

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 505**

-----☎-----



**SONG DA 505**

**CÔNG BỐ THÔNG TIN  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ II/2015**

~~~~~  
**Gia Lai, tháng 07 năm 2015**



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 06 năm 2015

| Tài sản                                             | Mã số      | Thuyết minh | Số dư 30/06/2015       | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Tài sản ngắn hạn</b>                          | <b>100</b> | ...         | <b>261.770.900.934</b> | <b>381.054.836.758</b> |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền               | 110        | ...         | 9.036.031.816          | 2.348.745.282          |
| 1. Tiền                                             | 111        | V.01        | 1.036.031.816          | 2.348.745.282          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        | ...         | 8.000.000.000          | 0                      |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn             | 120        | V.02        | 80.070.560.000         | 89.228.346.600         |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        | ...         | 193.296.552            | 4.018.760.000          |
| 2. Dự phòng giảm giá, chứng khoán đầu tư ngắn hạn   | 122        | ...         | (122.736.552)          | (2.790.413.400)        |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | ...         | 80.000.000.000         | 88.000.000.000         |
| III. Các khoản phải thu                             | 130        | ...         | 124.850.455.357        | 225.480.590.597        |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | ...         | 215.428.586.625        | 320.605.150.179        |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        | ...         | 2.823.802.179          | 7.878.463.872          |
| 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. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        | ...         | 0                      | 0                      |
| 6. Các khoản phải thu khác                          | 136        | V.03        | 9.609.777.140          | 5.216.259.346          |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137        | ...         | (103.011.710.587)      | (108.219.282.800)      |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        | ...         |                        |                        |
| IV. Hàng tồn kho                                    | 140        | ...         | 41.359.361.101         | 55.368.705.123         |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.04        | 41.359.361.101         | 55.368.705.123         |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        | ...         | 0                      | 0                      |
| V. Tài sản ngắn hạn khác                            | 150        | ...         | 6.454.492.660          | 8.628.449.156          |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | ...         | 2.224.536.091          | 2.601.791.098          |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        | ...         | 3.742.790.192          | 3.763.346.560          |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước              | 153        | V.05        | 0                      | 0                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        | ...         | 0                      | 0                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        | ...         | 487.166.377            | 2.263.311.498          |
| <b>B. Tài sản dài hạn</b>                           | <b>200</b> | ...         | <b>132.618.590.809</b> | <b>60.422.267.780</b>  |
| I. Các khoản phải thu dài hạn                       | 210        | ...         | 0                      | 0                      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211        | ...         | 0                      | 0                      |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                  | 212        | ...         | 0                      | 0                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 213        | ...         | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ                          | 214        | V.06        | 0                      | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215        | V.07        | 0                      | 0                      |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216        | ...         | 0                      | 0                      |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                | 219        | ...         | 0                      | 0                      |
| II. Tài sản cố định                                 | 220        | ...         | 21.239.778.928         | 13.747.219.427         |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221        | V.08        | 18.578.964.928         | 11.086.405.427         |
| - Nguyên giá                                        | 222        | ...         | 84.397.181.413         | 73.135.628.062         |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 223        | ...         | (65.818.216.485)       | (62.049.222.635)       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                   | 224        | V.09        |                        |                        |
| - Nguyên giá                                        | 225        | ...         |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 226        | ...         |                        |                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                          | 227        | V.10        | 2.660.814.000          | 2.660.814.000          |
| - Nguyên giá                                        | 228        | ...         | 2.660.814.000          | 2.660.814.000          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 229        | ...         | 0                      | 0                      |
| III. Bất động sản đầu tư                            | 230        | V.12        | 0                      | 0                      |
| - Nguyên giá                                        | 231        | ...         | 0                      | 0                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 232        | ...         | 0                      | 0                      |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn                         | 240        | ...         | 0                      | 0                      |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        | ...         | 0                      | 0                      |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        | ...         | 0                      | 0                      |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn               | 250        | ...         | 102.107.151.612        | 37.182.155.556         |
| 1. Đầu tư vào Công ty con                           | 251        | ...         | 42.026.555.556         | 14.930.555.556         |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        | ...         | 48.152.000.000         | 10.400.000.000         |
| 3. Đầu tư khác góp vốn vào đơn vị khác              | 253        | ...         | 13.666.000.000         | 13.666.000.000         |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)            | 254        | V.13        | (1.737.403.944)        | (1.814.400.000)        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255        | ...         | 0                      | 0                      |
| V. Tài sản dài hạn khác                             | 260        | ...         | 9.271.660.269          | 9.492.892.797          |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | V.14        | 9.271.660.269          | 9.492.892.797          |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                   | 262        | V.21        | 0                      | 0                      |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263        | ...         | 0                      | 0                      |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268        | ...         | 0                      | 0                      |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>              | <b>270</b> |             | <b>394.389.491.743</b> | <b>441.477.104.538</b> |

| Nguồn vốn                                           | Mã số      | Thuyết minh | Số dư 30/06/2015       | Số đầu năm             |
|-----------------------------------------------------|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Nợ phải trả</b>                               | <b>300</b> | ...         | <b>195.945.741.837</b> | <b>254.874.673.332</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> | ...         | <b>195.081.280.777</b> | <b>253.864.934.496</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | ...         | 39.082.831.769         | 108.595.700.519        |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | ...         | 41.628.845.765         | 70.604.575.803         |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 313        | V.16        | 2.398.976.064          | 1.782.693.375          |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        | ...         | 12.823.262.931         | 23.484.613.721         |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | V.17        | 2.460.165.289          | 10.912.309.542         |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        | ...         | 0                      | 0                      |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        | ...         | 0                      | 0                      |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        | ...         | 0                      | 0                      |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | V.18        | 15.823.744.951         | 14.058.893.461         |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | V.15        | 56.904.031.187         | 14.647.471.987         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        | ...         | 21.191.767.248         | 8.215.320.515          |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | ...         | 2.767.655.573          | 1.563.355.573          |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        | ...         | 0                      | 0                      |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        | ...         | 0                      | 0                      |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> | ...         | <b>864.461.060</b>     | <b>1.009.738.836</b>   |
