

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2011

| Tài sản | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 31/03/2011 | Số đầu năm 01/01/2011 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | ... | 225,579,716,926 | 216,433,818,772 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | ... | 1,294,890,392 | 12,729,384,049 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 1,294,890,392 | 12,729,384,049 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | ... | 0 | 0 |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn | 121 | ... | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) | 129 | ... | 0 | 0 |
| III. Các khoản phải thu | 130 | ... | 128,310,238,190 | 141,640,107,092 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | ... | 124,637,475,916 | 139,012,010,688 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | ... | 3,083,151,989 | 1,646,432,454 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | ... | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng XD | 134 | ... | 0 | 0 |
| 5. Các khoản phải thu khác | 138 | V.03 | 825,840,785 | 1,217,894,450 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 139 | ... | -236,230,500 | -236,230,500 |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | ... | 94,404,752,249 | 61,017,848,834 |
| 1. Hàng hoá tồn kho | 141 | V.04 | 94,404,752,249 | 61,017,848,834 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | ... | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | ... | 1,569,836,095 | 1,046,478,797 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | ... | 0 | 0 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | ... | 236,132,670 | 0 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước | 154 | V.05 | 0 | 0 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | ... | 1,333,703,425 | 1,046,478,797 |
| B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN | 200 | | 75,350,277,753 | 79,700,018,900 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | ... | 0 | 0 |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | ... | 0 | 0 |
| 2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 212 | ... | 0 | 0 |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn | 213 | V.06 | 0 | 0 |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 | 0 | 0 |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | ... | 0 | 0 |
| II. Tài sản cố định | 210 | ... | 68,722,027,753 | 73,574,768,900 |
| <i>1. Tài sản cố định hữu hình</i> | <i>221</i> | <i>V.08</i> | <i>64,016,683,435</i> | <i>69,904,006,400</i> |
| - Nguyên giá | 222 | ... | 152,197,705,890 | 152,076,942,282 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | ... | (88,181,022,455) | (82,172,935,882) |
| <i>2. Tài sản cố định thuê tài chính</i> | <i>224</i> | <i>V.09</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| - Nguyên giá | 225 | ... | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | ... | 0 | 0 |
| <i>3. Tài sản cố định vô hình</i> | <i>227</i> | <i>V.10</i> | <i>3,670,762,500</i> | <i>3,670,762,500</i> |
| - Nguyên giá | 228 | ... | 3,670,762,500 | 3,670,762,500 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | ... | 0 | 0 |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 1,034,581,818 | 0 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 241 | ... | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | ... | 0 | 0 |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | ... | 6,628,250,000 | 6,125,250,000 |
| 1. Đầu tư vào Công ty con | 251 | ... | 0 | 0 |
| 2. Đầu tư vào Công ty liên danh, liên kết | 252 | ... | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 6,628,250,000 | 6,125,250,000 |
| 4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn | 259 | ... | 0 | 0 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | ... | 0 | 0 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 0 | 0 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 0 | 0 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | ... | 0 | 0 |
| Tổng cộng tài sản | 250 | | 300,929,994,679 | 296,133,837,672 |

| Nguồn vốn | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ 31/03/2011 | Số đầu năm 01/01/2011 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | ... | 200,708,722,752 | 186,170,132,062 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | ... | 157,427,365,269 | 144,211,621,579 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 72,038,225,012 | 69,868,769,804 |
| 2. Phải trả cho người bán | 312 | ... | 34,146,644,186 | 31,398,492,313 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | ... | 5,853,522,607 | 9,734,326,307 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 314 | V.16 | 1,080,420,705 | 4,972,933,224 |
| 5. Phải trả công nhân viên | 315 | ... | 12,266,660,305 | 11,141,309,811 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 12,032,510,054 | 10,503,072,261 |
| 7. Phải trả cho các đơn vị nội bộ | 317 | ... | | |
| 8. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng | 318 | ... | 0 | 0 |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319 | V.18 | 17,868,612,045 | 6,035,905,707 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 320 | ... | 0 | 0 |
| 11. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 323 | ... | 2,140,770,355 | 556,812,152 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | ... | 43,281,357,483 | 41,958,510,483 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | ... | 0 | 0 |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | 0 | 0 |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | ... | 0 | 0 |
| 4. Vay và nợ dài hạn | 334 | V.20 | 42,941,402,738 | 41,609,217,738 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | 0 | 0 |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | ... | 339,954,745 | 349,292,745 |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | ... | 0 | 0 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện | 338 | ... | | |
| 9. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ | 339 | ... | | |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | V.22 | 100,221,271,927 | 109,963,705,610 |
| I. Vốn Chủ sở hữu | 410 | ... | 100,221,271,927 | 109,963,705,610 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | ... | 38,950,000,000 | 38,950,000,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | ... | 453,200,000 | 453,200,000 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | ... | 0 | 0 |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | ... | (1,314,614,025) | (1,314,614,025) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | ... | 0 | 0 |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | ... | 0 | 0 |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | ... | 53,184,064,969 | 43,615,542,941 |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | ... | 4,606,916,463 | 3,475,297,362 |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | ... | 0 | 0 |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | ... | 4,341,704,520 | 24,784,279,332 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 421 | ... | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | ... | 0 | 0 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | ... | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | 0 | 0 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 433 | ... | 0 | 0 |
| Tổng cộng Nguồn vốn | 430 | | 300,929,994,679 | 296,133,837,672 |

Ghi chú: Đã trừ đi phải thu và phải trả nội bộ khi hợp nhất.

