

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2014

\$

TT	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số Cuối kỳ	Số Đầu Năm
<b>A</b>	<b>Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>	...	<b>62.015.806.845</b>	<b>84.264.092.856</b>
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	...	3.495.044.014	5.844.153.328
1	Tiền	111	V.01	3.495.044.014	5.844.153.328
2	Các khoản tương đương tiền	112	...	0	0
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1	Đầu tư ngắn hạn	121	...	0	0
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129	...	0	0
III	Các khoản phải thu	130	...	34.292.793.612	37.574.935.040
1	Phải thu khách hàng	131	...	13.373.213.821	16.777.066.656
2	Trả trước cho người bán	132	...	20.771.745.893	20.687.802.036
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...	0	0
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	...	0	0
5	Các khoản phải thu khác	138	V.03	147.833.898	110.066.348
6	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	...	0	0
IV	Hàng tồn kho	140	...	7.683.827.235	27.959.057.468
1	Hàng tồn kho	141	V.04	7.683.827.235	27.959.057.468
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...	0	0
V	Tài sản ngắn hạn khác	150	...	16.544.141.984	12.885.947.020
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	1.045.507.680	0
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	666.239.868	617.979.215
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05		
4	Tài sản ngắn hạn khác	155	...	14.832.394.436	12.267.967.805
<b>B</b>	<b>Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	...	<b>13.740.933.773</b>	<b>13.517.774.317</b>
I	Các khoản phải thu dài hạn	210	...	0	0
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	214	V.07		
5	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	...		
II	Tài sản cố định	220	...	13.626.236.436	13.323.374.648
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	4.105.969.414	4.072.107.626
-	Nguyên giá	222	...	5.801.414.273	5.351.414.273
-	Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	-1.695.444.859	-1.279.306.647
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
-	Nguyên giá	225	...	0	0
-	Giá trị hao mòn lũy kế	226	...	0	0
3	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	0
-	Nguyên giá	228	...	0	0
-	Giá trị hao mòn lũy kế	229	...	0	0
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	9.520.267.022	9.251.267.022
III	Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0
-	Nguyên giá	241	...		
-	Giá trị hao mòn lũy kế	242	...		
IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	...	0	0
1	Đầu tư vào công ty con	251	...		
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...	0	0
3	Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	0	0

4	Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	...	0	0
V	<i>Tài sản dài hạn khác</i>	260	...	114.697.337	194.399.669
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	114.697.337	194.399.669
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3	Tài sản dài hạn khác	268	...	0	0
	<b>Tổng cộng Tài sản</b>	<b>250</b>		<b>75.756.740.618</b>	<b>97.781.867.173</b>
	<b>Nguồn vốn</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số Cuối kỳ</b>	<b>Số Đầu Năm</b>
<b>A</b>	<b>Nợ phải trả</b>	<b>300</b>	...	<b>35.332.062.311</b>	<b>57.388.378.916</b>
I	<i>Nợ ngắn hạn</i>	310	...	<b>35.332.062.311</b>	<b>57.388.378.916</b>
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	1.000.000.000	0
2	Phải trả người bán	312	...	15.331.606.964	12.117.133.843
3	Người mua trả tiền trước	313	...	15.037.671.754	14.472.581.484
4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	241.264.040	238.001.141
5	Phải trả công nhân viên	315	...	279.134.306	712.805.904
6	Chi phí phải trả	316	V.17	2.965.288.319	25.499.012.654
7	Phải trả nội bộ	317	...	0	0
8	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318	...	0	0
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	477.096.928	4.348.843.890
10	<i>Dự phòng phải trả ngắn hạn</i>	320	...	0	0
11	Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	...	0	0
II	<i>Nợ dài hạn</i>	330	...	0	0
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		
5	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	...	0	0
7	Dự phòng phải trả dài hạn	337	...		
8	Doanh thu chưa thực hiện	338	...		
9	Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339	...		
<b>B</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	<b>V.22</b>	<b>40.424.678.307</b>	<b>40.393.488.257</b>
I	<i>Vốn chủ sở hữu</i>	410	...	<b>40.424.678.307</b>	<b>40.393.488.257</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	40.000.000.000	40.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	...		
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413	...		
4	Cổ phiếu ngân quỹ	414	...		
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	...		
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	...		
7	Quỹ đầu tư phát triển	417	...	0	0
8	Quỹ dự phòng tài chính	418	...	0	0
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	...		
10	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	420	...	424.678.307	393.488.257
11	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421	...	0	0
II	<i>Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	430	...	0	0
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>75.756.740.618</b>	<b>97.781.867.173</b>

