

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2011

Đơn vị tính: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn ( 100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>670,803,953,369</b>	<b>520,075,861,685</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>12,928,235,383</b>	<b>9,259,517,191</b>
1. Tiền	111	V.01	12,928,235,383	9,259,517,191
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121		-	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		-	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>369,109,772,569</b>	<b>252,435,007,142</b>
1. Phải thu khách hàng	131		336,913,757,052	231,704,312,591
2. Trả trước cho người bán	132		33,753,798,326	22,192,299,088
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	3,783,037,639	4,206,883,219
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(5,340,820,448)	(5,668,487,756)
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>269,182,376,717</b>	<b>240,221,297,224</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	269,182,376,717	240,221,297,224
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>19,583,568,700</b>	<b>18,160,040,128</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		11,518,139,061	10,884,935,143
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		8,065,429,639	7,275,104,985
<b>B. Tài sản dài hạn ( 200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>196,237,736,769</b>	<b>196,448,544,309</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>68,350,008,789</b>	<b>80,964,082,639</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	68,007,449,880	76,212,824,789
- Nguyên giá	222		600,304,347,326	597,775,346,970
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(532,296,897,446)	(521,562,522,181)
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		1,104,763,000	1,104,763,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1,104,763,000)	(1,104,763,000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	342,558,909	4,751,257,850
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</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>127,887,727,980</b>	<b>115,484,461,670</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251		74,403,266,310	62,000,000,000
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		8,139,600,000	8,139,600,000
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	45,344,861,670	45,344,861,670
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>867,041,690,138</b>	<b>716,524,405,994</b>

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>512,941,179,369</b>	<b>352,277,817,153</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>483,688,213,328</b>	<b>313,320,640,949</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	201,801,347,062	169,071,338,521
2. Phải trả người bán	312		104,895,437,033	61,273,900,976
3. Người mua trả tiền trước	313		58,439,350,280	36,750,844,910
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	22,766,049,074	13,122,552,483
5. Phải trả người lao động	315		20,847,132,463	18,291,861,048
6. Chi phí phải trả	316	V.17	23,021,953,914	1,083,116,776
7. Phải trả nội bộ	317		-	-
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	39,434,192,408	7,870,953,132
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		12,482,751,094	5,856,073,103
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>29,252,966,041</b>	<b>38,957,176,204</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3. Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	28,462,762,226	38,064,658,055
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		790,203,815	892,518,149
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>354,100,510,769</b>	<b>364,246,588,841</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>354,100,510,769</b>	<b>364,246,588,841</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		90,000,000,000	90,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		116,115,470,000	116,115,470,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		-	-
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		-	-
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		105,531,546,586	73,081,498,327
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		19,420,689,189	12,700,531,554
9. Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	419		6,442,678,139	3,082,599,321
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		16,590,126,855	69,266,489,639
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>			<b>867,041,690,138</b>	<b>716,524,405,994</b>

**CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI**

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	V.24		
2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
- Phụ gia tro bay kho			
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			

Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

**LẬP BIỂU**  
(Ký, ghi rõ họ tên)

*Trần Thị Len*

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**  
(Ký, ghi rõ họ tên)

*Tạ Quang Dũng*  
Trang 2/2

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
(Ký, ghi rõ họ tên)

