

**1. Bảng cân đối kế toán**Đơn vị báo cáo: **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 27**Địa chỉ: **Tầng 3 - số 86 Phan Đình Phùng - TP Hà Tĩnh**Mẫu số **B 01 - DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Tại ngày 30 tháng 09 năm 2011**Đơn vị tính: **Đồng**

| TÀI SẢN  | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ<br>30/09/2011 | SỐ ĐẦU KỲ<br>01/01/2011 |
|--|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>1</b>   | <b>2</b>   | <b>3</b>    | <b>4</b>                 | <b>5</b>                |
| <b>A - Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>                | <b>100</b> |             | <b>108,757,128,642</b>   | <b>126,931,615,408</b>  |
| <b>I <input type="checkbox"/> Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> |             | <b>217,844,743</b>       | <b>146,106,067</b>      |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 217,844,743              | 146,106,067             |
| 2. Các khoản tương đương tiền  | 112        |             |                          |                         |
| <b>II - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>                      | <b>120</b> | V.02        |                          |                         |
| 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>54,597,721,645</b>    | <b>72,279,119,619</b>   |
| 1. Phải thu của khách hàng   | 131        |             | 23,749,177,524           | 39,678,372,312          |
| 2. Trả trước cho người bán   | 132        |             | 149,650,160              | 1,167,000,000           |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn  | 133        |             | 29,922,877,963           | 30,503,506,423          |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng                  | 134        |             |                          |                         |
| 5. Các khoản phải thu khác   | 135        | V.03        | 842,678,998              | 996,903,884             |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)                            | 139        |             | (66,663,000)             | (66,663,000)            |
| <b>IV - Hàng tồn kho</b>   | <b>140</b> |             | <b>51,291,176,866</b>    | <b>51,202,189,838</b>   |
| 1. Hàng tồn kho  | 141        | V.04        | 51,291,176,866           | 51,202,189,838          |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                                | 149        |             |                          |                         |
| <b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>                                      | <b>150</b> |             | <b>2,650,385,388</b>     | <b>3,304,199,884</b>    |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn  | 151        |             | 360,721,699              | 1,178,619,699           |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ   | 152        |             | -                        | -                       |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước                          | 154        | V.05        |                          |                         |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác   | 155        |             | 2,289,663,689            | 2,125,580,185           |
| <b>B- Tài sản dài hạn(200=210+220+240+250+260)</b>                   | <b>200</b> |             | <b>60,936,430,795</b>    | <b>57,464,908,591</b>   |
| <b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>                                 | <b>210</b> |             |                          |                         |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                                   | 211        |             |                          |                         |
| 2. Vốn kinh doanh ở 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>33,668,850,485</b>    | <b>35,533,218,311</b>   |
| 1. Tài sản cố định hữu hình  | 221        | V.08        | 7,325,248,707            | 9,526,640,876           |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 18,582,412,947           | 19,227,227,804          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế ( * )                                       | 223        |             | (11,257,164,240)         | (9,700,586,928)         |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                                    | 224        | V.09        |                          |                         |
| - Nguyên giá   | 225        |             |                          |                         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế ( * )                                       | 226        |             |                          |                         |

| TÀI SẢN   | MÃ SỐ        | THUYẾT MINH        | SỐ CUỐI KỲ<br>30/09/2011 | SỐ ĐẦU KỲ<br>01/01/2011 |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1   | 2            | 3                  | 4                        | 5                       |
| 3. Tài sản cố định vô hình                          | 227          | V.10               | -                        | -                       |
| - Nguyên giá  | 228          |                    | -                        | -                       |
| - Giá trị hao mòn lũy kế ( * )                      | 229          |                    | -                        | -                       |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 230          | V.11               | 26,343,601,778           | 26,006,577,435          |
| <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>21,690,000,000</b>    | <b>21,690,000,000</b>   |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251          |                    |                          |                         |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252          |                    |                          |                         |
| 3. Đầu tư dài hạn khác                              | 258          | V.13               | 21,690,000,000           | 21,690,000,000          |
| 4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)   | 259          |                    |                          |                         |
| <b>V- Tài sản dài hạn khác</b>                      | <b>260</b>   |                    | <b>5,577,580,310</b>     | <b>241,690,280</b>      |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261          | V.14               | 5,577,580,310            | 241,690,280             |
| 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>169,693,559,437</b>   | <b>184,396,523,999</b>  |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    | <b>MÃ SỐ</b> | <b>THUYẾT MINH</b> | <b>SỐ CUỐI KỲ</b>        | <b>SỐ ĐẦU KỲ</b>        |
| <b>1</b>  | <b>2</b>     | <b>3</b>           | <b>4</b>                 | <b>5</b>                |
| <b>A □ Nợ phải trả ( 300 = 310 +330)</b>            | <b>300</b>   |                    | <b>160,772,222,349</b>   | <b>165,894,094,721</b>  |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b>   |                    | <b>141,418,746,391</b>   | <b>144,791,311,263</b>  |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn                               | 311          | V.15               | 49,800,710,062           | 47,779,665,741          |
| 2. Phải trả người bán                               | 312          |                    | 13,047,637,675           | 17,204,717,935          |
| 3. Người mua trả tiền trước                         | 313          |                    | 9,790,584,326            | 11,055,141,868          |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 314          | V.16               | 845,491,730              | 578,320,899             |
| 5. Phải trả người lao động                          | 315          |                    | 4,073,727,324            | 7,320,677,820           |
| 6. Chi phí phải trả                                 | 316          | V.17               | 7,519,089,667            | 568,939,244             |
| 7. Phải trả nội bộ                                  | 317          |                    | 30,633,450,489           | 36,145,548,797          |
| 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              | 25,563,591,922           | 24,030,090,246          |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 320          |                    |                          |                         |
| 11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 323          |                    | 144,463,196              | 108,208,713             |
| <b>II - Nợ dài hạn</b>                              | <b>330</b>   |                    | <b>19,353,475,958</b>    | <b>21,102,783,458</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               | 19,205,011,890           | 20,954,319,390          |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 335          | V.21               |                          |                         |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm                    | 336          |                    | 148,464,068              | 148,464,068             |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn                        | 337          |                    |                          |                         |

