí công đoàn                                       | 432,066,544               | 519,837,512               |
| - Bảo hiểm xã hội                                          | 983,762,388               | 122,044,025               |

|                                            |                           |                           |
|--------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - Bảo hiểm y tế                            | 287,321,134               | 173,099,677               |
| - Bảo thất nghiệp                          | 220,424,844               | 33,106,301                |
| - Phải trả về cổ phần hoá                  | -                         | -                         |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn            | -                         | -                         |
| - Doanh thu chưa thực hiện                 | -                         | -                         |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác        | 37,440,958,736            | 13,615,383,561            |
| <b>Cộng</b>                                | <b>39,364,533,646</b>     | <b>14,463,471,076</b>     |
| <b>21 - Phải trả dài hạn nội bộ</b>        | <b>30/09/2010<br/>VND</b> | <b>01/01/2010<br/>VND</b> |
| - Vay dài hạn nội bộ                       |                           |                           |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác             |                           |                           |
| <b>Cộng</b>                                | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>22 - vay dài hạn và nợ dài hạn</b>      | <b>30/09/2010<br/>VND</b> | <b>01/01/2010<br/>VND</b> |
| <b>Vay dài hạn</b>                         | <b>11,013,744,738</b>     | <b>8,546,990,338</b>      |
| - Vay ngân hàng                            | 5,729,405,600             | 3,262,651,200             |
| + Ngân hàng ĐT & PT Gia Lai                | 5,729,405,600             | 3,262,651,200             |
| + Ngân hàng No & PTNT Gia Lai( DA 19,2 tỷ) |                           |                           |
| + Ngân hàng No & PTNT Gia Lai( DA 31,5 tỷ) |                           |                           |
| - Vay đối tượng khác (Công ty Sông Đà 4)   | 5,284,339,138             | 5,284,339,138             |
| - Trái phiếu phát hành                     | -                         | -                         |
| <b>Nợ dài hạn</b>                          | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| - Thuê tài chính                           |                           |                           |

|                                                                                      |                           |                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Cộng</b>                                                                          | <b>11,013,744,738</b>     | <b>8,546,990,338</b>      |
| <b>23 - tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>        |                           |                           |
| <b>a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>                                             | <b>30/09/2010<br/>VND</b> | <b>01/01/2010<br/>VND</b> |
| 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 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 hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước     |                           |                           |
| <b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>                                                | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |
| <b>b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>                                            | <b>30/09/2010<br/>VND</b> | <b>01/01/2010<br/>VND</b> |
| Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế |                           |                           |
| Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước    |                           |                           |
| <b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>                                               | <b>-</b>                  | <b>-</b>                  |

## 24 - Vốn chủ sở hữu

## a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

|                            | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận chưa phân phối | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Cộng                   |
|----------------------------|---------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Số dư đầu năm trước</b> | <b>79,996,780,000</b>     | <b>100,187,049,600</b>  | <b>3,327,629,997</b>  | <b>773,676,000</b>     | <b>18,428,127,227</b>    |                       | <b>202,713,262,824</b> |
| - Tăng vốn trong năm trước | -                         | -                       | 12,248,523,232        | 1,334,886,833          | 29,123,455,968           | -                     | 42,706,866,033         |
| + Lãi trong năm trước      |                           |                         |                       |                        | 29,123,455,968           |                       | 29,123,455,968         |
| + Tăng khác năm trước      |                           |                         | 12,248,523,232        | 1,334,886,833          |                          |                       | 13,583,410,065         |
| - Giảm vốn trong năm trước | -                         | -                       | -                     | -                      | 33,320,776,388           | -                     | 33,320,776,388         |
| + Lỗ trong năm trước       |                           |                         |                       |                        |                          |                       | -                      |
| + Giảm khác trước          |                           |                         |                       |                        | 33,320,776,388           |                       | 33,320,776,388         |
| <b>Số dư đầu năm trước</b> | <b>79,996,780,000</b>     | <b>100,187,049,600</b>  | <b>15,576,153,229</b> | <b>2,108,562,833</b>   | <b>14,230,806,807</b>    | <b>-</b>              | <b>212,099,352,469</b> |
| - Tăng vốn trong kỳ        | -                         | -                       | 447,749,808           | 2,221,633,565          | 10,127,599,945           | -                     | 12,796,983,318         |
| + Lãi trong kỳ             |                           |                         |                       |                        | 10,127,599,945           |                       | 10,127,599,945         |
| + Tăng khác                |                           |                         | 447,749,808           | 2,221,633,565          |                          |                       | 2,669,383,373          |
| - Giảm vốn trong kỳ        | -                         | -                       | 3,446,485,581         | -                      | 15,076,370,596           | -                     | 18,522,856,177         |
| + Lỗ trong kỳ              |                           |                         |                       |                        |                          |                       | -                      |
| + Giảm khác                |                           |                         | 3,446,485,581         |                        | 15,076,370,596           |                       | 18,522,856,177         |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>       | <b>79,996,780,000</b>     | <b>100,187,049,600</b>  | <b>12,577,417,456</b> | <b>4,330,196,398</b>   | <b>9,282,036,156</b>     | <b>-</b>              | <b>206,373,479,610</b> |