*Trần Văn Huyền*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý II năm 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm trước	Năm nay	
				Quý II	Lũy kế từ đầu năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	1,315,819,318,905	224,432,705,190	451,788,235,571
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		147,368,481	9,124,622	30,538,576
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>1,315,671,950,424</b>	<b>224,423,580,568</b>	<b>451,757,696,995</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1,126,395,984,427	186,634,045,362	378,775,894,575
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>189,275,965,997</b>	<b>37,789,535,206</b>	<b>72,981,802,420</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3,029,348,331	131,298,853	225,683,472
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	45,710,797,988	15,414,962,346	23,397,662,501
<i>- Trong đó chi phí lãi vay</i>	23		<i>38,990,969,351</i>	<i>15,414,962,346</i>	<i>23,168,988,022</i>
8. Chi phí bán hàng	24		2,726,980	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		74,947,996,134	18,469,134,226	35,665,786,818
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]</b>	<b>30</b>		<b>71,643,793,226</b>	<b>4,036,737,487</b>	<b>14,144,036,573</b>
11. Thu nhập khác	31		1,146,157,030	3,242,608,818	3,242,608,818
12. Chi phí khác	32		61,477,264	217,389,705	508,129,782
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>1,084,679,766</b>	<b>3,025,219,113</b>	<b>2,734,479,036</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>72,728,472,992</b>	<b>7,061,956,600</b>	<b>16,878,515,609</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	5,045,142,015	(202,439,196)	288,388,754
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		<b>67,683,330,977</b>	<b>7,264,395,796</b>	<b>16,590,126,855</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		11,114		1,843

*Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2011*

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý II năm 2011**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		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.25	224,432,705,190	422,685,172,506	451,788,235,571	708,202,739,720
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		9,124,622	145,345,049	30,538,576	145,345,049
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>224,423,580,568</b>	<b>422,539,827,457</b>	<b>451,757,696,995</b>	<b>708,057,394,671</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	186,634,045,362	372,041,720,101	378,775,894,575	603,257,777,398
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>37,789,535,206</b>	<b>50,498,107,356</b>	<b>72,981,802,420</b>	<b>104,799,617,273</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	131,298,853	1,897,691,753	225,683,472	2,778,458,320
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	15,414,962,346	13,583,796,262	23,397,662,501	22,282,468,278
- Trong đó chi phí lãi vay	23		15,414,962,346	11,711,502,335	23,168,988,022	18,417,641,365
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	2,726,980
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		18,469,134,226	18,572,097,334	35,665,786,818	32,800,110,501
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]</b>	<b>30</b>		<b>4,036,737,487</b>	<b>20,239,905,513</b>	<b>14,144,036,573</b>	<b>52,492,769,834</b>
11. Thu nhập khác	31		3,242,608,818	17	3,242,608,818	515,092,820
12. Chi phí khác	32		217,389,705	295,030	508,129,782	2,690,765
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>3,025,219,113</b>	<b>(295,013)</b>	<b>2,734,479,036</b>	<b>512,402,055</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>7,061,956,600</b>	<b>20,239,610,500</b>	<b>16,878,515,609</b>	<b>53,005,171,889</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	(202,439,196)	1,011,980,525	288,388,754	3,307,040,124
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>7,264,395,796</b>	<b>19,227,629,975</b>	<b>16,590,126,855</b>	<b>49,698,131,765</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		807	2,136	1,843	5,522

*Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2011*

**NGƯỜI LẬP BIỂU**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Trần Thị Len*

*Tạ Quang Dũng*

*Trần Văn Huyền*

**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT**

Quý II năm 2011

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	TM	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		350,368,243,260	1,116,246,405,584
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-307,169,310,009	-712,673,480,090
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-40,279,944,171	-86,890,513,194
4. Tiền chi trả lãi vay	04		-18,861,376,299	-45,543,552,392
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		0	-656,781,530
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		191,497,530,058	860,813,294,876
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-107,113,948,675	-1,015,300,941,388
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>68,441,194,164</b>	<b>115,994,431,866</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-4,853,404,792	-21,347,348,332
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		693,961,636	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-65,966,829,000	-71,800,000,000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	1,570,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		225,683,472	3,029,348,331
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-69,900,588,684</b>	<b>-88,548,000,001</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	145,175,470,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		185,406,712,032	412,164,443,302
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-162,278,599,320	-560,379,150,643

5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-18,000,000,000	-18,000,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>5,128,112,712</b>	<b>-21,039,237,341</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>3,668,718,192</b>	<b>6,407,194,524</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,259,517,191	2,852,322,667
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>12,928,235,383</b>	<b>9,259,517,191</b>