| NGUỒN VỐN  | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ<br>30/09/2011 | SỐ ĐẦU KỲ<br>01/01/2011 |
|--|------------|-------------|--------------------------|-------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                        | 5                       |
| <b>B <input type="checkbox"/> Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b> | <b>400</b> |             | <b>8,921,337,088</b>     | <b>18,502,429,278</b>   |
| <b>I. Vốn chủ sở Hữu</b>   | <b>410</b> | <b>V.22</b> | <b>8,921,337,088</b>     | <b>18,502,429,278</b>   |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu   | 411        |             | 15,728,330,000           | 15,728,330,000          |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần  | 412        |             | 652,000,000              | 652,000,000             |
| 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        |             | 751,959,550              | 674,204,110             |
| 8. Quỹ dự phòng tài chính  | 418        |             | 534,268,745              | 475,952,165             |
| 9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                                     | 419        |             |                          |                         |
| 10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                                | 420        |             | (8,745,221,207)          | 971,943,003             |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB  | 421        |             |                          |                         |
| <b>II - Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                               | <b>430</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>440</b> |             | <b>169,693,559,437</b>   | <b>184,396,523,999</b>  |

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

| Chỉ tiêu                                      | Thuyết minh | SỐ CUỐI KỲ | SỐ ĐẦU KỲ |
|---|-------------|------------|-----------|
| 1. Tài sản cho thuê ngoài                     | 24          |            |           |
| 2. Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công |             |            |           |
| 3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược |             |            |           |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý                        |             |            |           |
| 5. Ngoại tệ khác                              |             |            |           |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Lập ngày 15 tháng 10 năm 2011  
TỔNG GIÁM ĐỐC

*Trần Thị Lan*

*Nguyễn Thị Kim*

*Nguyễn Văn Thảo*

**2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**Đơn vị báo cáo: **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 27**Địa chỉ: **Tầng 3 - số 86 Phan Đình Phùng - TP Hà Tĩnh****Mẫu số B 02 - DN***(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC**Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)***KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý III năm 2011***Đơn vị tính : Đồng*

| <b>CHỈ TIÊU</b>  | <b>Mã Số</b> | <b>Thuyết minh</b> | <b>Quý này năm 2011</b> | <b>Quý này năm 2010</b> | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( năm 2011)</b> | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( năm 2010)</b> |
|--|--------------|--------------------|-------------------------|-------------------------|---|---|
| 1  | 2            | 3                  | 4                       | 5                       | 6   | 7   |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                            | 01           | VI.25              | 12,999,506,333          | 3,109,210,596           | 22,294,928,963  | 40,508,216,626  |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                      | 02           |                    |                         |                         | -   | -   |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)       | 10           |                    | 12,999,506,333          | 3,109,210,596           | 22,294,928,963  | 40,508,216,626  |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11           | VI.27              | 12,373,386,875          | 2,354,365,770           | 20,996,401,290  | 36,775,501,163  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)          | 20           |                    | 626,119,458             | 754,844,826             | 1,298,527,673   | 3,732,715,463   |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                     | 21           | VI.26              | 2,469,697               | 966,878                 | 7,187,562   | 9,233,507   |
| 7. Chi phí tài chính   | 22           | VI.28              | 2,521,775,562           | 431,238,872             | 7,518,731,153   | 1,241,855,546   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23           |                    | 2,521,775,562           | 431,238,872             | 7,518,731,153   | 1,241,855,546   |
| 8. Chi phí bán hàng  | 24           |                    | -                       | -                       | -   | -   |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                      | 25           |                    | 439,255,891             | 158,148,870             | 2,795,648,291   | 1,644,681,566   |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+(21-22)-(24+25)} | 30           |                    | (2,332,442,298)         | 166,423,962             | (9,008,664,209)                                       | 855,411,858   |
| 11. Thu nhập khác  | 31           |                    | 52,590,267              | -                       | 598,044,813   | -   |
| 12. Chi phí khác   | 32           |                    | -                       | -                       | 334,601,811   | -   |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)  | 40           |                    | 52,590,267              | -                       | 263,443,002   | -   |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                     | 50           |                    | (2,279,852,031)         | 166,423,962             | (8,745,221,207)                                       | 855,411,858   |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                      | 51           | VI.30              | -                       | 41,605,991              | -   | 213,852,965   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                       | 52           | VI.30              | -                       | -                       | -   | -   |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)           | 60           |                    | (2,279,852,031)         | 124,817,971             | (8,745,221,207)                                       | 641,558,893   |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)                                     | 70           |                    |                         |                         |   |   |

