

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 06 năm 2011

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2011	Số đầu năm 01/01/2011
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	...	<b>282,473,244,647</b>	<b>216,433,818,772</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	...	<b>2,629,466,305</b>	<b>12,729,384,049</b>
1. Tiền	111	V.01	2,629,466,305	12,729,384,049
2. Các khoản tương đương tiền	112	...	0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư chứng khoán ngắn hạn	121	...	0	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129	...	0	0
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>	...	<b>164,322,656,676</b>	<b>141,640,107,092</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	...	160,052,968,097	139,012,010,688
2. Trả trước cho người bán	132	...	3,515,452,454	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	990,466,625	1,217,894,450
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	...	-236,230,500	-236,230,500
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	...	<b>114,054,621,761</b>	<b>61,017,848,834</b>
1. Hàng hoá tồn kho	141	V.04	114,054,621,761	61,017,848,834
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	...		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	...	<b>1,466,499,905</b>	<b>1,046,478,797</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	81,307,503	0
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	154	V.05	0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	...	1,385,192,402	1,046,478,797
<b>B. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÀ ĐẦU TƯ DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>71,215,280,466</b>	<b>79,700,018,900</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	...	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>210</b>	...	<b>64,751,398,466</b>	<b>73,574,768,900</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>V.08</b>	<b>61,070,135,966</b>	<b>69,904,006,400</b>
- Nguyên giá	222	...	154,427,201,916	152,076,942,282
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	...	(93,357,065,950)	(82,172,935,882)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>V.09</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	225	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	...	0	0
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>V.10</b>	<b>3,670,762,500</b>	<b>3,670,762,500</b>
- 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	10,500,000	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	241	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242	...	0	0
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	...	<b>6,463,882,000</b>	<b>6,125,250,000</b>
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	6,463,882,000	6,125,250,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn (	259	...	0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	...	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>250</b>		<b>353,688,525,113</b>	<b>296,133,837,672</b>

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ 30/06/2011	Số đầu năm 01/01/2011
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	...	<b>246,477,536,506</b>	<b>186,170,132,062</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	...	<b>204,381,334,123</b>	<b>144,211,621,579</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	66,971,032,821	69,868,769,804
2. Phải trả cho người bán	312	...	52,390,969,813	31,398,492,313
3. Người mua trả tiền trước	313	...	16,053,522,607	9,734,326,307
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	2,953,509,500	4,972,933,224
5. Phải trả công nhân viên	315	...	18,385,377,454	11,141,309,811
6. Chi phí phải trả	316	V.17	21,021,163,552	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	24,736,888,021	6,035,905,707
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	...	0	0
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	...	1,868,870,355	556,812,152
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	...	<b>42,096,202,383</b>	<b>41,958,510,483</b>
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	41,754,227,738	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	...	341,974,645	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>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>V.22</b>	<b>107,210,988,607</b>	<b>109,963,705,610</b>
<b>I. Vốn Chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	...	<b>107,210,988,607</b>	<b>109,963,705,610</b>
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
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	...	11,331,421,200	24,784,279,332
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421	...	0	
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422	...		0
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	...	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	...	0	0
<b>Tổng cộng Nguồn vốn</b>	<b>430</b>		<b>353,688,525,113</b>	<b>296,133,837,672</b>

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

Gia lai, ngày 18 tháng 07 năm 2011

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Trần Thị Tuyên

Trần Quốc Hùng

Nguyễn Văn Tánh

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý II 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	84,259,551,890	77,794,597,575	117,611,455,973	109,216,214,502
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	02	VI.18			0	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.19	84,259,551,890	77,794,597,575	117,611,455,973	109,216,214,502
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	68,224,074,439	60,554,505,168	87,971,194,609	84,581,189,070
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		16,035,477,451	17,240,092,407	29,640,261,364	24,635,025,432
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	14,173,985	64,047,844	35,629,993	113,402,794
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	4,526,291,377	4,094,884,199	9,414,345,721	7,097,100,359
<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		4,433,936,354	3,960,692,116	9,042,471,410	6,933,553,721
8. Chi phí bán hàng	24		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3,935,751,819	2,894,298,892	7,967,793,505	5,150,449,657
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		7,587,608,240	10,314,957,160	12,293,752,131	12,500,878,210
11. Thu nhập khác	31			23,704,193	18,716,984	26,630,493
12. Chi phí khác	32		25,056,755	326,956,710	49,828,264	326,956,710
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-25,056,755	(303,252,517)	(31,111,280)	(300,326,217)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		7,562,551,485	10,011,704,643	12,262,640,851	12,200,551,993
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.23	572,834,805	775,399,601	931,219,651	939,563,152
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		6,989,716,680	9,236,305,042	11,331,421,200	11,260,988,841
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,795	2,371	2,909	2,891