Hà Nội, Ngày 20 tháng 07 năm 2011

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng giám đốc**

**Trần Thị Len**

**Tạ Quang Dũng**

**Trần Văn Huyền**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Quý II năm 2011****I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Sông Đà 5 ("Công ty") tiền thân là Công ty Sông Đà 5 trực thuộc Tổng Công ty Sông Đà được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Sông Đà 5 theo Quyết định số 1720/QĐ-BXD ngày 04/11/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1503000031 ngày 07/01/2005. Thay đổi Đăng ký kinh doanh lần thứ 12 do sơ kế hoạch và đầu tư tỉnh Sơn La cấp ngày 28/01/2010

Từ ngày 13/12/2006 Công ty Cổ phần Sông Đà 5 được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo quyết định 74/QĐ-TTGDHN của Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là SD5.

**Vốn điều lệ của Công ty là: 90.000.000.000,đồng**

*(Bằng chữ: Chín mươi tỷ đồng chẵn).*

**Công ty có trụ sở tại: Thị trấn Ít Ong - huyện Mường La - tỉnh Sơn La.**

**2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp, sản xuất vật liệu và thương mại****3. Ngành nghề kinh doanh**

- \* Xây dựng công trình công nghiệp;
- \* Xây dựng nhà các loại;
- \* Xử lý công trình bằng phương pháp khoan phun, khoan phụt;
- \* Thi công bằng phương pháp khoan, nổ mìn;
- \* Xây dựng công trình ngầm dưới đất, dưới nước;
- \* Xây dựng công trình đường bộ;
- \* Khai thác, sản xuất, kinh doanh: Điện, vật liệu, vật tư xây dựng, cấu kiện bê tông, cấu kiện kim loại, phụ tùng xe máy, thiết bị, phụ kiện xây dựng;
- \* Đầu tư, xây dựng, lắp đặt và vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;
- \* Mua, bán, nhập khẩu: vật tư, phụ tùng, thiết bị, xe máy thi công;
- \* Đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết;
- \* Nhận uỷ thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân;
- \* Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê./.

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

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

**III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng**

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 15/2006 QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:  
Chúng tôi, Công ty Cổ phần Sông Đà 5, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành; phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
3. Hình thức kế toán áp dụng:  
Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên phần mềm máy vi tính.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

**1.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn, hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị của các khoản này.

**1.2. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:**

- + Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được qui đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- + Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày lập Báo cáo tài chính.

**2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho****2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:**

- \* Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.

**Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:**

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

**2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền).**2.3. Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho:** theo phương pháp Kê khai thường xuyên.**2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

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

**3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ****3.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính**

- Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

**3.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH
--------------	--------------

Nhà cửa, vật kiến trúc	8 - 20 năm
Máy móc thiết bị	7 - 12 năm
Phương tiện vận tải	5 - 7 năm
Thiết bị quản lý	6 - 8 năm
Tài sản cố định khác	4 - 6 năm
Tài sản cố định vô hình	20 năm

**4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư**

Công ty không có Bất động sản đầu tư.

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

**5.1 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn** của Công ty bao gồm: các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi hoặc cho vay.

**5.2 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn** của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, đầu tư vào Công ty liên kết, cho vay vốn có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư hoặc ngày mua trái phiếu.

**5.3 Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:**

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 của Bộ Tài chính.

**6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

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

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

**7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác**

- \* Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- \* Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
  - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
  - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

**8. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:**

- 8.1** 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 chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.
- 8.2** Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.
- 8.3** Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm: được trích theo tỷ lệ 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội theo hướng dẫn tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính và được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

**9. Nguồn vốn chủ sở hữu:**

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

**10 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

**10.1** Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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.

**10.2** Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15 – " Hợp đồng xây dựng".

**10.3** Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, 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 điều kiện sau:

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

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

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 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 thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**13. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái**

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.
- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế do Ngân hàng nhà nước công bố tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá và được xử lý theo hướng dẫn chi tiết tại Thông tư số 55/2002/TT-BTC ngày 26/06/2002 và Thông tư số 105/2003/TT-BTC ngày 4/11/2003 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện 06 Chuẩn mực kế toán Việt Nam đợt 2.