**LẬP BIỂU****KẾ TOÁN TRƯỞNG****TỔNG GIÁM ĐỐC***Trần Thị Lan**Nguyễn Thị Kim**Nguyễn Văn Thảo*

**3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ**Đơn vị báo cáo: **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 27**Địa chỉ: **86 Phan Đình Phùng - TP Hà Tĩnh - Tỉnh Hà Tĩnh**Mẫu số **B 03 - DN**

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC)

Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ****( Phương pháp trực tiếp )****Quý 3 năm 2011**Đơn vị tính : **Đồng**

| CHỈ TIÊU   | Mã số     | Thuyết minh   | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( năm 2011) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này ( năm 2010) |
|--|-----------|---------------|--|--|
| <b>I - LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>  |           |               |  |  |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác                                | 1         |               | 33,156,530,277                                 | 26,622,412,385                                 |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 2         |               | (7,477,156,665)                                | (13,958,711,095)                               |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động   | 3         |               | (3,338,292,789)                                | (1,207,595,124)                                |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 4         |               | (2,216,288,764)                                | (2,401,212,523)                                |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp   | 5         |               | (41,605,991)                                   | (165,577,640)                                  |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh   | 6         |               | 6,206,444,213                                  | 36,475,359,359                                 |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh  | 7         |               | (14,305,513,067)                               | (24,226,024,056)                               |
| <b>*Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                      | <b>20</b> |               | <b>11,984,117,214</b>                          | <b>21,138,651,306</b>                          |
| <b>II - LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>   |           |               |  |  |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn                               | 21        |               | -  | -  |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn                            | 22        |               | 29,000,000                                     | -  |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |               | -  | -  |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |               | -  | -  |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |               | -  | -  |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |               | -  | -  |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |               | 7,187,562                                      | 9,233,507                                      |
| <b>*Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>  | <b>30</b> |               | <b>36,187,562</b>                              | <b>9,233,507</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        |               | -  | -  |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |               | -  | -  |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được  | 33        |               | 6,292,372,400                                  | 13,731,016,370                                 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |               | (18,240,938,500)                               | (35,865,399,439)                               |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính  | 35        |               | -  | -  |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |               | -  | -  |
| <b>*Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>                                       | <b>40</b> |               | <b>(11,948,566,100)</b>                        | <b>(22,134,383,069)</b>                        |
| <b>*Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>                                       | <b>50</b> |               | <b>71,738,676</b>                              | <b>(986,498,256)</b>                           |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> |               | <b>146,106,067</b>                             | <b>1,194,848,132</b>                           |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ   | 61        |               | -  | -  |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>                                      | <b>70</b> | <b>VII.34</b> | <b>217,844,743</b>                             | <b>208,349,876</b>                             |

Hà Tĩnh, ngày 15 tháng 10 năm 2011

**LẬP BIỂU****KẾ TOÁN TRƯỞNG****TỔNG GIÁM ĐỐC**

Trần Thị Lan

Nguyễn Thị Kim

Nguyễn Văn Thảo



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

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

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

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;
- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ;

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

- Chi phí trả trước; Chi phí lập dự án mỏ đá, các chi phí dự án khai thác mỏ đất
- Chi phí khác;
- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước; Theo khối lượng và giá trị thực tế
- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8-Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

10-Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu. Theo số vốn thực tế góp.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối. Lãi từ hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2008.

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

- Doanh thu bán hàng; Tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực số 14 " Doanh thu và thu nhập khác"
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
  - Doanh thu hoạt động tài chính; Tuân thủ đầy đủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu HĐTC quy định tại chuẩn mực số 14
- Doanh thu và thu nhập khác
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ( Không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

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

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

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

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

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

|  |             |  | (Đơn vị tính: Đồng .) |                    |
|--|-------------|--|-----------------------|--------------------|
|  |             |  | Cuối kỳ               | Đầu năm            |
| 01-Tiền                                    |             |  |                       |                    |
| -Tiền mặt                                  |             |  | 210,265,657           | 107,735,324        |
| -Tiền gửi ngân hàng                        |             |  | 7,579,086             | 38,370,743         |
| -Tiền đang chuyển                          |             |  |                       |                    |
|  | <b>Cộng</b> |  | <b>217,844,743</b>    | <b>146,106,067</b> |
| 02 - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn:  |             |  | Cuối kỳ               | Đầu năm            |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn              |             |  |                       |                    |
| - Đầu tư ngắn hạn khác                     |             |  |                       |                    |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn        |             |  |                       |                    |
|  | <b>Cộng</b> |  | <b>0</b>              | <b>0</b>           |
| 03-Các khoản phải thu ngắn hạn khác        |             |  | Cuối năm              | Đầu năm            |
| -Phải thu về cổ phần hoá                   |             |  |                       |                    |
| -Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia |             |  |                       |                    |
| -Phải thu người lao động                   |             |  |                       |                    |
| - Phải thu kinh phí công đoàn              |             |  |                       |                    |
| -Phải thu khác                             |             |  | 822,107,127           | 996,903,884        |
|  | <b>Cộng</b> |  | <b>822,107,127</b>    | <b>996,903,884</b> |
| 04-Hàng tồn kho                            |             |  | Cuối kỳ               | Đầu năm            |
| -Hàng mua đang đi đường                    |             |  |                       |                    |
| -Nguyên liệu, vật liệu                     |             |  | 1,210,501,754         | 1,392,217,861      |



|                                  |                       |                       |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| -Công cụ, dụng cụ                | 509,663,323           | 937,220,577           |
| -Chi phí SX, KD dở dang          | 48,347,757,858        | 48,778,621,113        |
| -Thành phẩm                      | 1,223,253,931         | 94,130,287            |
| -Hàng hoá                        | -                     | -                     |
| -Hàng gửi đi bán                 |                       |                       |
| -Hàng hoá kho bảo thuế           |                       |                       |
| -Hàng hoá bất động sản           |                       |                       |
| <b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b> | <b>51,291,176,866</b> | <b>51,202,189,838</b> |

\*Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:.....