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Gia lai, ngày 18 tháng 04 năm 2011

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thị Tuyên

Trần Quốc Hùng

Nguyễn Văn Tánh

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I & năm 2011

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý báo cáo | | Luỹ kế từ đầu năm | |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.17 | 33,351,904,083 | 19,903,316,342 | 33,351,904,083 | 19,903,316,342 |
| 2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07) | 02 | VI.18 | 0 | | 0 | |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | VI.19 | 33,351,904,083 | 19,903,316,342 | 33,351,904,083 | 19,903,316,342 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.20 | 19,747,120,170 | 12,508,383,317 | 19,747,120,170 | 12,508,383,317 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 13,604,783,913 | 7,394,933,025 | 13,604,783,913 | 7,394,933,025 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.21 | 21,456,008 | 49,354,950 | 21,456,008 | 49,354,950 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.22 | 4,888,054,344 | 3,002,216,160 | 4,888,054,344 | 3,002,216,160 |
| <i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i> | 23 | | 4,608,535,056 | 2,972,861,605 | 4,608,535,056 | 2,972,861,605 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 4,032,041,686 | 2,256,150,765 | 4,032,041,686 | 2,256,150,765 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 4,706,143,891 | 2,185,921,050 | 4,706,143,891 | 2,185,921,050 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 18,716,984 | 2,926,300 | 18,716,984 | 2,926,300 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 24,771,509 | 0 | 24,771,509 | 0 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | (6,054,525) | 2,926,300 | (6,054,525) | 2,926,300 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40) | 50 | | 4,700,089,366 | 2,188,847,350 | 4,700,089,366 | 2,188,847,350 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.23 | 358,384,846 | 164,163,551 | 358,384,846 | 164,163,551 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52) | 60 | | 4,341,704,520 | 2,024,683,799 | 4,341,704,520 | 2,024,683,799 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | 1,115 | 1,066 | 1,115 | 1,066 |

Ghi chú: Đã trừ đi doanh thu nội bộ và giá vốn nội bộ khi hợp nhất.

Gia lai, ngày 18 tháng 04 năm 2011

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thị Tuyên

Trần Quốc Hùng

Nguyễn Văn Tánh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý I năm 2011

ĐVT: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay (31/03/2011) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước (31/03/2010) |
|---|-----------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | ... | | |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | ... | 56,519,300,000 | 16,142,009,740 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ | 02 | ... | 54,757,924 | (11,383,078,470) |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động | 03 | ... | (11,920,538,810) | (6,793,959,619) |
| 4. Tiền chi trả lãi vay | 04 | ... | (4,888,054,344) | (2,124,141,420) |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp | 05 | ... | (781,313,559) | (434,002,271) |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | ... | 5,292,667,378 | 13,517,099,390 |
| 7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 07 | ... | (15,999,569,764) | (11,190,903,058) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | ... | 28,277,248,825 | (2,266,975,708) |
| II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | ... | - | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | ... | (1,075,945,453) | - |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác | 22 | ... | 18,716,984 | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | ... | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | ... | - | - |
| 5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác | 25 | ... | (503,000,000) | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | ... | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | ... | 21,456,008 | 49,354,950 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | ... | (1,538,772,461) | 49,354,950 |
| III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | ... | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu nhận vốn góp của chủ SH | 31 | ... | - | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu DN đã phát hành | 32 | ... | - | - |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | ... | 337,357,086 | 11,570,588,189 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | ... | (38,510,327,107) | (22,125,943,104) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | ... | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | ... | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | ... | (38,172,970,021) | (10,555,354,915) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | ... | (11,434,493,657) | (12,772,975,673) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | ... | 12,729,384,049 | 13,706,295,616 |
| Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | ... | - | - |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | VII.34 | 1,294,890,392 | 933,319,943 |

Gia lai, ngày 18 tháng 04 năm 2011

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thị Tuyên

Trần Quốc Hùng

Nguyễn Văn Tánh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty cổ phần Sông Đà 10.1 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp Sông Đà 10.1 thuộc Công ty Sông Đà 10 – Tổng Công ty Sông Đà (nay là Tập đoàn Sông Đà) theo Quyết định số: 979/QĐ-BXD ngày 22/6/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 5900320001 ngày 20/07/2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 04 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần đây nhất vào ngày 12 tháng 08 năm 2010.

Vốn điều lệ của Công ty là: 45.000.000.000, đồng, vốn điều lệ thực góp là: 38.950.000.000 đồng (Ba mươi tám tỷ, chín trăm năm mươi ngàn đồng chẵn./.) Trong đó:

- Vốn góp của Công ty cổ phần Sông Đà 10: 18.302.000.000, đồng
- Vốn góp của các đối tượng khác là: 20.648.000.000, đồng

Ngành nghề kinh doanh chính

- Xây dựng công trình thủy điện, thủy lợi, giao thông;
- Xây dựng công trình công nghiệp, dân dụng, trang trí nội thất;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông;
- Sản xuất, kinh doanh phụ tùng, phụ kiện bằng kim loại phục vụ xây dựng;
- Gia công cơ khí, sửa chữa ô tô, xe máy;
- Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng cơ giới và công nghệ xây dựng;
- Kinh doanh và xuất nhập khẩu các phương tiện vận tải cơ giới chuyên dùng chở hàng hóa, vật tư thiết bị, vật liệu xây dựng trong thi công xây dựng và phục vụ xây dựng có trọng tải đến 40 tấn;
- Đầu tư xây lắp các công trình thủy điện vừa và nhỏ, kinh doanh điện thương phẩm.