Hà nội, ngày tháng 07 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Đỗ Giáp Tý

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến kỳ trước	Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	22.852.346.668	16.481.916.646	39.334.263.314
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dv	10		22.852.346.668	16.481.916.646	39.334.263.314
Giá vốn hàng bán	11	VI.27	21.310.667.723	15.445.595.717	36.756.263.440
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dv	20		1.541.678.945	1.036.320.929	2.577.999.874
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	153.544.126	139.052.047	292.596.173
Chi phí tài chính	22	VI.28	3.500.000	32.801.444	36.301.444
Chi phí bán hàng	24		0	0	0
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.651.735.827	1.110.910.354	2.762.646.181
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39.987.244	31.661.178	71.648.422
Thu nhập khác	31		0	185.118.182	185.118.182
Chi phí khác	32		0	216.779.360	216.779.360
Lợi nhuận khác	40		0	-31.661.178	-31.661.178
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		39.987.244	0	39.987.244
Chi phí thuế thu nhập.	52	VI.30	8.797.194	0	8.797.194
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		31.190.050	0	31.190.050

Hà nội, ngày tháng 07 năm 2014

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đỗ Giáp Tý

# **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ HÀ NỘI**

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
Quý II Năm 2013

---

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý II năm 2014**

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Xây lắp, nhận, giao thầu
- 3. Ngành nghề kinh doanh** : Xây lắp các hạng mục công trình

### **II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

#### **1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### **2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.

#### **2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

#### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

# CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Áp dụng qui định kế toán mới

### 3. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### 4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

### 5. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

- Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

### 6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

Loại tài sản cố định

Số năm

Nhà cửa, vật kiến trúc

45 năm

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI**

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Phương tiện vận tải, truyền dẫn 6 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý 3 năm

### **7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng văn phòng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

### **8. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### **9. Chi phí trả trước dài hạn**

#### ***Công cụ, dụng cụ***

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

### **10. Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

### **11. Nguồn vốn kinh doanh**

#### ***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

### **12. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

### **13. Trích lập các quỹ**

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

### **14. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành.

#### ***Thuế thu nhập hiện hành***

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI**

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

### **15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu xây dựng***

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì: Doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

#### ***Tiền lãi***

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

### **16. Tài sản tài chính**

#### ***Phân loại tài sản tài chính***

Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

#### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

#### ***Các khoản cho vay và phải thu***

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

#### ***Tài sản tài chính sẵn sàng để bán***

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

#### ***Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính***

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được xác định theo giá hợp lý, các tài sản tài chính khác được ghi nhận theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI**

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính** (tiếp theo)

---

### **17. Nợ phải trả tài chính**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính.

#### ***Nợ phải trả tài chính***

Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm: các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

#### ***Nợ phải trả tài chính khác***

Các khoản nợ phải trả tài chính khác gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Phương pháp lãi suất thực tế là phương pháp tính toán giá trị phân bổ của một hoặc một nhóm nợ phải trả tài chính và phân bổ thu nhập lãi hoặc chi phí lãi trong kỳ có liên quan. Lãi suất thực tế là lãi suất chiết khấu các luồng tiền ước tính sẽ chi trả hoặc nhận được trong tương lai trong suốt vòng đời dự kiến của công cụ tài chính hoặc ngắn hơn, nếu cần thiết, trở về giá trị ghi sổ hiện tại thuần của nợ phải trả tài chính.