**14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****14.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- \* Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- \* Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;
- \* Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

**14.2 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- \* Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- \* Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

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

**14.3 Các nghĩa vụ về thuế:**

- \* Thuế giá trị gia tăng: Công ty thực hiện kê khai và nộp thuế giá trị gia tăng tại Cục thuế Sơn La, các đơn vị trực thuộc kê khai thuế GTGT tại các Cục thuế nơi đơn vị đặt trụ sở. Hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra theo đúng qui định. Khi kết thúc năm tài chính đơn vị lập các Báo cáo thuế Giá trị gia tăng theo qui định hiện hành.
- \* Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Thông tư 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14/2/2007 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp do đơn vị di chuyển trụ sở đến vùng có điều kiện kinh tế đặc biệt khó khăn (Sơn La).

Năm 2011 Công ty vẫn đang được hưởng ưu đãi giảm thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định.

- \* Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán (ĐVT: VND)****1. Tiền****Số cuối kỳ****Số đầu năm**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

- Tiền mặt	<b>2,344,958,604</b>	<b>1,643,749,834</b>
Văn phòng Công ty	279,166,212	716,903,975
Chi nhánh Hà Nội	1,250,129,674	484,082,381
Xí nghiệp Sông đà 501	30,236,806	4,231,748
Xí nghiệp Sông đà 502	534,069,042	185,306,061
Xí nghiệp Sông đà 503	104,488,055	142,228,539
Xí nghiệp Sông đà 504	115,586,995	77,925,726
Xí nghiệp Sông đà 506	23,713,766	5,369,409
Xí nghiệp Sông đà 508	7,568,054	27,701,995
- Tiền gửi Ngân hàng	<b>10,583,276,779</b>	<b>7,615,767,357</b>
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	<b>10,499,447,097</b>	<b>7,611,153,088</b>
+ Tiền gửi Ngoại tệ	<b>83,829,682</b>	<b>4,614,269</b>
+ Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>12,928,235,383</b>	<b>9,259,517,191</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (Không có số liệu)</b>		
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Phải thu khách hàng	<b>336,913,757,052</b>	<b>231,704,312,591</b>
- Phải thu trả trước cho người bán	<b>33,753,798,326</b>	<b>22,192,299,088</b>
- Phải thu về Cổ phần hoá		-
- Phải thu về Cổ tức và lợi nhuận được chia		-
- Phải thu người lao động		-
- Phải thu khác	<b>3,783,037,639</b>	<b>4,206,883,219</b>
- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<b>(5,340,820,448)</b>	<b>(5,668,487,756)</b>
<b>Cộng</b>	<b>369,109,772,569</b>	<b>252,435,007,142</b>
<b>4. Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	<b>39,301,710,198</b>	<b>25,303,906,847</b>
- Công cụ, dụng cụ	<b>870,209,600</b>	<b>209,198,835</b>
- Chi phí SX, KD dở dang	<b>228,618,003,078</b>	<b>214,243,384,241</b>
- Hàng hoá	<b>392,453,841</b>	
- Thành phẩm tồn kho		464,807,301
- Hàng gửi bán		
<b>Cộng</b>	<b>269,182,376,717</b>	<b>240,221,297,224</b>
* Giá trị 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 HTK		
<b>5. Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế thu, nộp thừa	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

---

- 6. Phải thu dài hạn nội bộ (Không có số liệu)**
- 7. Phải thu dài hạn khác (Không có số liệu)**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