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

Gia lai, ngày 18 tháng 07 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 II năm 2011

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay (30/06/2011)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước (30/06/2010)
1	2	3	4	5
<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	...	102,451,221,243	87,239,114,005
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	...	(13,128,842,376)	(24,997,026,660)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	...	(21,384,872,170)	(15,896,286,862)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	...	(9,206,594,140)	(7,097,100,359)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	...	(951,762,900)	(1,235,184,277)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	...	48,558,183,232	57,950,677,215
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07	...	(45,415,772,276)	(36,127,227,882)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	...	<b>60,921,560,613</b>	<b>59,836,965,180</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		...	-	-
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	...	(1,075,945,453)	(376,000,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	...	18,716,984	6,638,107
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)	(500,000,000)
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	...	35,629,993	113,402,794
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	...	<b>(1,524,598,476)</b>	<b>(755,959,099)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		...		
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	...	376,678,127	20,530,677,487
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	...	(69,873,558,008)	(65,252,971,026)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	...	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	...	-	(4,750,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	...	<b>(69,496,879,881)</b>	<b>(49,472,293,539)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	...	<b>(10,099,917,744)</b>	<b>9,608,712,542</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	...	<b>12,729,384,049</b>	<b>13,706,295,616</b>
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	...	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	<b>2,629,466,305</b>	<b>23,315,008,158</b>

Gia lai, ngày 18 tháng 07 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 đăng ký 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 là: 19.864.500.000, đồng
- Vốn góp của các đối tượng khác là: 19.085.500.000, 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 chuyển.

## 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)

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 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

## **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)

### **4.6 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.

### **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

	31/12/2010		30/06/2011	
	USD	VND	USD	VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)		443.513.240		514.531.322
- Tiền gửi ngân hàng		12.285.870.809		2.114.934.983
+ VND		12.283.263.484		2.112.327.658
+ USD	135,6 #	2.607.325	135,6 #	2.607.325
<b>Cộng</b>		<b>12.729.384.049</b>		<b>2.629.466.305</b>

### 6. Các khoản phải thu

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
<b>6.1. Phải thu khách hàng</b>	<b>139.012.010.688</b>	<b>160.052.968.097</b>
- <b>Tại Văn phòng Công ty</b>	<b>76.786.541.472</b>	<b>92.682.641.973</b>
+ Công ty CP Đầu tư XD CT Ngầm Việt Nam	35.703.042	35.703.042
+ Ban quản lý DA Thủy điện 7	2.046.875.328	1.970.984.071
+ Ban quản lý DA Thủy điện 6	56.343.803.196	73.888.168.776
+ Công ty CP cơ điện NN & Thủy lợi II	59.838.341	59.838.341
+ Công ty CP Sông Đà 901	5.891.096.423	5.391.096.423
+ BDH dự án thủy điện Sê San 3	921.233.475	921.233.475
+ BDH thủy điện PleiKrông	186.796.132	186.796.132
+ Công ty CP Sông Đà 4	968.124.044	968.124.044
+ BDH DATĐ Sê San 4	6.767.464.988	6.567.464.988
+ Công ty CP Đầu tư & Phát triển Sông Đà	527.825.849	527.825.849
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 10	3.113.671.911	2.168.286.832
- <b>Tại Chi nhánh Miền Nam</b>		<b>27.280.440</b>
+ Công ty CP ĐT SX & TM Việt Nam	-	27.280.440
- <b>Tại Chi nhánh Tây Nguyên</b>	<b>30.542.469.686</b>	<b>22.872.838.635</b>
+ Công ty TNHH khai thác cát sạn CHAYKHAMPHENG	472.461.000	472.461.000
+ Công ty TNHH Minh Bảo Quảng Ninh	3.017.706.340	5.625.056.925
+ Ban điều hành DATĐ Xêcamán 1	27.052.302.346	16.775.320.710
- <b>Tại Chi nhánh Miền Trung</b>	<b>31.682.999.530</b>	<b>44.470.207.049</b>
+ BQL dự án NMTĐ Đắc Mi 4	31.512.464.030	44.299.671.549
+ Công ty CP LICOGI 12	170.535.500	170.535.500
<b>6.2. Trả trước cho người bán</b>	<b>1.646.432.454</b>	<b>3.515.452.454</b>
- <b>Tại Văn phòng Công ty</b>	<b>1.388.995.528</b>	<b>250.995.528</b>
+ Chi nhánh điện Kbang	995.528	995.528