### **18. Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

### **19. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
Tiền mặt	390.096.538	572.734.561
Tiền gửi ngân hàng	8.987.781.982	2.922.309.453
<b>Cộng</b>	<b><u>9.377.878.520</u></b>	<b><u>3.495.044.014</u></b>

#### 2. Phải thu khách hàng

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà	858.882.909	600.068.495
BDH Thủy Điện Lai châu	2.862.249.635	3.718.229.691
Xí Nghiệp Sông Đà 10.4	367.432.571	367.432.571
Công ty CP tư vấn Phú Hưng	136.716.139	0
DNTN Quảng Lợi	555.411.029	0
Công ty cổ phần đầu tư Vinatex	9.787.447.615	8.274.550.010
BĐH thủy điện Sơn La	490.353.535	288.438.535
Công ty CP tư vấn Nam Ninh	74.239.765	0
BĐH dự án thủy điện Huội Quảng	301.030.040	301.030.040
Công ty cổ phần tư vấn Việt Alpha	0	26.902.594
Công ty TNHH xây lắp Cương Lĩnh	0	4.967.219
Công ty CP tư vấn địa kỹ thuật Nam Hà	0	120.706
Công ty cổ phần Lộc Ninh	0	92.495.000
<b>Cộng</b>	<b><u>15.433.763.238</u></b>	<b><u>13.373.213.821</u></b>

#### 3. Trả trước cho người bán

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
CTy CP ĐT XD và PT Hạ Tầng Phương Nam	937.050.108	600.187.000
Công ty CP Tư vấn Phú Hưng	1.021.970.000	0
DNTN Quảng Lợi	693.569.343	159.769.846
Công ty CP Hùng Châm	1.524.043.595	1.110.208.444
Công ty CP Xây Dựng và Thương Mại Đức Huy	157.500.000	100.000.000
Công ty CP XD và Thương Mại Viên Yên	3.529.560.788	2.917.484.270
Công ty TNHH MTVXD 472	38.360.502	38.360.502
Công ty CP TM Nam Ninh	9.324.787.500	13.382.141.202
Công ty TNHH 1TV TM Tiến Minh	35.000.000	35.000.000
Công ty CP tư vấn Việt Alpha	805.349.250	1.909.530.622
Công ty CP Etanol Việt Nam	906.803.000	0
Công ty TNHH TM&DV Hồng Hạnh	182.490.000	0
Công ty TNHH Thành Long	23.880.007	69.064.007
Công ty CP xây dựng Vnincó	495.000.000	0
Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn	20.000.000	0
Công ty xăng dầu Lào Cai	0	50.000.000

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
Công ty cổ phần tư vấn địa kỹ thuật Nam Hà	0	400.000.000
<b>Cộng</b>	<b>19.695.364.093</b>	<b>20.771.745.893</b>

#### 4. Các khoản phải thu khác

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
Phải thu về BHXH	11.458.170	20.767.905
Phải thu về BHYT	4.593.727	2.816.370
Phải thu về BHTN	2.874.115	1.660.320
Phải thu về Cước điện thoại	4.254.909	917.514
Tiền điện	65.792.263	65.792.263
Thu tiền xuất toán chi phí	27.506.600	27.506.600
Thu tiền KPCĐ	22.394.259	22.394.259
Thu của Công ty Phương Nam	1.400.000	1.400.000
Thu của Công ty Phú Hưng	3.000.000	3.000.000
Thuế TNCN	0	1.578.667
<b>Cộng</b>	<b>143.274.043</b>	<b>147.833.898</b>

#### 5. Hàng tồn kho

Là Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang các hạng mục công trình và CCDC bảo hộ lao động