| 1. Phải trả người bán dài hạn                       | 331        | ...         | 0                      | 0                      |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332        | ...         | 0                      | 0                      |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333        | ...         | 0                      | 0                      |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334        | ...         | 0                      | 0                      |
| 5. Phải trả dài hạn nội bộ                          | 335        | V.19        | 0                      | 0                      |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336        | ...         | 0                      | 0                      |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337        | ...         | 864.461.060            | 1.009.738.836          |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | V.20        | 0                      | 0                      |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        | ...         | 0                      | 0                      |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340        | ...         | 0                      | 0                      |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341        | V.21        | 0                      | 0                      |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342        | ...         | 0                      | 0                      |
| 13. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ            | 343        | ...         | 0                      | 0                      |
| <b>B. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>400</b> | V.22        | <b>198.443.749.906</b> | <b>186.602.431.206</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | ...         | <b>198.443.749.906</b> | <b>186.602.431.206</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        | ...         | 49.920.000.000         | 24.960.000.000         |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a       | ...         | 49.920.000.000         | 24.960.000.000         |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b       | ...         | 0                      | 0                      |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        | ...         | 43.125.212.265         | 68.085.212.265         |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                 | 413        | ...         | 0                      | 0                      |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414        | ...         | 0                      | 2.496.000.000          |
| 5. Cổ phiếu quỹ                                     | 415        | ...         | 0                      | 0                      |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 416        | ...         | 0                      | 0                      |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417        | ...         | 0                      | 0                      |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                            | 418        | ...         | 83.321.218.941         | 66.435.862.732         |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                  | 419        | ...         | 0                      | 0                      |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                   | 420        | ...         | 2.496.000.000          | 0                      |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 421        | ...         | 19.581.318.700         | 24.625.356.209         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước      | 421a       | ...         | 0                      | 0                      |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                        | 421b       | ...         | 19.581.318.700         | 24.625.356.209         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                | 422        | ...         | 0                      | 0                      |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát                 | 429        | ...         | 0                      | 0                      |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> | ...         | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 432        | V.23        | 0                      | 0                      |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                | 433        | ...         | 0                      | 0                      |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>            | <b>440</b> |             | <b>394.389.491.743</b> | <b>441.477.104.538</b> |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Giá trị ngày 20 tháng 07 năm 2015

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Tổng Thị Thu Hiền

Vũ Sơn Thủy

Đặng Quang Đạt

## KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý II năm 2015

| Mã số | Thuyết minh | Quý báo cáo     |                | Luỹ kế từ đầu năm |                 |
|-------|-------------|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|
|       |             | Năm nay         | Năm trước      | Năm nay           | Năm trước       |
| 01    | VI.25       | 148.893.792.048 | 88.863.744.368 | 266.978.057.368   | 179.840.386.992 |
|       |             | 142.960.510.320 | 82.559.421.703 | 257.946.679.654   | 170.768.431.761 |
|       |             | 5.933.281.728   | 6.304.322.665  | 9.031.377.714     | 9.071.955.231   |
| 02    |             | 65.097.403      | 3.358.805.694  | 4.096.675.108     | 3.385.312.058   |
| 10    |             | 148.828.694.645 | 85.504.938.674 | 262.881.382.260   | 176.455.074.934 |
| 11    | VI.27       | 137.145.456.178 | 78.799.751.812 | 240.788.719.082   | 158.618.073.001 |
| 20    |             | 11.683.238.467  | 6.705.186.862  | 22.092.663.178    | 17.837.001.933  |
| 21    | VI.26       | 1.504.965.122   | 1.797.730.235  | 3.413.038.496     | 3.809.101.518   |
| 22    | VI.28       | (19.500.545)    | 432.664.017    | 535.896.919       | 917.282.805     |
| 23    |             | 57.495.511      | 686.175.617    | 704.937.975       | 1.170.794.405   |
| 24    |             |                 |                |                   |                 |
| 25    |             |                 |                |                   |                 |
| 26    |             | 1.318.635.185   | (489.450.241)  | 4.400.637.799     | 4.368.784.922   |
| 30    |             | 11.889.068.949  | 8.559.703.321  | 20.569.166.956    | 16.360.035.724  |
| 31    |             | 175.598.235     | 1.284.740.920  | 215.557.178       | 1.914.325.338   |
| 32    |             | 52.036.618      | 260.877.221    | 73.543.749        | 266.198.737     |
| 40    |             | 123.561.617     | 1.023.863.699  | 142.013.429       | 1.648.126.601   |
| 50    |             | 12.012.630.566  | 9.583.567.020  | 20.711.180.385    | 18.008.162.325  |
| 51    | VI.30       | 641.833.733     | 419.706.022    | 1.129.861.685     | 969.704.213     |
| 52    | VI.30       |                 |                |                   |                 |
| 60    |             | 11.370.796.833  | 9.163.860.998  | 19.581.318.700    | 17.038.458.112  |
| 61    |             |                 |                |                   |                 |
| 62    |             | 11.370.796.833  | 9.163.860.998  | 19.581.318.700    | 17.038.458.112  |
| 70    |             | 4.556           | 4.595          | 7.845             | 8.544           |
| 71    |             |                 |                |                   |                 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tống Thị Thu Hiền

Vũ Sơn Thủy

Đặng Quang Đạt



Ngày 20 tháng 07 năm 2015

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II năm 2015

Đơn vị tính : Đồng

| STT        | Chỉ tiêu                                              | Mã số     | Thuyết minh   | Lũy kế từ đầu năm      |                          |
|------------|-------------------------------------------------------|-----------|---------------|------------------------|--------------------------|
|            |                                                       |           |               | Năm trước              | Năm nay                  |
| 1          | 2                                                     | 3         |               | 4                      | 5                        |
| <b>I</b>   | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>        |           |               |                        |                          |