\*Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:.....

\*Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:.....

|  |          |          |
|--|----------|----------|
| 05-Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | Cuối kỳ  | Đầu năm  |
| -Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa   |          |          |
| -...                                   |          |          |
| -Các khoản khác phải thu Nhà Nước      |          |          |
| <b>Cộng</b>                            | <b>-</b> | <b>-</b> |

|                               |          |          |
|-------------------------------|----------|----------|
| 06-Phải thu dài hạn nội bộ    | Cuối kỳ  | Đầu năm  |
| -Cho vay dài hạn nội bộ       |          |          |
| -...                          |          |          |
| -Phải thu dài hạn nội bộ khác |          |          |
| <b>Cộng</b>                   | <b>-</b> | <b>-</b> |

|                              |          |          |
|------------------------------|----------|----------|
| 07-Phải thu dài hạn khác     | Cuối kỳ  | Đầu năm  |
| -Ký quỹ, ký cược dài hạn     |          |          |
| -Các khoản tiền nhận uỷ thác |          |          |
| -Cho vay không có lãi        |          |          |
| -Phải thu dài hạn khác       |          |          |
| <b>Cộng</b>                  | <b>-</b> | <b>-</b> |

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

| Khoản Mục                                | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho SP | TSCĐ khác     | Tổng cộng      |
|--|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|---|---------------|----------------|
|  | 2111                   | 2112              | 2113                            | 2114                     | 2115                                    | 2118          |                |
| <b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>          |                        |                   |                                 |                          |   |               |                |
| Số dư đầu Kỳ                             | 1,355,091,659          | 11,428,803,141    | 2,195,411,428                   | 158,344,814              | -                                       | 3,444,761,905 | 18,582,412,947 |
| -Mua trong Kỳ                            | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Đầu tư XD CB hoàn thành                 | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Tặng khác                               | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Chuyển sang bất động sản đầu tư         | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Thanh lý, nhượng bán                    | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Giảm khác                               | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| Số dư cuối kỳ                            | 1,355,091,659          | 11,428,803,141    | 2,195,411,428                   | 158,344,814              | -                                       | 3,444,761,905 | 18,582,412,947 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>            |                        |                   |                                 |                          |   |               | -              |
| Số dư đầu Kỳ                             | 652,849,554            | 6,527,203,419     | 1,910,004,616                   | 129,717,029              | -                                       | 1,339,629,648 | 10,559,404,266 |
| -Khấu hao trong kỳ                       | 31,141,506             | 446,661,903       | 71,990,748                      | 4,434,069                | -                                       | 143,531,748   | 697,759,974    |
| -Tặng khác                               | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Chuyển sang bất động sản đầu tư         | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Thanh lý, nhượng bán                    | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| -Giảm khác                               | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -             | -              |
| Số dư cuối kỳ                            | 683,991,060            | 6,973,865,322     | 1,981,995,364                   | 134,151,098              | -                                       | 1,483,161,396 | 11,257,164,240 |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b> |                        |                   |                                 |                          |   |               | -              |
| Tại ngày đầu kỳ                          | 702,242,105            | 4,901,599,722     | 285,406,812                     | 28,627,785               | -                                       | 2,105,132,257 | 8,023,008,681  |
| Tại ngày cuối kỳ                         | 671,100,599            | 4,454,937,819     | 213,416,064                     | 24,193,716               | -                                       | 1,961,600,509 | 7,325,248,707  |

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

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

-Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

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

-Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

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

| Khoản Mục                                      | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho SP | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|--|------------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|---|-----------|-----------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>          |                        |                   |                                 |                          |   |           |           |
| Số dư đầu năm                                  |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Thuê tài chính trong năm                      |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Mua lại TSCĐ thuê tài chính                   |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Tăng khác                                     |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Trả lại TSCĐ thuê tài chính                   |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Giảm khác                                     |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| Số dư cuối năm                                 |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                  |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| Số dư đầu năm                                  |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Khấu hao trong năm                            |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Mua lại TSCĐ thuê tài chính                   |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Tăng khác                                     |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Trả lại TSCĐ thuê tài chính                   |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Giảm khác                                     |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| Số dư cuối năm                                 |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b> |                        |                   |                                 |                          |   |           | -         |
| -Tại ngày đầu năm                              | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -         | -         |
| -Tại ngày cuối năm                             | -                      | -                 | -                               | -                        | -                                       | -         | -         |