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

- Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

- Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số: 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006, hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các qui định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài chính.
- Báo cáo tài chính được lập phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
- Hình thức kế toán: Nhật ký chung

4. Các chính sách kế toán áp dụng

Sau đây là tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính:

4.1 Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

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

Tất cả các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đều được ghi nhận như khoản tương đương tiền.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND); các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

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

Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập khi có những bằng chứng xác định là các khoản nợ phải thu không chắc chắn thu được. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số: 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4.3 Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số: 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4.4 Ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán được lập khi các loại chứng khoán Công ty đã đầu tư bị giảm giá so với giá gốc. Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được lập khi Công ty nhận đầu tư bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch ban đầu trước khi thực hiện dự án). Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số: 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

4.5 Ghi nhận và khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và khấu hao lũy kế.

- Nguyên giá tài sản cố định đầu tư trước khi chuyển sang Công ty cổ phần được đánh giá lại theo các Quyết định xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hoá, tài sản cố định đầu tư mới sau khi chuyển sang Công ty cổ phần được phản ánh theo giá thực tế.
- Khấu hao tài sản cố định được tính theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số: 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

Mức trích khấu hao cụ thể như sau:

| <u>Loại tài sản</u> | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|------------------------------------|---------------------------------|
| Máy móc, thiết bị | 5 – 7 |
| Phương tiện truyền tải, truyền dẫn | 6 – 10 |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 3 – 5 |
| Quyền sử dụng đất | Không trích khấu hao |

4.6 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả thương mại và phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.7 Trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

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

4.8 Phân phối các quỹ và chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: phân phối theo Nghị quyết của Đại hội cổ đông hàng năm.

Trong năm, Công ty đã thực hiện việc phân phối lợi nhuận năm tài chính 2010 theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông tổ chức vào ngày 30/03/2011.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm (7,5% Thu nhập chịu thuế) bổ sung vào quỹ đầu tư và phát triển.

4.9 Ghi nhận doanh thu

Đối với hoạt động xây lắp: Doanh thu được ghi nhận khi khối lượng xây lắp hoàn thành được nghiệm thu hoặc quyết toán.

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

- ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
- ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

4.10 Chính sách thuế và các lệ phí nộp Ngân sách mà công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng: áp dụng mức thuế suất là 10%
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:
 - Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 15%.
 - Công ty được miễn 2 năm và giảm 50% số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 8 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Theo đó, Công ty sẽ được miễn thuế trong 2 năm (2005 - 2006) và được giảm 50% trong 8 năm tiếp theo (Từ năm 2007 - 2014).

(Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định trong Thông tư 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thi hành Nghị định của Chính Phủ về Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp).

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.11. Các bên liên quan

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5. Tiền

| | 31/03/2010 | | 31/03/2011 | |
|--------------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|
| | USD | VND | USD | VND |
| - Tiền mặt tại quỹ (VND) | | 228.130.015 | | 286.867.143 |
| - Tiền gửi ngân hàng | | 705.189.928 | | 1.008.023.249 |
| + VND | | 930.591.143 | | 1.005.415.924 |
| + USD | 144 # | 2.728.800 | 135,6 # | 2.607.325 |
| Cộng | | 933.319.943 | | 1.294.890.392 |

6. Các khoản phải thu

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|--|-----------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| 6.1. Phải thu khách hàng | 91.197.409.011 | 124.637.475.916 |
| - Tại Văn phòng Công ty | 71.543.124.150 | 78.792.623.596 |
| + Công ty CP Đầu tư XD CT Ngâm Việt Nam | 35.703.042 | 35.703.042 |
| + Ban quản lý DA Thủy điện 7 | 1.970.984.071 | 1.970.984.071 |
| + Ban quản lý DA Thủy điện 6 | 37.201.838.368 | 58.849.885.320 |
| + Ban quản lý DA Nh□ máy thủy điện Đăk Mi 4 | 12.317.905.874 | |
| + Công ty CP cơ điện NN & Thủy lợi II | 59.838.341 | 59.838.341 |
| + Công ty CP Sông Đà 901 | 5.892.251.163 | 5.391.096.423 |
| + Công ty Cp Licogi 12 | 170.535.500 | |
| + BDH dự án thủy điện Sé San 3 | 3.280.508.432 | 921.233.475 |
| + BDH thủy điện PleiKrông | 186.796.132 | 186.796.132 |
| + Công ty CP Sông Đà 4 | 1.041.256.557 | 968.124.044 |
| + BDH DATĐ Sé San 4 | 5.960.630.588 | 6.767.464.988 |
| + Công ty CP Đầu tư & Phát triển Sông Đà | 527.825.849 | 527.825.849 |
| + Công ty Cổ phần Sông Đà 10 | 1.499.961.428 | 3.113.671.911 |
| + Xí nghiệp gia công cơ khí - Sông Đà 10 | 1.397.088.805 | |
| - Tại Chi nhánh Miền Nam | | 365.794.759 |
| + Công ty TNHH TM Phú Lâm | - | 365.794.759 |
| - Tại Chi nhánh Tây Nguyên | 19.654.284.861 | 26.912.758.731 |
| + Công ty TNHH khai thác cát sạn CHAYKHAMPHENG | 472.461.000 | 472.461.000 |
| + Công ty TNHH Minh Bảo Quảng Ninh | | 4.187.995.385 |
| + Ban điều hành DATĐ Xêcamán 1 | 19.181.823.861 | 22.252.302.346 |
| - Tại Chi nhánh Miền Trung | | 18.566.298.830 |
| + BQL dự án NMTĐ Đăk Mi 4 | | 18.395.763.330 |
| + Công ty CP LICOGI 12 | | 170.535.500 |
| 6.2. Trả trước cho người bán | 9.850.309.146 | 3.083.151.989 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