| 1          | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và D. thu      | 1         |               | 199.318.333.772        | 321.086.528.171          |
| 2          | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ   | 2         |               | (121.532.968.957)      | (226.741.392.713)        |
| 3          | Tiền chi trả cho người lao động                       | 3         |               | (36.268.621.408)       | (36.757.585.012)         |
| 4          | Tiền chi trả lãi vay                                  | 4         |               | (1.521.398.511)        | (706.776.807)            |
| 5          | Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp               | 5         |               | (241.825.744)          | (1.951.383.601)          |
| 6          | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                 | 6         |               | 16.351.115.014         | 45.867.424.607           |
| 7          | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                | 7         |               | (26.425.860.417)       | (69.223.883.126)         |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>  | <b>20</b> |               | <b>29.678.773.749</b>  | <b>31.572.931.519</b>    |
| <b>II</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>            |           |               |                        |                          |
| 1          | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản c   | 21        |               | (323.400.000)          | (8.507.978.199)          |
| 2          | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản  | 22        |               | 1.010.000.000          | 36.600.000               |
| 3          | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23        |               |                        | (80.000.000.000)         |
| 4          | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đ.vị | 24        |               |                        |                          |
| 5          | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác               | 25        |               | (7.246.835.000)        | (64.848.000.000)         |
| 6          | Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác           | 26        |               |                        | 956.230.299              |
| 7          | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   | 27        |               | 3.809.101.518          | 3.181.270.840            |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>      | <b>30</b> |               | <b>(2.751.133.482)</b> | <b>(149.181.877.060)</b> |
| <b>III</b> | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>         |           |               |                        |                          |
| 1          | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ  | 31        |               |                        |                          |
| 2          | Tiền chi trả vốn góp cho các chủ SH, mua lại CP đã    | 32        |               |                        |                          |
| 3          | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                  | 33        |               | 34.468.736.148         | 50.580.608.743           |
| 4          | Tiền chi trả nợ gốc vay                               | 34        |               | (30.624.571.129)       | (8.324.049.543)          |
| 5          | Tiền chi trả nợ thuê tài chính                        | 35        |               |                        |                          |
| 6          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu               | 36        |               | (6.384.000)            | (5.960.327.125)          |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>   | <b>40</b> |               | <b>3.837.781.019</b>   | <b>36.296.232.075</b>    |
| <b>IV</b>  | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                 | <b>50</b> |               | <b>30.765.421.286</b>  | <b>(81.312.713.466)</b>  |
| <b>V</b>   | <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                | <b>60</b> |               | <b>41.111.701.980</b>  | <b>90.348.745.282</b>    |
|            | ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại  | 61        |               |                        |                          |
| <b>VI</b>  | <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>               | <b>70</b> | <b>VII.34</b> | <b>71.877.123.266</b>  | <b>9.036.031.816</b>     |

Gia Lai, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Tống Thị Thu Hiền

Vũ Sơn Thủy

Đặng Quang Đạt



### III. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản

| STT | Chỉ tiêu                                  | ĐVT | Năm 2014 | Năm 2015 |
|-----|-------------------------------------------|-----|----------|----------|
| 1   | Cơ cấu tài sản                            | %   |          |          |
|     | - Tài sản dài hạn/Tổng tài sản            |     | 14%      | 34%      |
|     | - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản           |     | 86%      | 66%      |
| 2   | Cơ cấu nguồn vốn                          | %   |          |          |
|     | - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn              |     | 58%      | 50%      |
|     | - Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn    |     | 42%      | 50%      |
| 3   | Khả năng thanh toán                       | Lần |          |          |
|     | - Khả năng thanh toán nhanh               |     | 1,2      | 1,1      |
|     | - Khả năng thanh toán hiện hành           |     | 1,5      | 1,3      |
| 4   | Tỷ suất lợi nhuận                         | %   |          |          |
|     | - Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản       |     | 4,1%     | 5,3%     |
|     | - Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần      |     | 9,7%     | 7,4%     |
|     | - Lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu |     | 9,1%     | 9,9%     |

Gia Lai, ngày 20 tháng 07 năm 2015

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Đặng Quang Đạt**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý II năm 2015

#### 1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Sông Đà 505 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp Sông Đà 505 thuộc Công ty Sông Đà 5 – Tổng Công ty Sông Đà theo Quyết định số 980/QĐ-BXD ngày 22 tháng 6 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000041 ngày 09 tháng 8 năm 2004. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 7 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 13 tháng 09 năm 2013 với số chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 5900320629. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

#### *Ngành nghề kinh doanh chính*

- Xây dựng công trình công nghiệp, công cộng, dân dụng, nhà ở, thủy điện, thủy lợi, giao thông;
- Xây dựng và vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;
- Khai thác, sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, cấu kiện kim loại, phụ tùng, phụ kiện phục vụ xây dựng;
- Thi công bằng phương pháp khoan nổ mìn, xử lý công trình bằng phương pháp khoan phun, khoan phụt;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác cát, đá, sỏi;
- Kinh doanh bất động sản;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng, kiểm định chất lượng công trình, kiểm định hiệu chuẩn các thiết bị, phương tiện đo lường và thử nghiệm.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

#### 3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/QĐ-BTC ngày 22/12/2014; các quy định sửa đổi, bổ sung có liên quan và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

#### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

##### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

##### 4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh. Các tài khoản có số dư ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá trên thị trường ngoại tệ liên ngân hàng tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15/10/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh

lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản nợ dài hạn được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn thì để lại số dư trên báo cáo tài chính, đầu kỳ sau ghi bút toán ngược lại để xóa số dư.

#### 4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu: Bình quân gia quyền
- Công cụ, dụng cụ và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: Thực tế đích danh

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.6 Tài sản cố định hữu hình

##### Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 là chi phí trong kỳ.

##### Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng và khấu hao nhanh 2 lần. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

| Loại tài sản             | Thời gian khấu hao (năm) |
|--------------------------|--------------------------|
| Máy móc thiết bị         | 2 – 3                    |
| Phương tiện vận tải      | 2 – 3                    |
| Thiết bị dụng cụ quản lý | 1,5                      |



#### 4.7 Tài sản cố định vô hình

##### Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận được quyền sử dụng đất (trừ trường hợp thuê đất) và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

#### 4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

#### 4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

#### 4.10 Chi phí vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

#### 4.11 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế sau khi trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty được chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông.