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

|                                         | <b>30/09/2010</b>            | <b>01/01/2010</b>            |
|-----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                         | <b>VND</b>                   | <b>VND</b>                   |
| - <b>Vốn góp của TCT Sông Đà</b>        | <u>40,798,357,800</u>        | <u>40,798,357,800</u>        |
| - <b>Vốn góp của các đối tượng khác</b> | <u>39,198,422,200</u>        | <u>39,198,422,200</u>        |
| <b>Cộng</b>                             | <b><u>79,996,780,000</u></b> | <b><u>79,996,780,000</u></b> |

---

| <b>25 - Nguồn kinh phí</b>                                                                                                   | <b>Kỳ này<br/>VND</b>     | <b>Năm trước<br/>VND</b>  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm                                                                                          | -                         |                           |
| - Chi sự nghiệp (*)                                                                                                          | -                         |                           |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm                                                                                            | -                         |                           |
| <b>26 - Tài sản thuê ngoài</b>                                                                                               | <b>30/09/2010<br/>VND</b> | <b>01/01/2009<br/>VND</b> |
| <i><b>Giá trị tài sản thuê ngoài</b></i>                                                                                     |                           |                           |
| - TSCĐ thuê ngoài                                                                                                            |                           |                           |
| - Tài sản khác thuê ngoài                                                                                                    |                           |                           |
| <i><b>Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không huỷ ngang theo các thời hạn</b></i> |                           |                           |
| - Từ 1 năm trở xuống                                                                                                         |                           |                           |
| - Trên 1 năm đến 5 năm                                                                                                       |                           |                           |
| - Trên 5 năm                                                                                                                 |                           |                           |
| <b>27 - Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>                                                                      | <b>Kỳ này<br/>VND</b>     | <b>Năm trước<br/>VND</b>  |
| - Công trình thuỷ điện Sê San 3                                                                                              | 459,394,879               | 45,557,558,506            |
| - Công trình thuỷ điện Đăk My 4                                                                                              | 50,119,759,895            | -                         |
| - Công trình thuỷ điện Yaly                                                                                                  | 286,363,636               | -                         |

|                                                             |                        |                          |
|-------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------|
| - Công trình thuỷ điện Sê San 4                             | 36,527,035,460         | 32,601,433,766           |
| - Công trình thuỷ điện PleiKrông                            | 16,336,054,776         | 15,394,713,474           |
| - Công trình thuỷ điện Sông Tranh 2                         |                        |                          |
| - Công trình thuỷ điện Bản Vẽ                               | 144,101,209,194        | 138,278,708,706          |
| - Công trình thuỷ điện Xêkaman 1                            | 19,710,799,931         | 5,831,551,614            |
| - Công trình thuỷ điện Nậm Công                             | 8,252,128,303          | 18,105,138,322           |
| - Sản xuất công nghiệp phục vụ xây lắp                      | 35,239,913,076         | 56,354,495,171           |
| - Cho thuê ca máy, nhượng bán vật tư                        | 5,168,286,137          | 6,237,302,749            |
| - Sản xuất kinh doanh khác                                  | 4,153,858,750          | 45,695,485,765           |
| <b>Cộng</b>                                                 | <b>320,354,804,037</b> | <b>364,056,388,073</b>   |
| <b>28 - Các khoản giảm trừ doanh thu</b>                    | <b>Kỳ này<br/>VND</b>  | <b>Năm trước<br/>VND</b> |
| Chiết khấu thương mại                                       |                        |                          |
| Giảm giá hàng bán                                           | -                      | 68,963,736               |
| Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp)                           | -                      |                          |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt                                      | -                      |                          |
| Thuế xuất khẩu                                              | -                      |                          |
| <b>Cộng</b>                                                 | <b>-</b>               | <b>68,963,736</b>        |
| <b>29 - Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> | <b>Kỳ này<br/>VND</b>  | <b>Năm trước<br/>VND</b> |
| Doanh thu thuần hoạt động SXKD                              | 320,354,804,037        | 363,987,424,337          |