| | | |
|---|------------------------|------------------------|
| - Tại Văn phòng Công ty | 9.850.309.146 | 995.528 |
| + Chi nhánh điện Kbang | | 995.528 |
| +Ban QLDA thủy điện 7 □ CT An Khê | 1.022.522.608 | |
| + Ban QLDA thủy điện Đăk Mi 4 | 5.379.786.538 | |
| +Ban QLDA thủy điện 6 | 3.448.000.000 | |
| - Tại Chi nhánh Miền Nam | | 541.548.461 |
| + Công ty TNHH XL Điện Long Vân | | 52.762.053 |
| + Công ty TNHH ATLAS COPCO VN | | 4.217.834 |
| + Công ty TNHH SXTM Nguyễn Phong | | 648.039 |
| + Chi nhánh điện ĐăcGLong | | 154.111.535 |
| + Công ty TNHH Phin Lộc & Phụ Tùng | | 34.500.000 |
| + Công ty CP thiết bị phụ tùng & dịch vụ MICO EPT | | 45.309.000 |
| + Xí nghiệp Sông Đà 10-2 | | 250.000.000 |
| - Tại Chi nhánh Tây Nguyên | - | 31.608.000 |
| + Công ty TNHH Hồng Diễm | | 60.000 |
| + Công ty TNHH ITV TM Ngọc Hồi | | 31.548.000 |
| - Tại Chi nhánh Miền Trung | | 2.509.000.000 |
| + Công ty TNHH TM&DV Ngọc Toàn | | 80.000.000 |
| + Xí nghiệp GC&SCCK- Cty CP SĐà 10 | | 2.429.000.000 |
| 6.3. Phải thu khác | 12.802.907.320 | 825.840.785 |
| Tại Văn phòng Công ty | 439.620.064 | 369.269.231 |
| Tại Chi nhánh Miền Nam | 171.614.997 | 199.272.240 |
| Tại Chi nhánh Tây Nguyên | 12.191.672.259 | 136.814.098 |
| Tại Chi nhánh Miền Trung | | 120.485.216 |
| 6.4. Dự phòng phải thu khó đòi | | (236.230.500) |
| Cộng | 113.850.625.477 | 128.310.238.190 |

7. Hàng tồn kho

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| 1 Hàng mua đang đi đường | 478.021.471 | 157.028.895 |
| 2 Nguyên liệu, vật liệu | 14.747.680.708 | 18.112.320.637 |
| 3 Công cụ, dụng cụ | 206.064.946 | 108.930.876 |
| 4 Chi phí SX, KD dở dang | 62.782.667.940 | 76.026.471.841 |
| Cộng | 78.214.435.065 | 94.404.752.249 |

8. Tài sản ngắn hạn khác

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|-----------|---------------|---------------|
| | VND | VND |
| 1 Tạm ứng | 1.359.404.785 | 1.262.303.425 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| - Tại Văn phòng Công ty | 486.927.875 | 68.395.227 |
| - Tại Chi nhánh Miền Nam | 596.036.216 | 597.251.479 |
| - Tại Chi nhánh Tây Nguyên | 276.440.694 | 409.817.050 |
| - Tại Chi nhánh Miền Trung | | 186.839.669 |
| 2 Thẻ chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn | 79.400.000 | 71.400.000 |
| - Tại Văn phòng Công ty | 36.400.000 | 21.400.000 |
| - Tại Chi nhánh Miền nam | 40.000.000 | 40.000.000 |
| - Tại Chi nhánh Tây Nguyên | 13.000.000 | |
| - Tại Chi nhánh Miền Trung | | 10.000.000 |
| Cộng | 1.438.804.785 | 1.333.703.425 |

9. Tài sản cố định hữu hình

| | Máy móc thiết bị VND | P.tiện vận tải truyền dẫn VND | T.bị, dụng cụ quản lý VND | Tài sản cố định khác VND | Cộng VND |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm 01/01/2011 | 127.969.259.587 | 23.584.626.033 | 485.496.662 | 37.560.000 | 152.076.942.282 |
| Mua sắm trong kỳ | 99.090.908 | | 21.672.727 | | 120.763.635 |
| Đ/tư XDCB h/thành | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - |
| T/lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ 31/03/2011 | 128.068.350.495 | 23.584.626.033 | 507.169.389 | 37.560.000 | 152.197.705.917 |
| Khấu hao | | | | | |
| Số đầu năm 01/01/2011 | 71.531.471.968 | 10.309.696.390 | 294.207.524 | 37.560.000 | 82.172.935.882 |
| Khấu hao trong kỳ | 5.113.854.820 | 1.263.773.454 | 49.873.518 | | 6.427.501.792 |
| T/lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ 31/03/2011 | 76.645.326.788 | 11.573.469.844 | 344.081.042 | 37.560.000 | 88.600.437.674 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm 01/01/2011 | 56.437.787.619 | 13.274.929.643 | 191.289.138 | | 69.904.006.400 |
| Số cuối kỳ 31/03/2011 | 51.423.023.707 | 12.399.986.789 | 193.672.939 | | 64.016.683.435 |

- Giá trị còn lại của TSCĐ đang được cầm cố thế chấp tại Ngân hàng BIDV Gia Lai để đảm bảo cho các khoản vay tại ngày 31/12/2010 là: **37.460.000.000** đồng

- Giá trị còn lại của TSCĐ đang được cầm cố thế chấp tại Công ty tài chính cổ phần Sông Đà để đảm bảo cho các khoản vay tại ngày 31/12/2010 là: 13.561.502.000 đồng

- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2011: 31.680.536.599 đồng.