#### 4.12 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo hai trường hợp:
  - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
  - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
  - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

- ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### 4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

#### 4.14 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp

Theo Thông tư số 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính thì Công ty được áp dụng thuế suất 15% trong 12 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 2 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 8 năm tiếp theo. Theo Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 và theo văn bản hướng dẫn chính sách thuế TNDN số 12024/BTC-TCT ngày 27/08/2014 của Bộ tài chính thì Công ty được áp dụng thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 4 năm và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo.

Đến hết năm 2008, Công ty đã áp dụng miễn thuế trong 2 năm (2005, 2006) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 2 năm (2007, 2008). Theo quy định, Công ty được hưởng thuế suất 10% cho thời gian ưu đãi còn lại là 10 năm (từ 2009 đến 2018) và giảm 50% số thuế phải nộp trong thời gian còn lại là 7 năm (từ 2009 đến 2015).

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

#### 4.15 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

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

| STT | Nội dung           | ĐVT | 30/06/2015           | 30/06/2014            |
|-----|--------------------|-----|----------------------|-----------------------|
| 1   | Tiền mặt           | VNĐ | 194.045.430          | 711.127.161           |
| 2   | Tiền gửi ngân hàng | VNĐ | 8.841.986.386        | 71.165.996.105        |
|     | <b>Cộng</b>        |     | <b>9.036.031.816</b> | <b>71.877.123.266</b> |

(\*)Khoản tương đương tiền trên đây là khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn <3 tháng

**6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn**

| TT  | Nội dung                        | 31/03/2015 |                | 31/03/2014 |                 |
|-----|---------------------------------|------------|----------------|------------|-----------------|
|     |                                 | Số lượng   | Giá trị        | Số lượng   | Giá trị         |
| I   | Chứng khoán kinh doanh          | 4.704      | 193.296.552    | 89.558     | 4.018.760.000   |
| 1   | NH thương mại cổ phần á châu    |            |                | 43.812     | 1.859.020.000   |
| 2   | Công ty cổ phần CK Bảo Việt     |            |                | 32.000     | 1.794.560.000   |
| 4   | Công ty CP ĐT & XL Sông đà      |            |                | 5.742      | 36.280.000      |
| 5   | Công ty cổ phần tư vấn Sông đà  | 4.704      | 193.296.552    | 8.004      | 328.900.000     |
| II  | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn |            | 80.000.000.000 | 0          | 0               |
| 1   | Tiền gửi HN có kỳ hạn > 3 tháng |            | 80.000.000.000 |            |                 |
| III | Dự phòng giảm giá CK đầu tư     |            | (122.736.552)  |            | (2.797.710.200) |

(\*)Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn được trích lập đối với từng loại chứng khoán đầu tư, mức trích lập căn cứ vào :

- Số lượng từng loại cổ phiếu đang nắm giữ.
- Chênh lệch giữa giá gốc ban đầu với thị giá giao dịch của cổ phiếu tại ngày 30/06/2015. Toàn bộ chứng khoán mà Công ty đầu tư đều niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội nên thị giá cổ phiếu là giá đóng cửa tại ngày 30/06/2015.

(\*\*)Khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn trên đây là khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn >3 tháng

**7. Các khoản phải thu khác**

| STT | Nội dung           | ĐVT | 30/06/2015           | 30/06/2014           |
|-----|--------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 1   | Phải thu của CBCNV | VND | 609.777.140          | 197.888.354          |
| 2   | Phải thu khác      | VND | 9.000.000.000        | 1.018.998.897        |
|     | <b>Cộng</b>        |     | <b>9.609.777.140</b> | <b>1.216.887.251</b> |

**8. Hàng tồn kho**

| STT | Nội dung              | ĐVT | 30/06/2015            | 30/06/2014            |
|-----|-----------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Nguyên liệu, vật liệu | VND | 11.271.956.891        | 7.720.436.669         |
| 2   | Công cụ, dụng cụ      | VND |                       | 19.476.837            |
| 3   | Chi phí SXKD dở dang  | VND | 30.087.404.210        | 50.982.502.978        |
|     | <b>Cộng</b>           |     | <b>41.359.361.101</b> | <b>58.722.416.484</b> |

**9. Chi phí trả trước ngắn hạn**

| STT | Nội dung                                | ĐVT | 30/06/2015           | 30/06/2014         |
|-----|-----------------------------------------|-----|----------------------|--------------------|
| 1   | Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ            | VND | 1.880.412.197        | 766.396.454        |
| 2   | Bảo hiểm thiết bị                       | VND | 211.332.227          | 138.296.381        |
| 3   | Tiền thuê đất XD lán trại tại TĐ Bắc Nà | VND | 132.791.667          |                    |
|     | <b>Cộng</b>                             |     | <b>2.224.536.091</b> | <b>904.692.835</b> |

**10. Tài sản ngắn hạn khác**

| STT | Nội dung                         | ĐVT | 30/06/2015         | 30/06/2014           |
|-----|----------------------------------|-----|--------------------|----------------------|
| 1   | Tạm ứng                          | VND | 436.166.377        | 1.377.213.571        |
| 2   | Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | VND | 51.000.000         | 36.000.000           |
|     | <b>Cộng</b>                      |     | <b>487.166.377</b> | <b>1.413.213.571</b> |

**11. Tài sản cố định hữu hình**

| TT         | Nội dung               | Máy móc thiết bị      | Phương tiện vận tải   | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng             |
|------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>I</b>   | <b>Nguyên giá</b>      |                       |                       |                           |                       |
| 1          | Số đầu năm             | 47.533.593.798        | 25.303.887.425        | 298.146.839               | 73.135.628.062        |
| 2          | Tăng trong kỳ          | 11.044.548.182        | 607.708.182           | 0                         | 11.652.256.364        |
| 3          | Thanh lý, nhượng bán   | 390.703.013           | 0                     | 0                         | 390.703.013           |
| 4          | Chuyển sang CCDC       | 0                     | 0                     | 0                         | 0                     |
| <b>4</b>   | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>58.187.438.967</b> | <b>25.911.595.607</b> | <b>298.146.839</b>        | <b>84.397.181.413</b> |
| <b>II</b>  | <b>Khấu hao</b>        |                       |                       |                           |                       |
| 1          | Số đầu năm             | 39.144.173.429        | 22.630.490.244        | 274.558.962               | 62.049.222.635        |
| 2          | Tăng trong kỳ          | 3.446.632.250         | 695.373.703           | 17.690.910                | 4.159.696.863         |
| 3          | Giảm trong kỳ          | 390.703.013           | 0                     | 0                         | 390.703.013           |
| 3          | Chuyển sang CCDC       | 0                     | 0                     | 0                         | 0                     |
| <b>4</b>   | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>42.200.102.666</b> | <b>23.325.863.947</b> | <b>292.249.872</b>        | <b>65.818.216.485</b> |
| <b>III</b> | <b>Giá trị còn lại</b> |                       |                       |                           |                       |
| 1          | Số đầu năm             | 8.389.420.369         | 2.673.397.181         | 23.587.877                | 11.086.405.427        |
| <b>2</b>   | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>15.987.336.301</b> | <b>2.585.731.660</b>  | <b>5.896.967</b>          | <b>18.578.964.928</b> |

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2015 là 56.606.208.929, đồng.