## **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)

+ Xí nghiệp GC&SCCK- Cty CP SĐà 10	1.388.000.000	
+ Công ty TNHH Khoan & Xây dựng Minh Cường		250.000.000
<b>- Tại Chi nhánh Miền Nam</b>	<b>137.436.926</b>	<b>650.186.926</b>
+ Công ty TNHH XL Điện Long Vân	52.762.053	52.762.053
+ Công ty TNHH ATLAS COPCO VN	4.217.834	266.967.834
+ Công ty TNHH SXTM Nguyễn Phong	648.039	648.039
+ Chi nhánh điện ĐắcGLong		154.111.535
+ Công ty TNHH Phin Lộc & Phụ Tùng	34.500.000	34.500.000
+ Công ty CP thiết bị phụ tùng & dịch vụ MICO EPT	45.309.000	45.309.000
+ Xí nghiệp gia công cơ khí Sông Đà 10		250.000.000
<b>- Tại Chi nhánh Tây Nguyên</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>- Tại Chi nhánh Miền Trung</b>	<b>120.000.000</b>	<b>2.614.270.000</b>
+ Công ty TNHH TM&DV Ngọc Toàn	80.000.000	80.000.000
+ Cty TNHH I TV TM & DV Vũ Giang	40.000.000	
+ Công ty CP AnFa		105.000.000
+ DNTN Hùng Hưng		270.000
+ XN GC & SC cơ khí – Công ty CP Sông Đà 10		2.429.000.000
<b>6.3. Phải thu khác</b>	<b>1.217.894.450</b>	<b>990.466.625</b>
Tại Văn phòng Công ty	321.942.976	376.133.420
Tại Chi nhánh Miền Nam	649.154.498	382.807.574
Tại Chi nhánh Tây Nguyên	107.041.928	100.288.509
Tại Chi nhánh Miền Trung	139.755.048	131.237.122
<b>6.4. Dự phòng phải thu khó đòi</b>	<b>(236.230.500)</b>	<b>(236.230.500)</b>
<b>Cộng</b>	<b>141.640.107.092</b>	<b>164.322.656.676</b>

### **7. Hàng tồn kho**

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
1 Hàng mua đang đi đường		2.019.293.258
2 Nguyên liệu, vật liệu	15.948.693.291	26.181.711.975
3 Công cụ, dụng cụ	105.379.028	151.719.158
4 Chi phí SX, KD dở dang	44.963.776.515	85.701.897.370
<b>Cộng</b>	<b>61.017.848.834</b>	<b>114.054.621.761</b>

### **8. Tài sản ngắn hạn khác**

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
<b>1 Tạm ứng</b>	<b>975.078.797</b>	<b>1.313.792.402</b>
- Tại Văn phòng Công ty	13.821.545	122.831.381

## 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 Chi nhánh Miền Nam	690.685.279	505.463.253
- Tại Chi nhánh Tây Nguyên	251.354.593	390.480.700
- Tại Chi nhánh Miền Trung	19.217.380	295.017.068
<b>2 Thế chấp, ký cược, ký quỹ ngắn hạn</b>	<b>71.400.000</b>	<b>71.400.000</b>
- Tại Văn phòng Công ty	21.400.000	21.400.000
- Tại Chi nhánh Miền nam	40.000.000	40.000.000
- Tại Chi nhánh Tây Nguyên		
- Tại Chi nhánh Miền Trung	10.000.000	10.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.046.478.797</b>	<b>1.385.192.402</b>