|                                            |             |                               |                               |
|--------------------------------------------|-------------|-------------------------------|-------------------------------|
|                                            | <b>Cộng</b> | <b><i>320,354,804,037</i></b> | <b><i>363,987,424,337</i></b> |
| <b>30 - Giá vốn hàng bán</b>               |             | <b>Kỳ này<br/>VND</b>         | <b>Năm trước<br/>VND</b>      |
| - Công trình thủy điện Sê San 3            |             | 154,609,990                   | 41,011,000,195                |
| - Công trình thủy điện Đắk My 4            |             | 46,635,511,640                | -                             |
| - Công trình thủy điện Yaly                |             | 183,244,254                   |                               |
| - Công trình thủy điện Sê San 4            |             | 34,186,139,920                | 25,463,663,123                |
| - Công trình thủy điện PleiKrông           |             | 14,935,857,699                | 14,853,652,218                |
| - Công trình thủy điện Sông Tranh 2        |             |                               |                               |
| - Công trình thủy điện Bản Vẽ              |             | 134,522,517,241               | 114,630,423,420               |
| - Công trình thủy điện Xêkaman 1           |             | 17,437,718,857                | 5,033,820,152                 |
| - Công trình thủy điện Nậm Công            |             | 7,826,647,705                 | 18,105,138,322                |
| - Sản xuất công nghiệp phục vụ xây lắp     |             | 34,832,406,211                | 56,097,000,050                |
| - Cho thuê ca máy, nhượng bán vật tư       |             | 6,762,495,510                 | 4,478,065,520                 |
| - Sản xuất kinh doanh khác                 |             | 4,015,658,659                 | 44,296,334,536                |
|                                            | <b>Cộng</b> | <b><i>301,492,807,686</i></b> | <b><i>323,969,097,536</i></b> |
| <b>31 - Doanh thu hoạt động tài chính</b>  |             | <b>Kỳ này<br/>VND</b>         | <b>Năm trước<br/>VND</b>      |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay                 |             | 1,186,961,752                 | 3,181,136,047                 |
| Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu |             | -                             | 15,685,521,985                |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                |             |                               |                               |

|                                                              |                       |                          |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Lãi bán ngoại tệ                                             |                       |                          |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                           |                       |                          |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện                         |                       |                          |
| Lãi bán hàng trả chậm                                        |                       |                          |
| Doanh thu hoạt động khác                                     |                       |                          |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>1,186,961,752</b>  | <b>18,866,658,032</b>    |
| <b>32 - Chi phí tài chính</b>                                | <b>Kỳ này<br/>VND</b> | <b>Năm trước<br/>VND</b> |
| Lãi tiền vay                                                 | 8,518,367,676         | 12,485,632,130           |
| Chi phí tài chính khác                                       |                       |                          |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>8,518,367,676</b>  | <b>12,485,632,130</b>    |
| <b>33 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>     | <b>Kỳ này<br/>VND</b> | <b>Năm trước<br/>VND</b> |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành |                       | 417,350,598              |
| Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước               |                       |                          |
| và chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay                       | 2,778,570,162         |                          |
| <b>Cộng</b>                                                  | <b>2,778,570,162</b>  | <b>417,350,598</b>       |
| <b>34 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>      | <b>Kỳ này<br/>VND</b> | <b>Năm trước<br/>VND</b> |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản            |                       |                          |
| chênh lệch tạm thời phải chịu thuế                           |                       |                          |
| Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc                 |                       |                          |
| hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại                     |                       |                          |