**12. Tài sản cố định vô hình**

| TT         | Nội dung               | Quyền sử dụng đất    | Tổng cộng            |
|------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>I</b>   | <b>Nguyên giá</b>      |                      |                      |
| 1          | Số đầu năm             | 2.660.814.000        | 2.660.814.000        |
| 2          | Tăng trong kỳ          |                      | 0                    |
| 3          | Giảm trong kỳ          |                      | 0                    |
| <b>4</b>   | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>2.660.814.000</b> | <b>2.660.814.000</b> |
| <b>II</b>  | <b>Khấu hao</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>III</b> | <b>Giá trị còn lại</b> |                      |                      |
| 1          | Số đầu năm             | 2.660.814.000        | 2.660.814.000        |
| <b>2</b>   | <b>Số cuối kỳ</b>      | <b>2.660.814.000</b> | <b>2.660.814.000</b> |

Đây là quyền sử dụng lâu dài tại lô đất số D1-01 của Khu dân cư đô thị Nam cầu Trần Thị Lý, Phường Mỹ An, Quận Ngũ Hành Sơn, Thành phố Đà Nẵng.

**13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn**

| STT        | Nội dung                                     | 30/06/2015       |                        | 30/06/2014       |                       |
|------------|----------------------------------------------|------------------|------------------------|------------------|-----------------------|
|            |                                              | Số lượng         | Giá trị                | S.lượng          | Giá trị               |
| <b>I</b>   | <b>Đầu tư vào Công ty con</b>                | <b>4.202.656</b> | <b>42.026.555.556</b>  | <b>1.493.000</b> | <b>14.930.000.000</b> |
| 1          | Công ty cổ phần TM & ĐT Toàn Cầu DATC        | 4.202.656        | 42.026.555.556         | 1.493.000        | 14.930.000.000        |
| <b>II</b>  | <b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>           | <b>3.313.200</b> | <b>48.152.000.000</b>  | <b>603.903</b>   | <b>7.246.835.000</b>  |
| 1          | Công ty cổ phần thủy điện Á Đông             | 1.113.200        | 12.732.000.000         | 603.903          | 7.246.835.000         |
| 2          | Công ty cổ phần thủy điện Sông Ông           | 2.200.000        | 35.420.000.000         |                  |                       |
| <b>III</b> | <b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>        | <b>1.366.600</b> | <b>13.666.000.000</b>  | <b>1.466.600</b> | <b>14.666.000.000</b> |
| 1          | Công ty cổ phần Cao Nguyên - Sông Đà 7       | 144.200          | 1.442.000.000          | 144.200          | 1.442.000.000         |
| 2          | Công ty cổ phần điện lực dầu khí Nhơn Trạch  |                  |                        | 100.000          | 1.000.000.000         |
| 3          | Công ty CP ĐT, XD & PT Năng Lượng Sông Đà    | 1.200.000        | 12.000.000.000         | 1.200.000        | 12.000.000.000        |
| 4          | Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc | 22.400           | 224.000.000            | 22.400           | 224.000.000           |
| <b>IV</b>  | <b>Dự phòng đt tài chính dài hạn</b>         |                  | <b>(1.737.403.944)</b> |                  | <b>(230.000.000)</b>  |
|            | <b>Cộng</b>                                  | <b>8.882.456</b> | <b>102.107.151.612</b> | <b>3.563.503</b> | <b>36.612.835.000</b> |

**14. Chi phí trả trước dài hạn**

| STT | Nội dung                     | ĐVT | 30/06/2015           | 30/06/2014           |
|-----|------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 1   | Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ | VND | 498.013.483          | 359.244.160          |
| 2   | Tiền thuê văn phòng          | VND | 8.773.646.786        | 4.227.722.405        |
|     | <b>Cộng</b>                  |     | <b>9.271.660.269</b> | <b>4.586.966.565</b> |

**15. Vay và nợ tài chính ngắn hạn**

| STT | Nội dung                          | ĐVT | 30/06/2015            | 30/06/2014            |
|-----|-----------------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Vay ngắn hạn                      | VND | 56.459.031.187        | 36.618.736.148        |
| -   | Vay ngắn hạn tại BIDV- CN Gia Lai | VND | 46.796.213.927        | 21.173.736.148        |
| -   | Thấu chi tại BIDV- CN Gia Lai     | VND | 1.522.817.260         |                       |
| -   | Huy động CBCNV                    | VND | 8.140.000.000         | 15.445.000.000        |
| 2   | Nợ dài hạn đến hạn trả            | VND | 445.000.000           | 1.396.784.182         |
| 3   | Nợ thuê tài chính ngắn hạn        | VND |                       |                       |
|     | <b>Cộng</b>                       |     | <b>56.904.031.187</b> | <b>38.015.520.330</b> |

**16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

| STT | Nội dung    | ĐVT | 30/06/2015           | 30/06/2014           |
|-----|-------------|-----|----------------------|----------------------|
| 1   | Thuế GTGT   | VND | 1.713.534.457        | 2.033.258.634        |
| 2   | Thuế TNDN   | VND | 681.833.733          | 969.704.216          |
| 3   | Thuế TNCN   | VND | 3.607.874            | 333.423.709          |
|     | <b>Cộng</b> |     | <b>2.398.976.064</b> | <b>3.336.386.559</b> |

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

| STT | Nội dung            | ĐVT | 30/06/2015           | 30/06/2014           |
|-----|---------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 1   | Phải trả khách hàng | VND | 1.520.502.233        | 4.420.157.664        |
| 2   | Lãi vay dự chi      | VND | 939.663.056          | 293.378.473          |
|     | <b>Cộng</b>         |     | <b>2.460.165.289</b> | <b>4.713.536.137</b> |

**18. Các khoản phải trả ngắn hạn khác**

| STT | Nội dung                                        | ĐVT        | 30/06/2015            | 30/06/2014            |