**8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>914,650,001</b>	<b>555,336,411,624</b>	<b>39,576,032,224</b>	<b>1,948,253,121</b>	<b>597,775,346,970</b>
- Mua trong năm	184,363,636	2,437,182,065	2,143,690,910	88,168,181	<b>4,853,404,792</b>
- XDCB hoàn thành	-	3,770,316,343	-	-	<b>3,770,316,343</b>
- Tặng khác	-	888,677,217	-	-	<b>888,677,217</b>
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	24,761,905	227,692,410	243,873,188	<b>496,327,503</b>
- Giảm do góp vốn	-	5,188,415,211	1,298,655,282	-	<b>6,487,070,493</b>
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>1,099,013,637</b>	<b>557,219,410,133</b>	<b>40,193,375,442</b>	<b>1,792,548,114</b>	<b>600,304,347,326</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>324,758,350</b>	<b>492,756,114,775</b>	<b>27,032,409,596</b>	<b>1,449,239,460</b>	<b>521,562,522,181</b>
- Khấu hao trong năm	95,807,588	14,621,623,109	2,755,795,494	207,184,428	<b>17,680,410,619</b>
- Tặng khác					-
- Chuyển sang BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán	-	24,761,905	227,692,410	235,875,625	<b>488,329,940</b>
- Góp vốn liên doanh	-	5,159,050,132	1,298,655,282	-	<b>6,457,705,414</b>
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>420,565,938</b>	<b>502,193,925,847</b>	<b>28,261,857,398</b>	<b>1,420,548,263</b>	<b>532,296,897,446</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>					
- Tại ngày đầu năm	589,891,651	62,580,296,849	12,543,622,628	499,013,661	<b>76,212,824,789</b>
- Tại ngày cuối kỳ	678,447,699	55,025,484,286	11,931,518,044	371,999,851	<b>68,007,449,880</b>

9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	TSCĐ vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
<b>1. Số dư đầu năm</b>	-	<b>1,104,763,000</b>	<b>1,104,763,000</b>
<b>2. Số tăng trong năm</b>	-	-	-
- Mua trong năm	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp	-	-	-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
<b>3. Số giảm trong năm</b>	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
<b>4. Số dư cuối năm</b>	-	<b>1,104,763,000</b>	<b>1,104,763,000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			-
<b>1. Số dư đầu năm</b>		<b>1,104,763,000</b>	<b>1,104,763,000</b>
<b>2. Số tăng trong năm</b>	-	-	-
- Khấu hao trong năm		-	-
- Tăng khác			-
<b>3. Số giảm trong năm</b>	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán			-
- Giảm khác			-
<b>4. Số dư cuối năm</b>	-	<b>1,104,763,000</b>	<b>1,104,763,000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			-
<b>1. Tại ngày đầu năm</b>	-	-	-
<b>2. Tại ngày cuối năm</b>	-	-	-

11. Chi phí XDCB dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tổng số chi phí XDCB dở dang	<b>342,558,909</b>	<b>4,751,257,850</b>
Mua sắm TSCĐ	-	
Xây dựng cơ bản	342,558,909	4,751,257,850
Sửa chữa lớn TSCĐ	-	
<b>Cộng</b>	<b>342,558,909</b>	<b>4,751,257,850</b>

12 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

a, Đầu tư vào công ty con

Công ty ĐT XD và PT NL Sông Đà 5	Số lượng	Giá trị
Đầu năm		62,000,000,000
Cuối năm		74,403,266,310

b, Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết

Công ty CP Sông Đà 505	Số lượng	Giá trị
Đầu năm	813,960	8,139,600,000
Cuối năm	813,960	8,139,600,000

c, Đầu tư dài hạn khác:

Đầu tư cổ phiếu:	Số lượng	Giá trị
------------------	----------	---------

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

Công ty CP ĐT và PT điện Tây Bắc	Đầu năm	2,190,000	21,900,000,000
	Cuối năm	2,190,000	21,900,000,000
Công ty CP sắt Thạch Khê	Đầu năm	75,900	759,000,000
	Cuối năm	75,900	759,000,000
CT CP ĐT và PT khu kinh tế Hải Hà	Đầu năm	100,000	1,100,000,000
	Cuối năm	100,000	1,100,000,000
<b>Khác</b>		<b>Số lượng</b>	<b>Giá trị</b>
Cty CP ĐT và PT đô thị Sông Đà	Đầu năm		4,588,088,943
	Cuối năm		4,588,088,943
Tập đoàn Sông Đà	Đầu năm		16,997,772,727
	Cuối năm		16,997,772,727
<b>13 Chi phí trả trước dài hạn</b>		<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Chi phí dài hạn khác		-	-
<b>Cộng</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>14 Nợ ngắn hạn</b>		<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Phải trả người bán		<b>104,895,437,033</b>	<b>61,273,900,976</b>
Người mua trả tiền trước		<b>58,439,350,280</b>	<b>36,750,844,910</b>
Phải trả người lao động		<b>20,847,132,463</b>	<b>18,291,861,048</b>
<b>15. Vay và nợ ngắn hạn</b>		<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>		<b>201,801,347,062</b>	<b>169,071,338,521</b>
Ngân hàng TMCP An Bình		9,173,545,108	21,087,581,852
CN ngân hàng Công thương Sông Nhuệ		54,548,339,160	6,318,537,534
Ngân hàng ĐT&PT Tuyên Quang		49,052,288,307	46,162,793,231
Ngân hàng ĐT&PT Sơn La		65,527,174,487	67,502,425,904
NHTMCP Quân đội - CN Mỹ Đình		8,000,000,000	13,000,000,000
Công ty tài chính CP Sông Đà		15,500,000,000	15,000,000,000
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>		<b>201,801,347,062</b>	<b>169,071,338,521</b>
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp		14,742,855,397	6,117,860,408
- Thuế xuất, nhập khẩu		-	-
- Thuế TNDN		4,653,776,853	4,388,360,485
- Thuế TNCN		3,014,078,064	2,173,398,120
- Thuế tài nguyên		346,256,760	303,149,470
- Các loại thuế khác		9,082,000	139,784,000
<b>Cộng</b>		<b>22,766,049,074</b>	<b>13,122,552,483</b>
<b>17. Chi phí phải trả</b>		<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Lãi vay		4,513,750,000	
Phí bảo lãnh dự thầu NH ĐT&PT Cầu Giấy			

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

Công ty CP Sông Đà 7.04	17,425,087,138	
Chi phí phải trả nhà thầu phụ (COMA 25)	1,083,116,776	1,083,116,776
<b>Cộng</b>	<b>23,021,953,914</b>	<b>1,083,116,776</b>
<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
* <b>Kinh phí công đoàn</b>	<b>3,016,290,332</b>	<b>2,515,399,879</b>
Văn phòng Công ty	3,016,290,332	2,515,399,879
* <b>Bảo hiểm xã hội, BHYT</b>	<b>5,060,888,855</b>	
* <b>Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn</b>	<b>20,000,000</b>	
* <b>Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>31,337,013,221</b>	<b>5,355,553,253</b>
<b>Cộng</b>	<b>39,434,192,408</b>	<b>7,870,953,132</b>
<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ (không có phát sinh)</b>		
<b>20. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a. Vay dài hạn</b>	<b>28,462,762,226</b>	<b>38,064,658,055</b>
- <b>Vay Ngân hàng</b>	<b>28,462,762,226</b>	<b>38,064,658,055</b>
Ngân hàng ĐT&PT Tuyên Quang		
Sở GD1 - N.Hàng ĐT&PT Việt nam		
Tổng công ty Sông Đà		
Ngân hàng ĐT&PT Sơn La	1,344,056,055	2,420,056,055
Ngân hàng CT Sông Nhuệ	16,541,785,716	18,405,500,000
Công ty tài chính cổ phần Sông Đà	10,576,920,455	17,239,102,000
- <b>Vay đối tượng khác</b>	-	-
- <b>Trái phiếu phát hành</b>	-	-
<b>b. Nợ dài hạn</b>	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>28,462,762,226</b>	<b>38,064,658,055</b>

**c. Các khoản nợ thuê tài chính (không có số liệu)****21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả (không có số liệu)**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