10. Tài sản cố định vô hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

| | Thương hiệu Sông Đà VND | Quyền sử dụng đất VND | Cộng VND |
|------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | | 3.670.762.500 | 3.670.762.500 |
| Mua trong kỳ | - | - | - |
| Tặng khác | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Số cuối kỳ 31/03/2011 | | 3.670.762.500 | 3.670.762.500 |
| Khấu hao | | | |
| Số đầu năm | | - | - |
| Khấu hao trong năm | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | | | - |
| Số cuối năm | | - | - |
| Giá trị còn lại | | - | - |
| Số đầu năm | - | 3.670.762.500 | 3.670.762.500 |
| Số cuối kỳ 31/03/2011 | | 3.670.762.500 | 3.670.762.500 |

11. Các khoản đầu tư dài hạn khác

| | 31/03/2010 VND | 31/03/2011 VND |
|--|----------------------|----------------------|
| 1 Đầu tư dài hạn khác | 4.625.250.000 | 6.628.250.000 |
| - Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa | 1.700.000.000 | 2.703.000.000 |
| - Góp vốn vào Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường | 2.925.250.000 | 2.925.250.000 |
| - Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện Ia HIAO | | 1.000.000.000 |
| Cộng | 4.625.250.000 | 6.628.250.000 |

- **Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa:**

Tổng số vốn Công ty đăng ký góp: 2.703.000.000 đồng chiếm 0,81% vốn điều lệ.

Hiện nay dự án vẫn đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng. Dự kiến vào quý IV/2010 dự án sẽ phát điện. Hiện nay dự kiến đã phát điện và hoà vào lưới điện Quốc gia trong vào tháng 03/2011.

- **Góp vốn vào Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường:**

Hình thức đầu tư: đây là hình thức góp vốn đầu tư dưới dạng ủy thác đầu tư để khai thác và kinh doanh khoáng sản tại một số mỏ của Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường gồm: Khai thác quặng chì đa kim tại mỏ Khe Chai, xã Chi Khê, Con Cuông, Tỉnh Nghệ An; Khai thác quặng chì đa kim bao gồm 3 mỏ (Mỏ Thung Con, mỏ Đông Đài, Mỏ Thung Bích) tại xã Thọ Sơn, Anh Sơn, Tỉnh Nghệ An; Khai thác chế biến quặng sắt tại xã Thạch Tiến, Thạch Ngàn, Con Cuông, Tỉnh Nghệ An. Việc góp vốn được ủy thác qua Công ty Cổ phần Sông Đà 10.

Tổng số vốn Công ty đăng ký góp: 6.705.500.000 đồng tương ứng với tỷ lệ 5% vốn của các dự án. Nhưng do chưa huy động được vốn nên đơn vị chỉ góp 50% tổng số vốn đăng ký tương đương với số tiền: 3.352.750.000,đ tương ứng tỷ lệ 2,5%.

Theo kế hoạch thì việc hoàn vốn sẽ được tiến hành đến hết năm 2009. Nhưng do Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường chưa bán được sản phẩm. Nên trong năm 2009 Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường mới hoàn được số tiền là: 427.500.000,đ tương ứng với tỷ lệ 13% vốn góp. Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường sẽ tiếp tục hoàn vốn trong thời gian tới.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện IA HIAO:

Tổng số vốn Công ty đăng ký góp: 14.000.000.000 đồng chiếm 20% vốn điều lệ. Dự án có tổng công suất lắp máy 9 MW nằm trên địa phận huyện AJUNPA – Tỉnh Gia Lai. Giai đoạn đầu triển khai dự án Công ty đã góp được: 1.000.000.000 đồng.

Hiện nay dự án đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng. Dự kiến năm 2013 sẽ phát điện.

12. Vay và nợ ngắn hạn

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| 1 Vay ngắn hạn | 62.811.652.548 | 72.038.225.012 |
| - Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Gia Lai | 47.811.652.548 | 66.841.390.820 |
| - Công ty Cổ phần Tài chính Sông Đà | 15.000.000.000 | 5.196.834.192 |
| 2 Nợ dài hạn đến hạn trả | 2.284.000.000 | |
| Cộng | 65.095.652.548 | 72.038.225.012 |