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

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

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

10-Tăng, giảm TSCĐ vô hình:

| Khoản Mục                               | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy vi tính | Mỏ đá | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---|-------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|----------------------|-------|-------------------|-----------|
|   | 2131              | 2132            | 2133                    | 2134               | 2135                 | 2136  | 2138              |           |
| <b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>          |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   |           |
| Số dư đầu kỳ                            | -                 | -               | -                       | -                  | -                    | -     | -                 | -         |
| -Mua trong kỳ                           |                   |                 |                         |                    |                      | -     |                   | -         |
| -Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp          |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| -Tặng do hợp nhất kinh doanh            |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| -Tặng khác                              |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| -Thanh lý, nhượng bán                   |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| -Giảm khác                              |                   |                 |                         | -                  |                      |       |                   | -         |
| Số dư cuối kỳ                           | -                 | -               | -                       | -                  | -                    | -     | -                 | -         |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>           |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| Số dư đầu kỳ                            | -                 | -               | -                       | -                  | -                    | -     | -                 | -         |
| -Khấu hao trong kỳ                      | -                 | -               | -                       | -                  | -                    | -     | -                 | -         |
| -Tặng khác                              |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| -Thanh lý, nhượng bán                   |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| -Giảm khác                              |                   |                 |                         | -                  |                      |       |                   | -         |
| Số dư cuối kỳ                           | -                 | -               | -                       | -                  | -                    | -     | -                 | -         |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b> |                   |                 |                         |                    |                      |       |                   | -         |
| - Tại ngày đầu kỳ                       | -                 | -               | -                       | -                  | -                    | -     | -                 | -         |
| -Tại ngày cuối kỳ                       | -                 | -               | -                       | -                  | -                    | -     | -                 | -         |

\*Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-

11-Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

+Công trình: Mỏ đá Đạu Liêu

+Công trình: Nhà máy tuynel Vượng Lộc

**Cộng**

Cuối kỳ

Đầu năm

114,023,190

99,937,620

26,229,578,588

#####

**26,343,601,778**

#####

12-Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục                                      | Số đầu năm | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số kỳ |
|--|------------|---------------|---------------|-------|
| <b>Nguyên giá bất động sản đầu tư</b>          |            |               |               |       |
| -Quyền sử dụng đất                             |            |               |               |       |
| -Nhà   |            |               |               |       |
| -Nhà và quyền sử dụng đất                      |            |               |               |       |
| -Cơ sở hạ tầng                                 |            |               |               |       |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>                  |            |               |               |       |
| -Quyền sử dụng đất                             |            |               |               |       |
| -Nhà   |            |               |               |       |
| -Nhà và quyền sử dụng đất                      |            |               |               |       |
| -Cơ sở hạ tầng                                 |            |               |               |       |
| <b>Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư</b> |            |               |               |       |
| -Quyền sử dụng đất                             |            |               |               |       |
| -Nhà   |            |               |               |       |
| -Nhà và quyền sử dụng đất                      |            |               |               |       |
| -Cơ sở hạ tầng                                 |            |               |               |       |

\*Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

-.....  
-.....

13-Đầu tư dài hạn khác:

- Đầu tư cổ phiếu
- Đầu tư trái phiếu
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu
- Cho vay dài hạn
- Đầu tư dài hạn khác

**Cộng**

Cuối kỳ

Đầu năm

21,690,000,000 21,690,000,000  
**21,690,000,000 21,690,000,000**

14-Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí sửa chữa đường tránh Hà Tĩnh
- Chi phí CCDC đã xuất dùng
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ và thuê văn phòng
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

**Cộng**

Cuối kỳ

Đầu năm

5,358,096,267 241,690,280  
132,566,523  
86,917,520  
**5,577,580,310 241,690,280**

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 15-Vay và nợ ngắn hạn                                     | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
| -Vay ngắn hạn   | 49,800,710,062        | 47,779,665,741        |
| -Nợ dài hạn đến hạn trả                                   |                       |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>49,800,710,062</b> | <b>47,779,665,741</b> |
| 16-Thuế và các khoản phải nộp nhà nước                    | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
| -Thuế giá trị gia tăng                                    | 570,792,232           | 179,112,243           |
| -Thuế tiêu thụ đặc biệt                                   | -                     | -                     |
| -Thuế xuất, nhập khẩu                                     | -                     | -                     |
| -Thuế thu nhập doanh nghiệp                               | 177,715,580           | 219,321,571           |
| -Thuế thu nhập cá nhân                                    | 59,556,898            | 59,611,605            |
| -Thuế tài nguyên  | -                     | 92,652,480            |
| -Thuế nhà đất và tiền thuê đất                            | 25,812,000            | -                     |
| -Các loại thuế khác                                       | -                     | -                     |
| -Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác         | 11,615,020            | 27,623,000            |
| <b>Cộng</b>   | <b>845,491,730</b>    | <b>578,320,899</b>    |
| 17-Chi phí phải trả                                       | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
| -Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép |                       |                       |
| -Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ                                |                       |                       |
| -Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh                 |                       |                       |
| - Trích trước chi phí                                     | 7,519,089,667         | 568,939,244           |
| + CT: Chi cục thuế Đức Thọ                                | -                     | 190,897,944           |
| + Lãi vay phải trả Công Ty TNHH MTV Hạ Tầng Sông Đà       | 189,611,075           | 189,611,075           |
| + Tiền thếp Chủ đầu tư cấp CT: Phôi thếp Hải Phòng        | 188,430,225           | 188,430,225           |
| + Lãi vay phải trả ngân hàng ĐT&Pt Hà Tĩnh                | 7,141,048,367         |                       |
| + Chi phí khai thác đá                                    | -                     |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>7,519,089,667</b>  | <b>568,939,244</b>    |
| 18-Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác             | Cuối kỳ               | Đầu năm               |
| -Tài sản thừa chờ giải quyết                              |                       |                       |
| - Bảo hiểm thất nghiệp                                    | 58,340,394            |                       |
| -Kinh phí công đoàn                                       | -                     | 48,223,196            |
| -Bảo hiểm xã hội  | 575,599,177           |                       |
| -Bảo hiểm y tế  | 83,965,092            |                       |
| -Phải trả về cổ phần hoá                                  | 1,408,049             | 1,408,049             |
| -Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn                            | -                     | -                     |