|-----|-------------------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Kinh phí công đoàn                              | VND        | 687.856.461           | 330.001.341           |
| 2   | Bảo hiểm xã hội                                 | VND        | 472.852.390           | 659.778.754           |
| 3   | Bảo hiểm y tế                                   | VND        | 71.581.829            | 118.658.194           |
| 4   | Bảo hiểm thất nghiệp                            | VND        | 33.358.970            | 52.711.534            |
| 5   | Các khoản phải trả phải nộp khác                | VND        | 14.558.095.301        | 17.061.367.924        |
| -   | <i>Tiền thuế TNCN tại Lào</i>                   | <i>VND</i> | <i>985.570.770</i>    | <i>985.570.770</i>    |
| -   | <i>Tiền đoàn phí công đoàn</i>                  | <i>VND</i> | <i>628.412.976</i>    |                       |
| -   | <i>Cổ tức chưa thanh toán</i>                   | <i>VND</i> | <i>91.244.000</i>     | <i>4.077.760.000</i>  |
| -   | <i>Nhận ủy thác đầu tư</i>                      | <i>VND</i> | <i>10.500.000.000</i> | <i>10.500.000.000</i> |
| -   | <i>Tiền vay của BQL đầu tư và XD thủy lợi 1</i> | <i>VND</i> | <i>1.890.000.000</i>  |                       |
| -   | <i>Các khoản phải trả khác</i>                  | <i>VND</i> | <i>462.867.555</i>    | <i>1.498.037.154</i>  |
|     | <b>Cộng</b>                                     |            | <b>15.823.744.951</b> | <b>18.222.517.747</b> |

**19. Phải trả dài hạn khác**

| STT | Nội dung                       | ĐVT | 30/06/2015         | 30/06/2014           |
|-----|--------------------------------|-----|--------------------|----------------------|
| 1   | Nhận ký cược về thiết bị khoán | VND | 864.461.060        | 1.222.149.011        |
|     | <b>Cộng</b>                    |     | <b>864.461.060</b> | <b>1.222.149.011</b> |

**20. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

| STT | Nội dung    | ĐVT | 30/06/2015 | 30/06/2014  |
|-----|-------------|-----|------------|-------------|
| 1   | Vay dài hạn | VND | 0          | 445.000.000 |

|   |                             |     |          |                    |
|---|-----------------------------|-----|----------|--------------------|
| - | NH công thương Ngũ Hành Sơn | VND |          | 445.000.000        |
| 2 | Nợ dài hạn khác             | VND |          |                    |
|   | <b>Cộng</b>                 |     | <b>0</b> | <b>445.000.000</b> |

## 21. Vốn chủ sở hữu

### a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| Nội dung           | Vốn đầu tư của CSH | Thặng dư vốn cổ phần | Cổ phiếu quỹ     | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | LN chưa phân phối |
|--------------------|--------------------|----------------------|------------------|-----------------------|------------------------|-------------------|
| Số dư 01/01/2014   | 24.960.000.000     | 48.241.472.500       | (16.725.950.000) | 50.157.065.043        | 2.496.000.000          | 21.778.997.689    |
| Tăng trong năm nay |                    |                      |                  | 16.278.797.689        |                        | 7.874.597.114     |
| Giảm trong năm nay |                    |                      |                  |                       |                        | 21.778.997.689    |
| Số dư 31/03/2014   | 24.960.000.000     | 48.241.472.500       | (16.725.950.000) | 66.435.862.733        | 2.496.000.000          | 7.874.597.114     |
| Số dư 01/01/2015   | 24.960.000.000     | 68.085.212.265       | 0                | 66.435.862.733        | 2.496.000.000          | 24.625.356.209    |
| Tăng trong năm nay | 24.960.000.000     |                      |                  | 16.885.356.209        |                        | 19.581.318.700    |
| Giảm trong năm nay |                    | 24.960.000.000       |                  |                       |                        | 24.625.356.209    |
| Số dư 31/03/2015   | 49.920.000.000     | 43.125.212.265       | 0                | 83.321.218.942        | 2.496.000.000          | 19.581.318.700    |

### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| STT | Nội dung                      | 30/06/2015  |                       | 30/06/2014  |                       |
|-----|-------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------------|
|     |                               | Tỷ lệ       | Giá trị               | Tỷ lệ       | Giá trị               |
| 1   | Công ty tài chính CP điện lực | 6,01%       | 3.000.000.000         | 0,00%       |                       |
| 2   | Vốn góp của cổ đông khác      | 93,99%      | 46.920.000.000        | 80,13%      | 20.001.000.000        |
| 3   | Cổ phiếu quỹ                  | 0,00%       |                       | 19,87%      | 4.959.000.000         |
|     | <b>Cộng</b>                   | <b>100%</b> | <b>49.920.000.000</b> | <b>100%</b> | <b>24.960.000.000</b> |

### c. Cổ phiếu

| STT | Nội dung                              | 30/06/2015 | 30/06/2014 |
|-----|---------------------------------------|------------|------------|
| 1   | Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 4.992.000  | 2.496.000  |
| -   | Cổ phiếu thường                       | 4.992.000  | 2.496.000  |
| -   | Cổ phiếu ưu đãi                       |            |            |
| 2   | Số lượng cổ phiếu quỹ                 | 0          | 495.900    |
| -   | Cổ phiếu thường                       |            | 495.900    |
| -   | Cổ phiếu ưu đãi                       |            |            |
| 3   | Số lượng cổ phiếu đang lưu hành       | 4.992.000  | 2.000.100  |
| -   | Cổ phiếu thường                       | 4.992.000  | 2.000.100  |
| -   | Cổ phiếu ưu đãi                       | 0          | 0          |

**d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

| STT | Nội dung                               | ĐVT | Quý II/2015           | Quý II/2014           |