- Vay ngắn hạn tại Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Gia Lai: được thể hiện theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể:

| TT | Diễn giải | Nợ gốc còn lại | Lãi suất | Hạn trả |
|----|--------------------------------|-----------------------|----------|------------|
| 1 | HĐ số: 07/2010 ngày 06/08/2010 | 2.946.255.481 | 18 %/năm | 06/01/2011 |
| 2 | HĐ số: 12/2010 ngày 01/10/2010 | 2.522.364.000 | 18 %/năm | 30/04/2011 |
| 3 | HĐ số: 14/2010 ngày 02/11/2010 | 7.284.335.354 | 18 %/năm | 02/05/2011 |
| 4 | HĐ số: 15/2010 ngày 17/11/2010 | 2.249.153.317 | 18 %/năm | 17/05/2011 |
| 5 | HĐ số: 16/2010 ngày 29/11/2010 | 5.633.417.321 | 18 %/năm | 29/05/2011 |
| 6 | HĐ số: 17/2010 ngày 09/12/2010 | 4.500.000.000 | 18 %/năm | 09/06/2011 |
| 7 | HĐ số: 18/2010 ngày 17/12/2010 | 3.646.698.032 | 18 %/năm | 17/06/2011 |
| 8 | HĐ số: 19/2011 ngày 05/01/2011 | 5.227.581.439 | 18 %/năm | 05/07/2011 |
| 9 | HĐ số: 20/2011 ngày 06/01/2011 | 2.972.801.510 | 18 %/năm | 06/07/2011 |
| 10 | HĐ số: 01/2011 ngày 19/01/2011 | 6.251.440.814 | 18 %/năm | 19/07/2011 |
| 11 | HĐ số: 03/2011 ngày 26/01/2011 | 6.252.447.455 | 18 %/năm | 26/07/2011 |
| 12 | HĐ số: 04/2011 ngày 24/02/2011 | 3.481.355.013 | 18 %/năm | 24/08/2011 |
| 13 | HĐ số: 06/2011 ngày 07/03/2011 | 3.638.981.190 | 18 %/năm | 07/09/2011 |
| 14 | HĐ số: 07/2011 ngày 10/03/2011 | 5.287.164.302 | 18 %/năm | 10/09/2011 |
| 15 | HĐ số: 08/2011 ngày 17/03/2011 | 4.947.395.592 | 18 %/năm | 17/09/2011 |
| | Cộng | 66.841.390.820 | | |

Tài sản thế chấp: Phần lớn các khoản vay của Công ty đều dưới dạng tín chấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

Vay ngắn hạn tại Công ty Tài chính Cổ phần Sông Đà: được thể hiện theo từng Hợp đồng tín dụng ngắn hạn cụ thể.

| TT | Diễn giải | Số tiền | Lãi suất | Hạn trả |
|----|-----------------------|----------------------|----------|------------|
| 1 | HM.03 ngày 07/06/2010 | 4.121.007.396 | 19 %/năm | 07/06/2011 |
| 2 | HM.04 ngày 17/06/2010 | 1.075.826.796 | 19 %/năm | 17/06/2011 |
| | Cộng | 5.196.834.192 | | |

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| 1 Thuế giá trị gia tăng | 2.551.289.470 | 681.393.481 |
| 2 Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1.784.804.446 | 358.384.846 |
| 3 Thuế thu nhập cá nhân | | 40.642.378 |
| Cộng | 4.336.093.916 | 1.080.420.705 |

14. Chi phí phải trả

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| 1 Cơ quan Công ty | 11.423.326.203 | 5.954.363.065 |
| 2 Chi nhánh Miền Nam | 4.497.392.780 | 265.028.190 |
| 3 Chi nhánh Tây Nguyên | 2.664.370.035 | 1.893.009.600 |
| 4 Chi nhánh Miền Trung | | 3.920.109.199 |
| Cộng | 18.585.089.018 | 12.032.510.054 |

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| 1 Kinh phí công đoàn | 564.283.276 | 853.109.949 |
| 2 Bảo hiểm xã hội | 1.520.330.374 | 651.829.721 |
| 3 Bảo hiểm y tế | 312.975.622 | 108.374.910 |
| 4 Bảo hiểm thất nghiệp | | 67.686.759 |
| 5 Các khoản phải trả, phải nộp khác | 7.824.500.645 | 16.187.610.706 |
| + Cơ quan Công ty | 7.001.406.026 | 12.552.501.676 |
| + Chi nhánh Tây Nguyên | 292.513.726 | 32.267.386 |
| + Chi nhánh Miền Nam | 530.580.893 | 1.098.087.933 |
| + Chi nhánh Miền Trung | | 2.504.753.711 |
| Cộng | 10.550.673.629 | 17.868.612.045 |

16. Vay và nợ dài hạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- **Vay trung hạn Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Gia Lai**: được thể hiện tại Hợp đồng tín dụng trung dài hạn

| | 31/03/2010 | | 31/03/2011 | |
|-------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | USD | VND | USD | VND |
| Vay và nợ dài hạn | | 48.809.555.878 | | 26.252.855.238 |
| + VND | | 21.171.764.728 | | 2.919.502.228 |
| + USD | 1.540.482 | 27.637.791.150 | 1.232.482 | 23.333.353.010 |
| Cộng | | 48.809.555.878 | | 26.252.855.238 |

Mục đích vay: Đầu tư cho dự án “Đầu tư bổ sung thiết bị thi công”.

Thời hạn vay: 60 tháng

Lãi suất cho vay:

+ Đối với vay bằng tiền VNĐ: lãi suất không cố định được xác định bằng lãi suất cơ bản nhân 150%.

+ Đối với khoản vay bằng ngoại tệ: lãi suất được xác định bằng lãi suất tiết kiệm thông thường kỳ hạn 13 tháng của Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Gia Lai tại thời điểm cho vay cộng thêm phí Ngân hàng là 4% và được điều chỉnh vào ngày 26 hàng tháng, nhưng lãi suất sau khi điều chỉnh không thấp hơn mức lãi suất cho vay ban đầu.