|                                    |             |                       |                       |
|------------------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| - Phải trả cổ tức cho cổ đông      |             | 2,788,405,619         | 2,001,989,119         |
| -Các khoản phải trả, phải nộp khác |             | 22,055,873,591        | 21,978,469,882        |
|                                    | <b>Cộng</b> | <b>25,563,591,922</b> | <b>24,030,090,246</b> |

|                               |             |         |         |
|-------------------------------|-------------|---------|---------|
| 19-Phải trả dài hạn nội bộ    |             | Cuối kỳ | Đầu năm |
| -Vay dài hạn nội bộ           |             |         |         |
| -Phải trả dài hạn nội bộ khác |             |         |         |
|                               | <b>Cộng</b> | -       | -       |

|                              |  |                |                |
|------------------------------|--|----------------|----------------|
| 20-Vay và nợ dài hạn         |  | Cuối kỳ        | Đầu năm        |
| a-Vay dài hạn                |  | 19,205,011,890 | 20,954,319,390 |
| -Vay ngân hàng               |  | 19,205,011,890 | 20,954,319,390 |
| -Vay đối tượng khác          |  |                |                |
| -Trái phiếu phát hành        |  |                |                |
| b-Nợ dài hạn                 |  |                |                |
| -Thuê tài chính              |  |                |                |
| -Nợ dài hạn khác             |  |                |                |
| -Các khoản nợ thuê tài chính |  |                |                |

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

|  |  |         |         |
|--|--|---------|---------|
| 21-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả |  | Cuối kỳ | Đầu năm |
| a-Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:                                    |  |         |         |

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

|                                       |  |          |          |
|---------------------------------------|--|----------|----------|
| <b>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |
| b-Thuế thu nhập hoãn lại phải trả     |  | Cuối kỳ  | Đầu năm  |

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

|  |  |          |          |
|--|--|----------|----------|
| <b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b> |  | <b>0</b> | <b>0</b> |
|--|--|----------|----------|

## 22-Vốn chủ sở hữu

## a-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 | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận chưa phân phối | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Cộng                 |
|--|---------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|----------------------|
| A  | 1                         | 2                    | 3                     | 4                      | 5                             | 6                        | 7                     | 8                    |
| <b>Số dư đầu năm trước</b>                     | #####                     | 652,000,000          | 524,059,541           | 382,111,810            |                               | 1,736,596,783            | -                     | 19,023,098,134       |
| -Tăng vốn trong năm trước                      |                           | -                    | 150,144,569           | 93,840,355             | -                             | 1,118,168,642            | -                     | 1,362,153,566        |
| + Lãi trong năm trước                          | -                         |                      |                       |                        |                               | 1,118,168,642            |                       | 1,118,168,642        |
| +Tăng khác                                     | -                         |                      | 150,144,569           | 93,840,355             |                               |                          | -                     | 243,984,924          |
| -Giảm vốn trong năm trước                      | -                         | -                    | -                     | -                      | -                             | 1,882,822,422            | -                     | 1,882,822,422        |
| + Lỗ trong năm trước                           | -                         | -                    |                       |                        |                               |                          |                       | -                    |
| + Giảm khác                                    | -                         |                      | -                     |                        |                               | 1,882,822,422            | -                     | 1,882,822,422        |
| <b>Số dư cuối năm trước, số dư đầu năm nay</b> | #####                     | 652,000,000          | 674,204,110           | 475,952,165            | -                             | 971,943,003              | -                     | 18,502,429,278       |
| -Tăng vốn trong năm                            | -                         | -                    | 77,755,440            | 58,316,580             | -                             | -                        | -                     | 136,072,020          |
| + Lãi trong năm                                | -                         |                      | -                     |                        |                               | -                        |                       | -                    |
| +Tăng khác                                     | -                         |                      | 77,755,440            | 58,316,580             |                               |                          |                       | 136,072,020          |
| -Giảm vốn trong năm                            | -                         | -                    | -                     | -                      | -                             | 9,717,164,210            | -                     | 9,717,164,210        |
| + Lỗ trong năm                                 | -                         |                      |                       |                        |                               | 8,745,221,207            |                       | 8,745,221,207        |
| + Giảm khác                                    | -                         |                      | -                     |                        |                               | 971,943,003              |                       | 971,943,003          |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>                           | #####                     | <b>652,000,000</b>   | <b>751,959,550</b>    | <b>534,268,745</b>     | -                             | <b>(8,745,221,207)</b>   | -                     | <b>8,921,337,088</b> |