|-----|----------------------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Lợi nhuận năm trước chuyển sang        | VNĐ | 24.625.356.209        | 21.778.997.689        |
| 2   | Lợi nhuận sau thuế TNDN                | VNĐ | 19.581.318.700        | 17.038.458.112        |
| 3   | Phân phối lợi nhuận sau thuế           | VNĐ | 24.625.356.209        | 21.778.997.689        |
| -   | <i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>     |     | 16.885.356.209        | 16.278.797.689        |
| -   | <i>Trích quỹ dự phòng tài chính</i>    |     |                       |                       |
| -   | <i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i> |     | 1.500.000.000         | 1.500.000.000         |
| -   | <i>Chia cổ tức</i>                     |     | 6.240.000.000         | 4.000.200.000         |
|     | <b>Cộng</b>                            |     | <b>19.581.318.700</b> | <b>17.038.458.112</b> |

Công ty đã thực hiện việc chi trả cổ tức năm 2014 bằng tiền cho các cổ đông với tỷ lệ 25% ngày 22/06/2015.

**22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| STT | Nội dung                            | ĐVT        | Quý II/2015            | Quý II/2014           |
|-----|-------------------------------------|------------|------------------------|-----------------------|
| 1   | <b>Tổng doanh thu</b>               | <b>VNĐ</b> | <b>148.893.792.048</b> | <b>88.863.744.368</b> |
| -   | Doanh thu xây lắp                   | VNĐ        | 142.960.510.320        | 82.559.421.703        |
| -   | Doanh thu cung cấp dịch vụ          | VNĐ        | 5.933.281.728          | 6.304.322.665         |
| 2   | <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b> | <b>VNĐ</b> | <b>65.097.403</b>      | <b>3.358.805.694</b>  |
| -   | <i>Chiết khấu thương mại</i>        | VNĐ        |                        |                       |
| -   | <i>Giảm giá hàng bán</i>            | VNĐ        | 65.097.403             | 3.358.805.694         |
| -   | <i>Hàng bán bị trả lại</i>          | VNĐ        |                        |                       |
| 3   | <b>Doanh thu thuần về bán hàng</b>  | <b>VNĐ</b> | <b>148.828.694.645</b> | <b>85.504.938.674</b> |

**23. Giá vốn hàng bán**

| STT | Nội dung                 | ĐVT | Quý II/2015            | Quý II/2014           |
|-----|--------------------------|-----|------------------------|-----------------------|
| 1   | Giá vốn xây lắp          | VNĐ | 131.510.492.568        | 74.219.260.752        |
| 2   | Giá vốn cung cấp dịch vụ | VNĐ | 5.634.963.610          | 4.580.491.060         |
|     | <b>Cộng</b>              |     | <b>137.145.456.178</b> | <b>78.799.751.812</b> |

**24. Doanh thu hoạt động tài chính**

| STT | Nội dung                    | ĐVT | Quý II/2015          | Quý II/2014          |
|-----|-----------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 1   | Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | VNĐ | 1.474.296.722        | 1.767.061.835        |
| 2   | Cổ tức, lợi nhuận được chia | VNĐ | 30.668.400           | 30.668.400           |
|     | <b>Cộng</b>                 |     | <b>1.504.965.122</b> | <b>1.797.730.235</b> |



## 25. Chi phí hoạt động tài chính

| STT | Nội dung                              | ĐVT | Quý II/2015         | Quý II/2014        |
|-----|---------------------------------------|-----|---------------------|--------------------|
| 1   | Lãi vay                               | VND | 57.495.511          | 686.175.617        |
| 2   | Hoàn nhập dự phòng đầu tư chứng khoán | VND | (76.996.056)        | (253.511.600)      |
|     | <b>Cộng</b>                           |     | <b>(19.500.545)</b> | <b>432.664.017</b> |

## 26. Thu nhập khác

| STT | Nội dung            | ĐVT | Quý II/2015        | Quý II/2014          |
|-----|---------------------|-----|--------------------|----------------------|
| 1   | Thu tiền phạt CBCNV | VND | 22.237.635         | 7.752.315            |
| 2   | Thanh lý TSCĐ       | VND | 42.272.727         | 681.818.182          |
| 3   | Thu nhập khác       | VND | 111.087.873        | 595.170.423          |
|     | <b>Cộng</b>         |     | <b>175.598.235</b> | <b>1.284.740.920</b> |

## 27. Chi phí khác

| STT | Nội dung                                   | ĐVT | Quý II/2015       | Quý II/2014        |
|-----|--------------------------------------------|-----|-------------------|--------------------|
| 1   | Tiền phạt thuế, phạt BHXH, phạt hành chính | VND | 51.537.435        | 43.722.133         |
| 2   | Xử lý công nợ                              | VND |                   | 7                  |
| 3   | Thanh lý TSCĐ                              | VND |                   | 101.112.723        |
| 4   | Tiền phạt hợp đồng                         | VND |                   | 116.042.358        |
| 5   | Chi phí khác                               | VND | 499.183           |                    |
|     | <b>Cộng</b>                                |     | <b>52.036.618</b> | <b>260.877.221</b> |

## 28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

| STT        | Nội dung                                           | ĐVT | Quý II/2015           | Quý II/2014          |
|------------|----------------------------------------------------|-----|-----------------------|----------------------|
| <b>I</b>   | <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>           |     | <b>12.012.630.566</b> | <b>9.583.567.020</b> |
| <b>II</b>  | <b>Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế</b>      |     | <b>3.356.450.796</b>  | <b>4.939.467.271</b> |
| 1          | Cổ tức được chia trong kỳ                          |     | (12.806.400)          | 30.668.400           |
| 2          | KQKD năm trước ( hoàn nhập dự phòng năm trước)     |     | 3.369.257.196         | 4.908.798.871        |