+ Lãi suất nợ qua hạn: bằng 150% lãi suất cho vay

- **Vay trung hạn Công ty tài chính cổ phần Sông Đà**: được thể hiện tại các Hợp đồng tín dụng trung dài hạn

| | 31/03/2010 | | 31/03/2011 | |
|-------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | USD | VND | USD | VND |
| Vay và nợ dài hạn | | | | |
| + VND | | 18.102.262.500 | | 12.735.747.500 |
| + USD | | | | |
| Cộng | | 18.102.262.500 | | 12.735.747.500 |

Mục đích vay: Đầu tư cho dự án “Đầu tư bổ sung thiết bị thi công”.

Thời hạn vay: 60 tháng

Lãi suất cho vay:

+ Đối với vay bằng tiền VNĐ: lãi suất không cố định được xác định bằng lãi suất cơ bản nhân 150%.

+ Đối với khoản vay bằng ngoại tệ: lãi suất được xác định bằng lãi suất tiết kiệm thông thường kỳ hạn 13 tháng của Công ty tài chính cổ phần Sông Đà tại thời điểm cho vay cộng thêm phí là 4% và được điều chỉnh vào ngày 26 hàng tháng, nhưng lãi suất sau khi điều chỉnh không thấp hơn mức lãi suất cho vay ban đầu.

+ Lãi suất nợ qua hạn: bằng 150% lãi suất cho vay

- **Vay trung hạn Ngân hàng Công thương Sông Nhuê**: được thể hiện tại Hợp đồng tín dụng trung dài hạn số: 01/2011/HĐTĐ ngày 24/01/2011

| | 31/03/2010 | | 31/03/2011 | |
|-------------------|------------|-----|------------|---------------|
| | USD | VND | USD | VND |
| Vay và nợ dài hạn | | | | |
| + VND | | - | | 3.952.800.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

+ USD

Cộng 3.952.800.000

Mục đích vay: Đầu tư cho dự án “Đầu tư bổ sung thiết bị thi công năm 2010”.

Thời hạn vay: 43 tháng, trong đó thời gian rút vốn và ân hạn là: 06 tháng

Lãi suất cho vay:

+ Phương thức áp dụng lãi suất cho vay: Lãi suất thả nổi.

+ Lãi suất trong hạn: lãi suất của khoản vay trong bất kỳ kỳ hạn tính lãi nào sẽ là lãi suất hàng năm và bằng tổng của lãi suất cơ sở và biên độ tối thiểu 3,5%/năm . Trong đó: Lãi suất cơ sở là lãi suất huy động vốn thực tế trả lãi sau trên thị trường kỳ hạn 12 tháng được niêm yết tại Ngân hàng Công thương Sông Nhuệ vào ngày xác định lãi suất.

+ Lãi suất nợ quá hạn: bằng 150% lãi suất cho vay.

17. Vốn chủ sở hữu

17.1. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Số dư tại 01/01/2011 | 38.950.000.000 | -861.414.025 | 43.615.542.941 | 3.475.297.362 | 24.784.279.332 | 109.963.853.610 |
| Tăng trong kỳ | | | 9.568.522.028 | 1.131.619.101 | 4.341.704.520 | 15.041.845.649 |
| Giảm trong kỳ | | | | | 24.784.279.332 | 24.784.279.332 |
| Số dư tại 31/03/2011 | 38.950.000.000 | -861.414.025 | 53.184.064.969 | 4.606.916.463 | 4.341.704.520 | 100.221.271.927 |

17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vốn góp Công ty Cổ phần Sông Đà 10 | 12.100.000.000 | 19.864.500.000 |
| Vốn góp của các đối tượng khác | 6.900.000.000 | 19.085.500.000 |
| Cộng | 19.000.000.000 | 38.950.000.000 |

17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp đầu năm 01/01/2011 | 19.000.000.000 | 38.950.000.000 |
| - Vốn góp tăng trong năm | | |
| - Vốn góp giảm trong năm | | |
| - Vốn góp cuối kỳ 31/03/2011 | 19.000.000.000 | 38.950.000.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | 4.750.000.000 | 11.520.900.000 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

17.4 Cổ phiếu

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| | Cổ phiếu | Cổ phiếu |
| Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 1.900.000 | 3.895.000 |
| - Cổ phiếu thường | 1.900.000 | 3.895.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu mua lại | - | 54.700 |
| - Cổ phiếu thường | - | 54.700 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 1.900.000 | 3.840.300 |
| - Cổ phiếu thường | 1.900.000 | 3.840.300 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đồng | | |

17.5 Lợi nhuận chưa phân phối

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận năm trước chuyển sang | 22.783.751.707 | 25.158.823.942 |
| Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp | 2.024.683.799 | 4.341.704.520 |
| Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế | 20.813.289.278 | 25.158.823.942 |
| - Giảm lãi năm tài chính 2009 chuyển sang (theo KTNN) | - | 374.544.610 |
| - Thuế TNDN được miễn giảm | 1.916.751.151 | 2.151.897.304 |
| - Phân phối lợi nhuận: | 8.478.108.105 | 11.111.482.028 |
| + Quỹ đầu tư phát triển | 12.486.950.473 | 7.416.624.724 |
| + Quỹ dự phòng tài chính | 1.043.350.028 | 1.131.619.101 |
| + Quỹ khen thưởng phúc lợi | 2.086.700.056 | 2.263.238.203 |
| + Quỹ thưởng thành tích quản lý giỏi | 300.000.000 | 300.000.000 |
| + Quỹ ủng hộ người nghèo các tỉnh Tây Bắc | 200.000.000 | |
| - Chia cổ tức | 4.750.000.000 | 11.520.900.000 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 25.158.823.942 | 4.341.704.520 |