##### *Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang*

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
Gia công lắp đặt văn phòng Tổng Công ty	194.633.637	194.633.637
Khoan phun chống thấm dề quây hạ lưu	1.870.843.285	1.112.591.253
Khoan phun chống thấm cửa nhận nước	1.137.040.045	0
Phần móng và mặt đường NT 12	3.037.024.562	1.705.643.177
Gia cố mái hố móng bờ trái đợt 2	773.040.045	924.810.875
Thi công bãi lấp ráp liên hợp	378.295.535	0
Khoan phun gia cố công trình chính	2.516.708.159	0
San nền bãi tổ hợp đường ống áp lực	627.981.022	671.325.712
Xây nhà ở CBCNV – khu 19.1	1.048.781.999	49.712.028
Nhà ở và làm việc Ban quản lý	337.701.348	2.664.328
Nút giao và ngầm tràn đường NT12	154.822.675	3.083.454
Rãnh nước cơ 348	8.071.389	8.071.389
Thoát nước công hàng rào	304.128.511	26.732.026
Khoan neo cáp thủy điện Huội Quảng	2.654.359.209	350.330.970
San lấp hạ tầng bến xe khách Sa Pa	1.154.952.211	1.773.625.916
San lấp hạ tầng nhà ở TT Chúc Sơn	2.467.950.000	0
Nhà ở công nhân B1		
Tuyến ống nước thô DN 500	2.232.843.906	165.408.933
Nhà máy nước sạch Nam Định	2.502.782.903	0
Công trình thủy điện Nâm Chiến	295.997.241	159.276.645
Khoan gia cố gian biển thế 5	0	104.486.364
Sửa chữa thoát nước vai trái	0	21.568.636
<b>Cộng</b>	<b>23.698.186.649</b>	<b>7.273.965.343</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 6. Tài sản ngắn hạn khác

Là các khoản tạm ứng của Cán bộ công nhân viên

	Số đầu kỳ	Số Cuối kỳ
	13.696.479.246	14.632.394.436
<b>Cộng</b>	<b>13.696.479.246</b>	<b>14.632.394.436</b>

### 7. Cầm cố, ký cược ký quỹ ngắn hạn

	Số đầu kỳ	Số Cuối kỳ
	0	200.000.000
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>200.000.000</b>

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

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Máy móc thiết bị	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	464.726.273	4.199.081.000	502.000.000	185.607.000	5.351.414.273
Tăng trong kỳ					
- Mua sắm mới			450.000.000		-
Giảm trong năm					
- Giảm TSCĐ				-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>464.726.273</b>	<b>4.199.081.000</b>	<b>952.000.000</b>	<b>185.607.000</b>	<b>5.801.414.273</b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu kỳ	23.236.321	1.289.256.588	22.138.888	149.618.956	1.484.250.753
Tăng trong kỳ	2.581.812	174.961.710	22.854.166	10.796.418	211.194.106
Khấu hao trong kỳ	2.581.812	174.961.710	22.854.166	10.796.418	211.194.106
Giảm trong kỳ					
- Giảm TSCĐ	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>25.818.818</b>	<b>1.464.218.298</b>	<b>44.993.054</b>	<b>160.415.374</b>	<b>1.695.444.859</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	441.489.952	2.909.824.412	479.861.112	35.988.044	3.867.163.520
Số cuối kỳ	438.908.140	2.734.862.702	907.006.946	25.191.626	4.105.969.414

### 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu kỳ	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Mua sắm TSCĐ	0	719.000.000	450.000.000	0	269.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI**

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số đầu kỳ	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
XDCB dở dang	9.251.267.022		-	-	9.251.267.022
- Dự án Quốc lộ 6 Ba Na – Xuân Mai	9.251.267.022		-	-	9.251.267.022
<b>Cộng</b>	<b>9.251.267.022</b>	<b>719.000.000</b>	<b>450.000.000</b>		<b>9.520.267.022</b>

**10. Chi phí trả trước dài hạn**

Là chi phí công cụ dụng cụ đồ dùng văn phòng:

	Số đầu kỳ	Chi phí phát sinh trong kỳ	Phân bổ vào chi phí trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Bàn ghế phục vụ văn phòng	0	0	0		0
Đồ dùng VP khác	0	0	0		0
Máy tính phục vụ VP	0	19.088.182	1.590.682		17.497.500
Đồ dùng trụ sở HH4	0	0	0		0
Nội thất trụ ở làm việc	145.799.753		48.599.916		97.199.837
<b>Cộng</b>	<b>145.799.753</b>	<b>19.088.182</b>	<b>50.190.598</b>		<b>114.697.337</b>

**11. Vay ngắn hạn**

	Số đầu kỳ	Số Cuối kỳ
Công ty Tài chính cổ phần sông đà	0	1.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>1.000.000.000</b>