---

---

---

|   |   |
|---|---|
|   |   |
| - | - |

Kỳ này                      Năm trước  
VND                              VND

210,709,780,634      175,858,384,049

26,286,918,371                      24,868,697,975

33,699,247,033                      32,892,356,903

20,015,741,041                      46,053,324,204

19,299,488,283

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| 310,011,175,362 | 279,672,763,131 |
|-----------------|-----------------|

**khảo tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng**

Kỳ này                      Năm trước  
VND                              VND

### Mối quan hệ

Công ty mẹ

Công ty nhận đầu tư

Công ty CP xi măng SĐ YALY

Công ty đầu tư và nhận đầu tư

Công ty CP thuỷ điện Đăklô

Công ty con

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan.  
Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

| Các bên liên quan          | Nội dung nghiệp vụ    | <u>Giá trị giao dịch (VND)</u> |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Tập đoàn Sông Đà           | Trả tiền vay ngắn hạn | <u>20,000,000,000</u>          |
|                            | Trả lãi vay           | <u>1,093,807,500</u>           |
| Công ty CP Sông Đà 6       | Mua hàng              | <u>4,810,628</u>               |
|                            | Bán hàng              | <u>1,672,265,945</u>           |
| Công ty CP xi măng SĐ YALY | Mua hàng hoá          | <u>4,110,991,470</u>           |
|                            | Thanh toán nợ         | <u>7,100,000,000</u>           |
| Công ty CP thuỷ điện Đăklô | Vay vốn lưu động      | <u>4,500,000,000</u>           |
|                            | Thanh toán nợ vay     | <u>2,717,000,000</u>           |
| ...                        | ...                   | ...                            |

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, số dư với các bên liên quan như sau:

| Các bên liên quan          | Nội dung nghiệp vụ | <u>Giá trị khoản<br/>phải trả (VND)</u> |
|----------------------------|--------------------|-----------------------------------------|
| Công ty CP xi măng SĐ YALY | Phải trả người bán | <u>3,322,504,754</u>                    |
| Công ty CP Sông Đà 6       | Phải trả người bán | <u>1,410,497,585</u>                    |
| <b>Cộng</b>                |                    | <u><b>4,733,002,339</b></u>             |

**b, Số liệu so sánh**

| chỉ tiêu                | 9 tháng đầu năm<br>2010 | 9 tháng đầu năm<br>2009 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2. Lợi nhuận trước thuế | 11,530,590,427          | 19,166,328,164          |
| 3. Lợi nhuận sau thuế   | 8,752,020,265           | 19,166,328,164          |

Lợi nhuận 9 tháng đầu năm nay thấp hơn so với cùng kỳ năm trước do một số nguyên nhân sau:

- Lợi nhuận 9 tháng đầu năm 2009 đạt được bao gồm lợi nhuận của một khoản đầu tư tài chính mà các khoản chi phí của khoản đầu tư này đã được phản ánh ở các năm trước nữa.
- Do đặc thù của hoạt động xây lắp việc cơ cấu doanh thu thường tập trung vào cuối mỗi năm vì vậy lợi nhuận 9 tháng năm nay có phần thấp, theo tính toán cân đối của Công ty dự kiến Công ty sẽ đạt được mức lợi nhuận theo kế hoạch vào quý IV năm 2010.

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

| Chỉ tiêu                                                   | Kỳ này<br>VND | Năm trước<br>VND |
|------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| <b><i>1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</i></b> |               |                  |
| 1.1 Bố trí cơ cấu tài sản (%)                              |               |                  |
| - Tài sản dài hạn/Tổng tài sản                             | 22.23%        | 22.43%           |
| - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản                            | 77.77%        | 77.57%           |
| 1.1 Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)                            |               |                  |
| - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn                               | 54.84%        | 51.40%           |
| - Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn                      | 45.16%        | 48.60%           |
| <b><i>2. Khả năng thanh toán</i></b>                       |               |                  |
| 2.1 Khả năng thanh toán hiện hành (lần)                    | 1.82          | 1.95             |
| 2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)                  | 1.91          | 2.02             |

2.3 Khả năng thanh toán nhanh (lần)

1.42

1.51

**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

3.60%

9.27%

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần

2.73%

9.14%

3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản

2.50%

6.77%

- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản

1.90%

6.67%

3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn đầu tư của chủ sở hữu

4.20%

36.37%

**d. Những thông tin khác.**

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Gia lai*, ngày 20 tháng 10 năm 2010

TỔNG GIÁM ĐỐC