|                                      | Cuối kỳ       | Đầu năm               |
|--------------------------------------|---------------|-----------------------|
| b-Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu |               |                       |
| -Vốn góp của Nhà Nước                | 5,856,360,000 | 5,856,360,000         |
| -Vốn góp của các đối tượng khác      | 9,871,970,000 | 9,871,970,000         |
| - Thặng dư vốn cổ phần               | 652,000,000   | 652,000,000           |
| <b>Cộng</b>                          | <b>#####</b>  | <b>16,380,330,000</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, chia lợi nhuận

|                                    | Cuối kỳ | Đầu năm        |
|------------------------------------|---------|----------------|
| - <i>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i> |         |                |
| + Vốn góp đầu Kỳ                   | #####   | 15,728,330,000 |
| + Vốn góp tăng trong kỳ            | -       | -              |
| + Vốn góp giảm trong kỳ            | -       | -              |
| + Vốn góp cuối kỳ                  | #####   | 15,728,330,000 |
| - <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</i> | -       | -              |

d-Cổ tức

-Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:.....

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:.....

- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:.....

đ-Cổ phiếu

|   | Cuối kỳ   | Đầu năm   |
|---|-----------|-----------|
| -Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành    | 1,572,833 | 1,572,833 |
| -Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | ----      | ----      |
| + Cổ phiếu phổ thông                    | 1,572,833 | 1,572,833 |
| +Cổ phiếu ưu đãi                        | ----      | ----      |
| -Số lượng cổ phiếu được mua lại         | ----      | ----      |
| +Cổ phiếu phổ thông                     | ----      | ----      |
| +Cổ phiếu ưu đãi                        | ----      | ----      |
| -Số lượng cổ phiếu đang lưu hành        | 1,572,833 | 1,572,833 |

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| +Cổ phiếu phổ thông                           | 1,572,833   | 1,572,833   |
| +Cổ phiếu ưu đãi                              | -----       | -----       |
| <i>*Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:.....</i> |             |             |
| e-Các quỹ của doanh nghiệp:                   | Cuối kỳ     | Đầu năm     |
| -Quỹ đầu tư phát triển                        | 751,959,550 | 674,204,110 |
| -Quỹ dự phòng tài chính                       | 534,268,745 | 475,952,165 |

\*Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:           Đảm bảo một nguồn vốn nhất định khi doanh nghiệp hoạt động có lãi, dự phòng rủi ro về tài chính

Sử dụng các quỹ phục vụ cho kinh doanh của doanh nghiệp.

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

-  
-  
-  
-

|                                    |         |           |
|------------------------------------|---------|-----------|
| 23-Nguồn kinh phí                  | Năm nay | Năm trước |
| -Nguồn kinh phí được cấp trong năm |         |           |
| -Chi sự nghiệp                     |         |           |
| -Nguồn kinh phí còn lại cuối năm   |         |           |

|   |         |         |
|---|---------|---------|
| 24-Tài sản thuê ngoài   | Cuối kỳ | Đầu năm |
| (1)-Giá trị tài sản thuê ngoài  | -----   | -----   |
| -TSCĐ thuê ngoài  | -----   | -----   |
| -Tài sản khác thuê ngoài  |         |         |
| (2)-Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn |         |         |
| -Từ 1 năm trở xuống   | -----   | -----   |
| -Trên 1 năm đến 5 năm   | -----   | -----   |
| -Trên 5 năm   | -----   | -----   |

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh***(Đơn vị tính: đồng)*

|   | Kỳ này        | Năm trước      |
|---|---------------|----------------|
| 25-Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ<br>(Mã số 01)                                    | #####         | 67,026,210,132 |
| Trong đó:   |               |                |
| -Doanh thu bán hàng   | 5,351,966,786 | 3,913,349,929  |
| -Doanh thu cung cấp dịch vụ   | 341,818,183   | 1,960,280,613  |
| -Doanh thu hợp đồng xây dựng (Đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)                        | 7,305,721,364 | 61,152,579,590 |
| +Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;  |               |                |
| +Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính; |               |                |
| 26-Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)  | -             | -              |
| Trong đó:   |               |                |
| -Chiết khấu thương mại  |               |                |
| -Giảm giá hàng bán  | -             | -              |
| -Hàng bán bị trả lại  |               |                |
| -Thuế GTGT phải nộp (Phương pháp trực tiếp)   |               |                |
| -Thuế tiêu thụ đặc biệt   |               |                |
| -Thuế xuất khẩu   |               |                |
| 27-Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10 )                                  | #####         | 67,026,210,132 |
| Trong đó:   |               |                |
| -Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá  |               |                |
| -Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ   |               |                |
| 28-Giá vốn hàng bán (Mã số 11)  | Kỳ này        | Năm trước      |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán   | 7,116,085,336 | 3,978,328,266  |
| - Giá vốn của xây lắp   | 4,818,626,703 | 54,082,348,326 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp   | 438,674,836   | 1,779,364,502  |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán                           |               |                |

- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

**Cộng**

**##### 74,687,553,736**

29-Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi bán ngoại tệ
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Kỳ này

Năm trước

2,469,697

13,961,875

**Cộng**

**2,469,697**

**13,961,875**

30-Chi phí tài chính(Mã số 22)

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- 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