**12. Phải trả người bán**

	Số đầu kỳ	Số Cuối kỳ
Tổng Công ty Sông Đà	628.484.672	773.809.311
C ty CP Đầu tư XD và PT hạ tầng Phương Nam	615.872.403	211.242.173
Công ty Cổ phần Xây lắp và Dịch vụ Sông Đà	52.080.281	44.774.536
Công ty CP Tư vấn XD và TM Nam Ninh	544.780.372	8.034.718.355
Công ty Cổ phần tư vấn Việt Alpha	1.696.787.199	2.434.490.674
Chi nhánh Sông Đà 11.1	141.074.596	216.313.903
Công ty CP Sông Đà 7.04	170.083.661	170.083.661
Công ty CP Đầu tư và Xây Dựng Mạnh Đức	676.471.299	676.471.299
Công ty CPXD và TM Viên Yên	1.241.280.145	225.582.627
Công ty CP Hùng Châm	528.644.750	114.809.599
Công ty CP Tư Vấn Phú Hưng	675.826.076	847.620.394
Doanh Nghiệp Tư Nhân Quảng Lợi	0	55.432.124
Xí nghiệp Sông Đà 5.08	49.000.541	0
Ban điều hành thuỷ điện LaiChâu	2.017.895	13.852.014
Công ty CP CN xây dựng Toàn Phát	1.122.409.127	689.363.459
Chi nhánh Sông Đà 12.2	103.161.762	0
Công ty TNHH Vinazoom		
Công ty CP XD và DV Đức Huy	0	186.208.717

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
XN I – Công ty CP Sông Đà 909		
Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn Phạm Thị Hảo	41.540.000	0
Công ty CP Ethanol Việt Nam	15.000.000	0
BĐH dự án thủy điện Sơn La	2.525.271.028	633.097.000
BĐH dự án thủy điện Huội Quảng	1.565.000	0
Công ty TNHHXNK máy XD Lưu Tâm Phát	0	1.207.118
	0	2.530.000
<b>Cộng</b>	<b>10.831.350.807</b>	<b>15.331.606.964</b>

### 13. Người mua trả tiền trước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
BĐH dự án Thủy điện Lai Châu	2.790.907.908	2.741.411.908
BĐH dự án Thủy điện Huội Quảng	853.400.000	661.423.586
Công ty CP Sông Đà 5	0	0
Công ty CP đầu tư Vinatex	8.492.786.798	5.434.836.260
Công ty TNHH TM Minh Đăng	5.000.000.000	5.000.000.000
BĐH dự án thủy điện Sơn La	200.000.000	1.200.000.000
Công ty TNHH xây lắp Cương Lĩnh	280.000.000	0
Công ty CP Lộc Ninh	300.000.000	0
Nguyễn Hữu Thiện	96.900.000	0
Công ty CP VIDIFI Lào Cai	40.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>18.053.994.706</b>	<b>15.037.671.754</b>

### 14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Số phải nộp trong Kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong Kỳ</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
Thuế TNDN	143.504.299	0	0	143.504.299
Thuế TNCN	127.553.696	4.409.000	34.202.955	97.759.741
Thuế GTGT	0	1.665.209.561	1.665.209.561	0
Các loại thuế khác	0			0
<b>Cộng</b>	<b>271.057.995</b>	<b>1.669.618.561</b>	<b>1.699.412.516</b>	<b>241.264.040</b>

#### **Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

#### **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 25%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

### Chi phí phải trả

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số Cuối kỳ</u>
Chi phí phải trả tiền mua Trụ sở Văn Phòng	0	0
Chi phí trích trước các hạng mục công trình	-	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI**