### 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
<b>Nguyên giá</b>					
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	200.630.544	2.081.347.272	68.281.818	-	2.350.259.634
Đ/tr XDCB h/thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ 30/06/2011	<b>128.169.890.131</b>	<b>25.665.973.305</b>	<b>553.778.480</b>	<b>37.560.000</b>	<b>154.427.201.916</b>
<b>Khấu hao</b>					
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	9.318.964.708	1.821.592.708	43.572.652	-	11.184.130.068
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ 30/06/2011	<b>80.850.436.676</b>	<b>12.131.289.098</b>	<b>337.780.176</b>	<b>37.560.000</b>	<b>93.357.065.950</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm 01/01/2011	56.437.787.619	13.274.929.643	191.289.138	-	69.904.006.400
Số cuối kỳ 30/06/2011	<b>47.319.453.455</b>	<b>13.534.684.207</b>	<b>215.998.304</b>	-	<b>61.070.135.966</b>

- 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 30/06/2011 là: **26.540.000.000** 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 30/06/2011 là: **13.561.502.000** đồng
- Nguyên giá TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2011: **42.437.539.511** đồng.

### 10. Tài sản cố định vô hình

	Thương hiệu Sông Đà	Quyền sử dụng đất	Cộng
--	---------------------	-------------------	------

## 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)

	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm		3.670.762.500	3.670.762.500
Mua trong kỳ	-	-	-
Tặng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối kỳ 30/06/2011	-	<b>3.670.762.500</b>	<b>3.670.762.500</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu năm	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số cuối năm	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	-	-	-
Số đầu năm	-	3.670.762.500	3.670.762.500
Số cuối kỳ 30/06/2011	-	<b>3.670.762.500</b>	<b>3.670.762.500</b>

### 11. Các khoản đầu tư dài hạn khác

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
1 Đầu tư dài hạn khác	6.125.250.000	6.463.882.000
- Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa	2.200.000.000	2.703.000.000
- Góp vốn vào Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường	2.925.250.000	2.760.882.000
- Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện Ia HIAO	1.000.000.000	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.125.250.000</b>	<b>6.463.882.000</b>

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

Tổng số vốn Công ty đăng ký góp là: 2.703.000.000 đồng chiếm 0,81% vốn điều lệ, dự án có công suất lắp máy 14 MW, nằm trên địa phận huyện Đắk Đoa tỉnh Gia Lai. Hiện nay dự án đã phát điện và hoà lưới điện Quốc gia 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. Tháng 06/2011 tiếp tục hoàn vốn được số tiền là: 164.368.000,đ. 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 trong năm 2014 sẽ phát điện.

### 12. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
<b>1 Vay ngắn hạn</b>	<b>69.868.769.804</b>	<b>66.965.032.821</b>
- Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Gia Lai	64.671.935.612	66.965.032.821
- Công ty Cổ phần Tài chính Sông Đà	5.196.834.192	
<b>2 Nợ dài hạn đến hạn trả</b>		
<b>Cộng</b>	<b>69.868.769.804</b>	<b>66.965.032.821</b>

- 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: 19/2011 ngày 05/01/2011	4.767.581.439	21 %/năm	05/07/2011
2	HĐ số: 20/2011 ngày 06/01/2011	2.972.801.510	21 %/năm	06/07/2011
3	HĐ số: 01/2011 ngày 19/01/2011	6.251.440.814	21 %/năm	19/07/2011
4	HĐ số: 03/2011 ngày 26/01/2011	6.252.447.455	21 %/năm	17/07/2011
5	HĐ số: 04/2011 ngày 24/02/2011	3.481.355.013	21 %/năm	24/08/2011
6	HĐ số: 06/2011 ngày 07/03/2011	3.638.981.190	21 %/năm	07/09/2011
7	HĐ số: 07/2011 ngày 10/03/2011	5.287.164.302	21 %/năm	10/09/2011
8	HĐ số: 08/2011 ngày 17/03/2011	4.947.395.592	21 %/năm	17/09/2011
9	HĐ số: 09/2011 ngày 22/04/2011	7.540.000.000	21 %/năm	22/10/2011
10	HĐ số: 10/2011 ngày 22/04/2011,	4.140.788.506	21 %/năm	22/10/2011
11	HĐ số: 11/2011 ngày 28/04/2011	1.174.293.120	21 %/năm	28/10/2011
12	HĐ số: 12/2011 ngày 28/04/2011	6.400.000.000	21 %/năm	28/10/2011
13	HĐ số: 12A/2011 ngày 10/05/2011	1.000.000.000	21 %/năm	10/11/2011
14	HĐ số: 13/2011 ngày 27/05/2011	4.900.000.000	21 %/năm	27/11/2011
15	HĐ số: 02/2011 ngày 15/06/2011	3.710.783.880	21 %/năm	15/12/2011
16	HĐ số: 03/2011 ngày 20/06/2011	500.000.000	21 %/năm	20/12/2011
	<b>Cộng</b>	<b>66.965.032.821</b>		