18. Doanh thu

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu hoạt động xây lắp | 19.903.316.342 | 32.737.139.584 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | 4.488.568.904 | 614.764.499 |
| Doanh thu HĐTC và hoạt động bất thường | 2.926.300 | 191.149.515 |
| Cộng | 19.906.242.642 | 33.351.904.083 |

19. Giá vốn hàng bán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn hàng hóa | 14.764.534.082 | 19.747.120.170 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | - |
| Cộng | 14.764.534.082 | 19.747.120.170 |

20. Doanh thu hoạt động tài chính

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 338.882.770 | 21.456.008 |
| Cộng | 338.882.770 | 21.456.008 |

21. Chi phí tài chính

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền vay | 3.002.216.160 | 4.608.535.056 |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| Chi phí tài chính khác | | 279.519.288 |
| Cộng | 3.002.216.160 | 4.888.054.344 |

22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 2.188.847.350 | 4.700.089.366 |
| Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế | | 78.375.249 |
| Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ) | | 78.375.249 |
| - Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành | | |
| - Chi phí không hợp lệ | | 78.375.249 |
| Điều chỉnh giảm | - | - |
| Tổng thu nhập chịu thuế | 2.188.847.350 | 4.778.464.615 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp (15%) | 328.327.102 | 716.769.692 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@) | 164.163.551 | 358.384.846 |
| - Chi phí Thuế thu nhập DN hiện hành (phải nộp) | 164.163.551 | 358.384.846 |
| Lợi nhuận sau thuế TNDN | 2.024.683.799 | 4.341.704.520 |

(@) là số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm bổ sung vào Quỹ đầu tư phát triển.

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| | 31/03/2010 | 31/03/2011 |
|--|------------|------------|
| | VND | VND |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

| | | |
|---|----------------------|----------------------|
| + Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.024.683.799 | 4.341.704.520 |
| + Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán | - | - |
| <i>Các khoản điều chỉnh tăng</i> | - | - |
| <i>Các khoản điều chỉnh giảm</i> | | |
| + Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông | 2.024.683.799 | 4.341.704.520 |
| + Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ | <u>1.900.000</u> | <u>3.895.000</u> |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | <u>1.066</u> | <u>1.115</u> |

24. Thông tin về các bên liên quan

a. Những giao dịch trọng yếu của Công ty CP Sông Đà 10.1 với các bên liên quan trong năm gồm:

| Công ty liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Giá trị VND |
|--------------------------|---------------------------|--|--------------------|
| Công ty CP Sông Đà 10 | Cty đầu tư | Mua nguyên vật liệu/hàng hóa/.../TSCĐ Bán nguyên vật liệu/hàng hóa/.../TSCĐ Cho vay Lãi cho vay Cho thuê thiết bị, máy móc Vay Chi phí lãi vay Ủy thác chi trả hộ Ủy thác thu hộ Chuyển giao công nghệ Nhãn hiệu hàng hóa | |
| Công ty C | Công ty con | Mua nguyên vật liệu/hàng hóa/.../TSCĐ Bán nguyên vật liệu/hàng hóa/.../TSCĐ Cho vay Lãi cho vay Vay Chi phí lãi vay Ủy thác chi trả hộ Ủy thác thu hộ Chuyển giao công nghệ Nhãn hiệu hàng hóa | |
| Công ty... Ông X | Cty liên kết Điều hành | | |
| | | | |

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

- Chính sách ...
- Hợp đồng lớn
- Hợp đồng kéo dài
- ...

Vào ngày kết thúc kỳ tài chính, các khoản phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

| Công ty liên quan | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ | Khoản phải thu VND | Khoản phải trả VND |
|-------------------------------|---------------------------|--|----------------------|--------------------|
| Công ty CP Sông Đà 10 | Cty đầu tư | Nhận trước tiền mua hàng/dịch vụ Phải thu tiền bán hàng/dịch vụ Phải thu khác Phải trả người bán Nhận trước tiền bán hàng/dịch vụ Nợ gốc Lãi vay Phải trả khác | 3.113.671.911 | 204.715.684 |
| Công ty C | Công ty con | Nhận trước tiền mua hàng/dịch vụ Phải thu tiền bán hàng/dịch vụ Phải thu khác Phải trả người bán Nhận trước tiền bán hàng/dịch vụ Nợ gốc Lãi vay Phải trả khác | | |
| Công ty ... Ông X | Cty liên kết Điều hành | | | |
| Cộng | | | 3.113.671.911 | 204.715.684 |

b. Các bên liên quan khác

Thu nhập của các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

| | 31/03/2010 VND | 31/03/2011 VND |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Lương của Ban Giám đốc | | 315.000.000 |
| Thù lao của Hội đồng quản trị, BKS | | - |
| Phúc lợi khi chấm dứt làm việc | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

| | | |
|--|--------------------|--------------------|
| - Ban Giám đốc | - | - |
| - Hội đồng quản trị | - | - |
| Trích thưởng trên kết quả hoạt động kinh doanh cho | 300.000.000 | 300.000.000 |
| - Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc | 300.000.000 | 300.000.000 |
| - | | |
| Cộng | 300.000.000 | 615.000.000 |

25. Số liệu so sánh

Là số liệu trong Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2010 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và kế toán Hà Nội. Một vài số liệu đã được sắp xếp, điều chỉnh lại cho phù hợp.

Gia Lai, ngày 20 tháng 04 năm 2011

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc Công ty

Trần Thị Tuyên

Trần Quốc Hùng

Nguyễn Văn Tánh