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<b>Số đầu năm</b>	<b>Số Cuối kỳ</b>
- Khoan phun chống thấm đê quây hạ lưu	891.972.885	0
- Gia cố mái hồ móng bờ trái đợt 2	0	0
- Khoan phun chống thấm của nhận nước	1.062.928.073	120.915.943
- Nhà ở và làm việc ban quản lý	335.037.020	0
- Lán trại - Xây dựng nhà ở khu 19.1	999.069.971	0
- Thi công bãi lấp rấp liên hợp	683.805.592	0
- Rãnh thoát nước cơ 233		
- Phần móng và mặt đường NT 12	852.246.764	0
- Khoan phun gia cố công trình chính	2.872.901.128	1.681.590.421
- Nhà làm việc		
- Thoát nước cống hàng rào		
- Nút giao và ngầm tràn đường NT12	151.739.221	0
- San nền bãi tổ hợp đường ống áp lực		
- Hoàn thiện nội thất TCT		
- Công trình thủy điện Huội Quảng	4.915.907.265	0
- Móng ray cầu trục	0	0
- Công trình nhà ở liền kề Chúc Sơn	2.466.000.000	696.886.500
- Công trình nhà ở công nhân BI	5.234.189.376	0
- Công trình tuyến ống nước thô DN 500	2.232.843.906	0
- Công trình thủy điện Nậm Chiến	172.370.196	0
- Nhà máy nước sạch Nam Định	2.502.782.903	465.895.455
<b>Cộng</b>	<b>26.817.614.829</b>	<b>2.965.288.319</b>

**15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<b>Số đầu kỳ</b>	<b>Số Cuối kỳ</b>
Bảo hiểm xã hội	292.066.809	188.127.420
Bảo hiểm y tế	54.762.528	32.560.517
Bảo hiểm thất nghiệp	24.338.891	24.338.891
Kinh phí công đoàn	7.395.000	14.471.340
Phải trả khác	1.158.864.413	227.466.311
<b>Cộng</b>	<b>1.537.427.641</b>	<b>477.096.928</b>

**16. Vốn chủ sở hữu****Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
Số đầu kỳ trước	40.000.000.000	214.366.944	40.214.366.944
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>393.488.257</b>	<b>40.393.488.257</b>
Số dư đầu kỳ	40.393.488.257	31.190.049	40.424.678.307
Lợi nhuận trong kỳ	-		
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>40.393.488.257</b>	<b>31.190.049</b>	<b>40.424.678.307</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh		Vốn điều lệ đã đầu tư (VND)	Vốn điều lệ còn phải đầu tư (VND)
	VND	Tỷ lệ (%)		
Công ty cổ phần Sông Đà 11	10.000.000.000	5%	2.000.000.000	8.000.000.000
Tập Đoàn Sông Đà	110.000.000.000	55%	22.000.000.000	88.000.000.000
Công ty cổ phần Sông Đà 9	20.000.000.000	10%	4.000.000.000	16.000.000.000
Công ty TNHH 1 TV Hạ Tầng Sông Đà	10.000.000.000	5%	2.000.000.000	8.000.000.000
Tổng công ty CP ĐTPT Xây dựng	30.000.000.000	15%	6.000.000.000	24.000.000.000
Công ty cổ phần ĐTXD&PTĐT Sông Đà	20.000.000.000	10%	4.000.000.000	16.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>160.000.000.000</b>

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### 1. Doanh thu

	Số đầu kỳ	Số Cuối kỳ
Doanh thu HĐSXKD		16.481.916.646
<b>Cộng</b>		<b>16.481.916.646</b>

### 2. Doanh thu hoạt động tài chính

	Số đầu kỳ	Số Cuối kỳ
Lãi tiền gửi		139.052.047
Lãi bán hàng trả chậm		0
<b>Cộng</b>		<b>139.052.047</b>

### 3. Chi phí tài chính

Là khoản lãi trả chậm phải trả Tổng Công ty Sông Đà và lãi vay ngân hàng

	Số đầu kỳ	Số Cuối kỳ
Lãi tiền gửi		32.801.444
Lãi bán hàng trả chậm		0
<b>Cộng</b>		<b>32.801.444</b>

Lập, ngày tháng 07 năm 2014

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ – HÀ NỘI**

Địa chỉ: Tầng 15 Tháp A, tòa HH4 - Mỹ Đình Sông Đà, đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

\_\_\_\_\_  
**Đỗ Giáp Tý**

Người lập biểu

\_\_\_\_\_  
**Bùi Ngô Phúc**

Kế toán trưởng

\_\_\_\_\_  
**Đoàn Ngọc Ly**

Tổng Giám đốc