## **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)

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

### **13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
1 Thuế giá trị gia tăng	4.365.174.917	2.360.781.313
2 Thuế thu nhập doanh nghiệp	539.666.776	572.834.805
3 Thuế thu nhập cá nhân	14.380.253	19.893.382
<b>Cộng</b>	<b>4.919.221.946</b>	<b>2.953.509.500</b>

### **14. Chi phí phải trả**

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
1 Cơ quan Công ty	5.954.363.065	5.904.279.299
2 Chi nhánh Miền Nam	660.726.180	-
3 Chi nhánh Tây Nguyên	1.620.000.000	1.615.809.600
4 Chi nhánh Miền Trung	2.267.983.016	13.501.074.653
<b>Cộng</b>	<b>10.503.072.261</b>	<b>21.021.163.552</b>

### **15. Các khoản phải trả, phải nộp khác**

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
1 Kinh phí công đoàn	908.316.873	1.180.930.749
2 Bảo hiểm xã hội	1.913.493.425	1.404.322.877
3 Bảo hiểm y tế	307.107.484	231.873.887
4 Bảo hiểm thất nghiệp	160.503.746	133.743.471
5 Các khoản phải trả, phải nộp khác	<b>2.746.484.179</b>	<b>21.786.017.037</b>
+ Cơ quan Công ty	798.665.506	18.260.277.272
+ Chi nhánh Tây Nguyên	66.235.246	1.647.921.557
+ Chi nhánh Miền Nam	1.774.477.637	1.742.680.257
+ Chi nhánh Miền Trung	107.105.790	135.137.951
<b>Cộng</b>	<b>6.035.905.707</b>	<b>24.736.888.021</b>

### **16. Vay và nợ dài hạn**

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

	31/12/2010	30/06/2011
	USD VND	USD VND
Vay và nợ dài hạn	26.252.855.238	26.252.855.238

## 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)

+ VND		2.919.502.228		2.919.502.228
+ USD	1.232.482	23.333.353.010	1.232.482	23.333.353.010
<b>Cộng</b>		<b>26.252.855.238</b>		<b>26.252.855.238</b>

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

	31/12/2010		30/06/2011	
	USD	VND	USD	VND
Vay và nợ dài hạn				
+ VND		15.356.362.500		10.450.572.500
+ USD				
<b>Cộng</b>		<b>15.356.362.500</b>		<b>10.450.572.500</b>

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

	31/12/2010		30/06/2011	
	USD	VND	USD	VND
Vay và nợ dài hạn				
+ VND		-		5.050.800.000
+ USD				
<b>Cộng</b>		<b>-</b>		<b>5.050.800.000</b>

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:

## 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)

- + 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 + 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	11.331.421.200	22.031.562.329
Giảm trong kỳ					24.784.279.332	24.784.279.332
<b>Số dư tại 30/06/2011</b>	<b>38.950.000.000</b>	<b>-861.414.025</b>	<b>53.184.064.969</b>	<b>4.606.916.463</b>	<b>11.331.421.200</b>	<b>107.211.136.607</b>

#### 17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2010	30/06/2011
	VND	VND
Vốn góp Công ty Cổ phần Sông Đà 10	18.302.000.000	19.864.500.000
Vốn góp của các đối tượng khác	20.648.000.000	19.085.500.000
<b>Cộng</b>	<b>38.950.000.000</b>	<b>38.950.000.000</b>

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

	Năm 2010	Năm 2011
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm 01/01/2011	38.950.000.000	38.950.000.000
- Vốn góp tăng trong năm		
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối kỳ 30/06/2011	38.950.000.000	38.950.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>4.750.000.000</b>	<b>11.520.900.000</b>