Kỳ này

Năm trước

2,521,775,562

3,487,491,534

**Cộng**

**2,521,775,562**

**3,487,491,534**

|   |                      |                       |
|---|----------------------|-----------------------|
| 31-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)  | Kỳ này               | Năm trước             |
| -Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành                                |                      |                       |
| -Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay  |                      |                       |
| -Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành  | -                    | 372,722,881           |
| <b>Cộng</b>   | -                    | <b>372,722,881</b>    |
| 32-Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)   | Kỳ này               | Năm trước             |
| -Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế        | ----                 | ----                  |
| -Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại       | ----                 | ----                  |
| -Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ        | (----                | (----                 |
| -Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | (----                | (----                 |
| -Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả     | (----                | (----                 |
| -Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại   | ----                 | ----                  |
| 33-Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố   | Kỳ này               | Năm trước             |
| -Chi phí nguyên liệu, vật liệu  | 2,974,503,626        | 25,258,812,570        |
| -Chi phí nhân công  | 1,354,453,024        | 7,890,309,420         |
| -Chi phí khấu hao tài sản cố định   | 667,183,116          | 2,514,273,449         |
| -Chi phí dịch vụ mua ngoài  | 10,782,194           | 92,940,738            |
| -Chi phí khác bằng tiền   | 950,078,372          | 3,195,702,025         |
| <b>Cộng</b>   | <b>5,957,000,332</b> | <b>38,952,038,202</b> |

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

(Đơn vị tính: đồng)

|  |        |           |
|--|--------|-----------|
| 34-Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng | Kỳ này | Năm trước |
| a-Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:                                   |        |           |
| -Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu   | ----   | ----      |
| -Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu  | ----   | ----      |

b-Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.

-Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;

-Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;

-Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;

-Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản ) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

c-Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

### VIII. Những thông tin khác

1-Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:.....

2-Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....

3-Thông tin về các bên liên quan:.....

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

| <b>Chỉ tiêu</b>                                     | <b><u>Kỳ này</u></b> | <b><u>Năm trước</u></b> |
|---|----------------------|-------------------------|
| <b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu nguồn vốn</b> |                      |                         |
| 1.1 Bố trí cơ cấu tài sản (%)                       |                      |                         |
| - Tài sản ngắn hạn /Tổng tài sản                    | 64.09%               | 77.99%                  |
| - Tài sản dài hạn /Tổng tài sản                     | 35.91%               | 22.01%                  |
| 1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)                     |                      |                         |
| - Nợ phải trả /Tổng nguồn vốn                       | 94.80%               | 85.94%                  |
| - Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn              | 5.26%                | 14.06%                  |
| <b>2. Khả năng thanh toán</b>                       |                      |                         |
| 2.1 Khả năng thanh toán hiện hành (Lần)             | 1.06                 | 1.16                    |
| 2.2 Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (Lần)           | 0.77                 | 1.12                    |
| 2.3 Khả năng thanh toán nhanh (Lần)                 | 0.002                | 0.010                   |
| <b>3. Tỷ suất sinh lời</b>                          |                      |                         |
| 3.1 Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)       |                      |                         |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu       | 0%                   | 3.01%                   |

|   |       |        |
|---|-------|--------|
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu                   | 0%    | 2.25%  |
| 3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)                   |       |        |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản bình quân    | 0.00% | 1.94%  |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản bình quân      | 0.00% | 1.46%  |
| 3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn đầu tư của chủ sở hữu | 0.00% | 11.93% |

*Lập, ngày 15 tháng 10 năm 2011*

**Người lập biểu**

**Kế toán trưởng**

**Tổng Giám Đốc**

*Trần Thị Lan*

*Nguyễn Thị Kim*

*Nguyễn Văn Thảo*

Số.....CV/CT

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận  
so với cùng kỳ năm 2010

Hà Tĩnh, ngày 18 tháng 10 năm 2011

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước**  
**- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

1. Tên công ty : Công ty cổ phần Sông Đà 27 .
2. Mã chứng khoán: S27.
3. Địa chỉ trụ sở: Tầng 3 - số 86 Phan Đình Phùng - TP Hà Tĩnh - Tỉnh Hà Tĩnh.
4. Điện thoại: 039.6252. 080 - Fax: 039.6252.090.
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Thị Kim .
6. Nội dung của thông tin công bố: Giải trình chênh lệch lợi nhuận so với cùng kỳ năm 2010 như sau:

- Tổng lợi nhuận trước thuế Quý 3 năm 2010 là: 166.423.962 đ
- Tổng lợi nhuận trước thuế Quý 3 năm 2011 là: (2.279.852.031) đ
- Chênh lệch : Quý 3/2011 lợi nhuận âm so với Quý 3/2010

\* Nguyên nhân:

- Quý 3 năm 2010, doanh thu: 3.109.210.596 đ
- Quý 3 năm 2011, doanh thu : 12.999.506.333 đ
- Trong lúc đó: + Lãi vay Q3/2010 là: 431.238.872đ
- + Lãi vay Q3/2011 là: 2.512.775.562đ

Quý 3 năm 2011 lãi vay ngân hàng quá cao so với cùng kỳ năm 2010, trong lúc đó hoạt động sản xuất công nghiệp như nhà máy gạch đang nằm trong lỗ kế hoạch, hoạt động nhà máy đá vẫn chưa có hiệu quả, hoạt động xây lắp, chủ đầu tư thiếu vốn, do đó chi phí tài chính và các khoản chi chung tăng lên quá cao, dẫn đến hiệu quả kinh doanh bị thua lỗ.

7. Địa chỉ Website Songda27 đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính Quý 3/2011.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về nội dung thông tin công bố.

**Người được UQCBTT**

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi
- Lưu Cty

*Nguyễn Thị Kim*