**22. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu****A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	<b>60,940,000,000</b>	<b>-</b>	<b>278,425</b>	<b>40,022,727,399</b>	<b>6,535,332,913</b>	<b>-</b>	<b>69,904,485,786</b>	<b>177,402,824,523</b>
- Tăng vốn trong năm trước	29,060,000,000	116,115,470,000					-	145,175,470,000
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-		67,683,330,977	67,683,330,977
- Tăng khác	-	-	-	33,058,770,928	6,165,198,641	3,082,599,321	-	42,306,568,890
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-		68,321,327,124	68,321,327,124
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-		-	-
- Giảm khác	-	-	278,425	-	-		-	278,425
				-	-			-
<b>2. Số dư cuối năm trước</b>	<b>90,000,000,000</b>	<b>116,115,470,000</b>	<b>-</b>	<b>73,081,498,327</b>	<b>12,700,531,554</b>	<b>3,082,599,321</b>	<b>69,266,489,639</b>	<b>364,246,588,841</b>
<b>1. Số dư đầu năm nay</b>	<b>90,000,000,000</b>	<b>116,115,470,000</b>	<b>-</b>	<b>73,081,498,327</b>	<b>12,700,531,554</b>	<b>3,082,599,321</b>	<b>69,266,489,639</b>	<b>364,246,588,841</b>
- Tăng vốn trong kỳ này				32,450,048,259	6,720,157,635	3,360,078,818	-	42,530,284,712
- Lãi trong kỳ	-	-	-	-	-		16,590,126,855	16,590,126,855
- Tăng khác	-	-	-	-	-			-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-		69,266,489,639	69,266,489,639
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-		-	-
- Giảm khác	-	-		-	-		-	-
				-	-			-
<b>2. Số dư cuối năm nay</b>	<b>90,000,000,000</b>	<b>116,115,470,000</b>	<b>-</b>	<b>105,531,546,586</b>	<b>19,420,689,189</b>	<b>6,442,678,139</b>	<b>16,590,126,855</b>	<b>354,100,510,769</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

<b>B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của Nhà nước (Tổng Công ty Sông Đà)	47,644,000,000	47,644,000,000
- Vốn góp của các cổ đông khác	42,356,000,000	42,356,000,000
<b>Cộng</b>	<b>90,000,000,000</b>	<b>90,000,000,000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

-

-

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

-

-

**C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:**

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	90,000,000,000	60,940,000,000
Vốn góp tăng trong năm		29,060,000,000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	90,000,000,000	90,000,000,000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	-

**D. Cổ phiếu**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	9,000,000	9,000,000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	9,000,000	9,000,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9,000,000	9,000,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	9,000,000	9,000,000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

10.000 VND/ 1 Cổ phiếu

**E. Các quỹ doanh nghiệp**

	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Quỹ đầu tư phát triển	105,531,546,586	73,081,498,327
Quỹ dự phòng tài chính	19,420,689,189	12,700,531,554
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	6,442,678,139	3,082,599,321

\* **Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:**

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập trong năm từ phần lợi nhuận sau thuế năm 2010 theo Biên bản họp của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 5, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty.

Quỹ Đầu tư phát triển trích lập trong năm bằng số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn năm 2010 và từ lợi nhuận sau thuế năm theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 5, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty. Được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty khi mở rộng sản xuất kinh doanh.

Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập trong năm từ phần lợi nhuận sau thuế năm 2010 theo Biên bản họp của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 5, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty.