#### 17.4 Cổ phiếu

	31/12/2010	30/06/2011
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	3.895.000	3.895.000
- Cổ phiếu thường	3.895.000	3.895.000

## 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)

- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu mua lại	<b>54.700</b>	<b>54.700</b>
- Cổ phiếu thường	54.700	54.700
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	<b>3.840.300</b>	<b>3.840.300</b>
- Cổ phiếu thường	3.840.300	3.840.300
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đồng</b>		

### 17.5 Lợi nhuận chưa phân phối

	Năm 2010	30/06/2011
	VND	VND
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	22.409.207.097	<b>25.158.823.942</b>
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	25.158.823.942	11.331.421.200
<b>Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế</b>	<b>20.813.289.278</b>	<b>25.158.823.942</b>
- Giảm lãi năm tài chính 2009 chuyển sang (theo KTN)	-	374.544.610
- Thuế TNDN được miễn giảm	1.970.462.429	2.151.897.304
- Phân phối lợi nhuận:	16.117.000.557	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
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>25.158.823.942</b>	<b>11.331.421.200</b>

### 18. Doanh thu

	Năm 2010	30/06/2011
	VND	VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	209.784.439.491	116.396.321.129
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.488.568.904	1.215.134.844
<b>Cộng</b>	<b>214.273.008.395</b>	<b>117.611.455.973</b>

### 19. Giá vốn hàng bán

	Năm 2010	30/06/2011
	VND	VND
Giá vốn hàng hóa	154.262.021.903	87.333.561.982
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.027.133.025	637.632.627
<b>Cộng</b>	<b>158.289.154.928</b>	<b>87.971.194.609</b>



## 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)

### 20. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2010	30/06/2011
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	338.882.770	35.629.993
<b>Cộng</b>	<b>338.882.770</b>	<b>35.629.993</b>

### 21. Chi phí tài chính

	Năm 2010	30/06/2011
	VND	VND
Lãi tiền vay	14.202.361.384	9.042.471.410
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	1.581.561.860	
Chi phí tài chính khác	316.861.512	371.874.311
<b>Cộng</b>	<b>16.100.784.756</b>	<b>9.414.345.721</b>

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

	Năm 2010	30/06/2011
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	27.310.721.246	12.262.640.851
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	1.381.242.819	153.621.164
<i>Điều chỉnh tăng (chi phí không hợp lệ)</i>	<i>1.381.242.819</i>	<i>153.621.164</i>
- Thù lao HĐQT, BKS không trực tiếp điều hành	537.300.000	
- Chi phí không hợp lệ	843.942.819	153.621.164
<i>Điều chỉnh giảm</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Tổng thu nhập chịu thuế	28.691.694.065	12.416.262.015
Thuế thu nhập doanh nghiệp (15%)	4.303.818.608	1.862.439.302
- Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm (@)	2.151.823.304	931.219.651
- Chi phí Thuế thu nhập DN hiện hành (phải nộp)	2.151.823.304	931.219.651
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>25.158.823.942</b>	<b>11.331.421.200</b>

(@) 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

	Năm 2010	30/06/2011
	VND	VND
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	25.158.823.942	11.331.421.200
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh tăng</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Các khoản điều chỉnh giảm</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
+ Lợi nhuận hoặc Lỗ phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	25.158.823.942	11.331.421.200
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	3.895.000	3.895.000

## 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)

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

6.459

2.909

### 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:

- 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:

**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)

<b>Công ty liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Khoản phải thu VND</b>	<b>Khoản phải trả VND</b>
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 .....	2.168.286.832	105.000.000
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			
<b>Cộng</b>			<b>2.168.286.832</b>	<b>105.000.000</b>

**b. Các bên liên quan khác**

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

	<b>Năm 2010 VND</b>	<b>30/06/2011 VND</b>
Lương của Ban Giám đốc	1.358.275.500	630.000.000
Thù lao của Hội đồng quản trị, BKS	552.000.000	-
Phúc lợi khi chấm dứt làm việc	-	-
- 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
-		

**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)

**Cộng**

**2.210.275.500**

**930.000.000**

**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 18 tháng 07 năm 2011*

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Giám đốc Công ty**

**Trần Thị Tuyên**

**Trần Quốc Hùng**

**Nguyễn Văn Tánh**