**23. Nguồn kinh phí (không có số liệu)****24. Tài sản thuế ngoài (không có số liệu)**

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)**

	Năm nay	Năm trước
<b>25. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>451,788,235,571</b>	<b>1,315,819,318,905</b>
+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	179,900,379,494	710,250,870,237
+ Doanh thu xây lắp	271,887,856,077	605,568,448,668
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>30,538,576</b>	<b>147,368,481</b>
+ Giảm giá hàng bán	30,538,576	147,368,481
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>451,757,696,995</b>	<b>1,315,671,950,424</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Giá vốn hàng hoá và dịch vụ cung cấp	106,400,330,575	605,387,494,427
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	272,375,564,000	521,008,490,000
<b>Cộng</b>	<b>378,775,894,575</b>	<b>1,126,395,984,427</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	145,801,749	1,211,428,331
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	79,881,723	
Cổ tức, lợi nhuận được chia		1,627,920,000
Doanh thu hoạt động tài chính khác		190,000,000
<b>Cộng</b>	<b>225,683,472</b>	<b>3,029,348,331</b>
<b>30. Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Lãi tiền vay	23,168,988,022	38,990,969,351
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	228,674,479	6,719,828,637
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		-
Chi phí tài chính khác		-
<b>Cộng</b>	<b>23,397,662,501</b>	<b>45,710,797,988</b>
<b>31. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>16,878,515,609</b>	<b>72,728,472,992</b>
<b>32. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
<b>1.1. Bố trí cơ cấu tài sản (%)</b>		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	22.63%	27.42%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	77.37%	72.58%
<b>1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)</b>		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	59.16%	49.16%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	40.84%	50.84%

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội

Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2011

Kết thúc tại ngày 30/06/2011

**2 Khả năng thanh toán**

2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	0.77	1.48
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	1.39	1.66
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.83	0.89

**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	3.74%	5.53%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	3.67%	5.14%

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

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	1.95%	10.15%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	1.91%	9.45%

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2011

**TỔNG GIÁM ĐỐC****Tạ Quang Dũng****Trần Văn Huyền**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**  
Địa chỉ: HH4- Mỹ Đình- Từ Liêm- Hà Nội  
Điện thoại: 04.222.555.86

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**  
Quý II năm 2011  
Kết thúc tại ngày 30/06/2011

---

**TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ  
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

\*\*\*\*\*

Số: /CV-CT-TCKT

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận Quý II/2011  
giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm trước

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

\*\*\*\*\*

Son La, ngày 26 tháng 07 năm 2011

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.**

Căn cứ:

- Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 của Quốc Hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam;
- Thông tư số 09/2010/TT-BTC ngày 15/01/2010 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Công văn số 1830/SGDHN-QLNY ngày 11/10/2010 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;
- Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần Sông Đà 5.
- Báo cáo tài chính quý II năm 2011.

Công ty CP Sông Đà 5 (mã CK là: SD5) làm công văn xin giải trình chênh lệch Lợi nhuận quý II năm 2011 giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm 2010 như sau:

*ĐVT: Triệu đồng*

<b>Lợi nhuận</b>	<b>Năm 2011</b>	<b>Năm 2010</b>	<b>% giảm</b>
Lợi nhuận quý II	7.062	20.239	65,11%

Nguyên nhân do:

- Doanh thu quý II giảm 198,116 tỷ đồng dẫn đến lợi nhuận giảm tương ứng 12,76 tỷ đồng. Lý do: Doanh thu và lợi nhuận của công ty CP Sông Đà 5 năm 2010 chiếm hầu hết ở công trình thủy điện Sơn La. Tuy nhiên sang năm 2011 thì doanh thu công trình Sơn La sụt giảm do đã gần hết khối lượng, chuyển sang thi công các công trình mới.

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm so với năm 2010 là 1,766 tỷ đồng trong khi đó chi phí tài chính( do lãi suất ngân hàng tăng cao) vượt so với năm 2010 là 1,8 tỷ đồng dẫn đến giảm lợi nhuận hơn so với năm 2010 là 3,59 tỷ đồng .

- Do tình hình khó khăn của nền kinh tế: Lãi suất tăng cao, giải ngân vốn cho các công trình thủy điện khó khăn, lạm phát...ảnh hưởng đến tình hình hoạt động kinh doanh của các doanh nghiệp cũng như Công ty CP Sông Đà 5 nói riêng

**Xin trân trọng giải trình!**

Nơi nhận:

- Như KG
- Lưu TCKT.

**CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 5  
TỔNG GIÁM ĐỐC**