| <b>III</b> | <b>Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế</b>      |     | <b>111.749.951</b>    | <b>103.435.473</b>   |
| 1          | Các khoản phạt, truy thu thuế                      |     | 44.718.250            | 33.293.544           |
| 2          | Chi phí không liên quan đến thu nhập chịu thuế     |     | 37.031.701            | 40.141.929           |
| -          | Phạt chậm nộp BHXH                                 |     | 6.819.185             | 10.428.589           |
| -          | Chi phí phân bổ của các BDH không có HD            |     | 499.183               |                      |
| -          | Chi phí khấu hao xe con vượt giá trị theo qui định |     | 29.713.333            | 29.713.333           |
| -          | Chi vượt định mức BHLĐ, chi phí khác               |     |                       | 7                    |
| 3          | Thù lao của HĐQT không chuyên trách                |     | 30.000.000            | 30.000.000           |

|           |                                                      |  |                       |                      |
|-----------|------------------------------------------------------|--|-----------------------|----------------------|
| <b>IV</b> | <b>Thu nhập chịu thuế</b>                            |  | <b>8.767.929.721</b>  | <b>4.747.535.223</b> |
| 1         | Thu nhập từ hoạt động SXKD ( thuế suất ưu đãi 5%)    |  | 7.571.240.035         | 3.563.907.026        |
| 2         | Thu nhập từ hoạt động khác ( thuế suất 22%)          |  | 175.598.235           | 1.183.628.197        |
| -         | Lãi tiền gửi, tiền cho vay                           |  | 0                     | 0                    |
| -         | Thu tiền phạt của CBCNV                              |  | 22.237.635            | 7.752.315            |
| -         | Thanh lý TSCĐ                                        |  | 42.272.727            | 580.705.459          |
| -         | Thu nhập khác                                        |  | 111.087.873           | 595.170.423          |
| 3         | Thu nhập thuộc địa bàn không ưu đãi ( thuế suất 22%) |  | 1.021.091.452         |                      |
| <b>V</b>  | <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                   |  | <b>641.833.733</b>    | <b>419.706.022</b>   |
| 1         | Từ hoạt động SXKD                                    |  | 378.562.002           | 178.195.351          |
| 2         | Từ các hoạt động khác                                |  | 38.631.612            | 260.398.203          |
| 3         | Từ địa bàn không được ưu đãi                         |  | 224.640.119           | (18.887.533)         |
| <b>VI</b> | <b>Lợi nhuận sau thuế</b>                            |  | <b>11.370.796.833</b> | <b>9.163.860.998</b> |

### 29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

| STT      | Nội dung                                | ĐVT | Quý II/2015    | Quý II/2014   |
|----------|-----------------------------------------|-----|----------------|---------------|
| 1        | Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN         | VNĐ | 11.370.796.833 | 9.163.860.998 |
| 2        | Các khoản lợi nhuận kế toán tăng, giảm  | VNĐ |                |               |
| 3        | Lợi nhuận hoặc lỗ phân phối cho cổ đông | VNĐ | 11.370.796.833 | 9.163.860.998 |
| 4        | Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành        | CP  | 4.992.000      | 2.496.000     |
| <b>5</b> | <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>         |     | <b>2.278</b>   | <b>4.582</b>  |

### 30. Nghiệp vụ và số dư công nợ với các bên liên quan

#### 1/ Những giao dịch trong năm của Công ty với những bên liên quan:

|                                         | Mối quan hệ      | Nội dung nghiệp vụ                    | Giá trị               |
|-----------------------------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>Mua hàng</b>                         |                  |                                       | <b>31.390.932.390</b> |
| - Công ty cổ phần TM & ĐT Toàn Cầu DATC | Công ty con      | Tiền KLHT tại công trình TĐ Bắc Nà    | 31.390.932.390        |
| - Công ty cổ phần thủy điện Á Đông      | Công ty liên kết | Tiền KLHT tại công trình TĐ ĐăkNông 2 | 22.302.157.916        |
| <b>Bán hàng</b>                         |                  |                                       | <b>0</b>              |
| - Công ty cổ phần TM & ĐT Toàn Cầu DATC | Công ty con      |                                       |                       |
| - Công ty cổ phần thủy điện Á Đông      | Công ty liên kết |                                       |                       |

2/ Số dư với các bên liên quan đến 30/06/2015

|   | Mối quan hệ                              | Phải thu         | Phải trả              |
|---|------------------------------------------|------------------|-----------------------|
| 1 | Công ty cổ phần TM & ĐT<br>Toàn Cầu DATC | Công ty con      | 15.646.251.272        |
| 2 | Công ty cổ phần thủy điện Á<br>Đông      | Công ty liên kết | 3.820.692.896         |
|   | <b>Cộng</b>                              | <b>0</b>         | <b>19.466.944.168</b> |

31. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.


Gia Lai, ngày 20 tháng 07 năm 2015

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc Công ty

  
Tổng Thị Thu Hiền

  
Vũ Sơn Thủy

  
Đặng Quang Đạt



**CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 505**

**Địa chỉ: IaO - Iagrai - Gia Lai**



“ Vv giải trình kết quả kinh doanh  
báo cáo tài chính Quý II/2015”

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

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**



Gia Lai, ngày 20 tháng 07 năm 2015

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

Công ty cổ phần Sông Đà 505 ( Mã CK : S55) đã hoàn thành báo cáo tài chính Quý II/2015 và thực hiện công bố thông tin theo qui định đối với các công ty niêm yết trên thị trường chứng khoán. Với kết quả kinh doanh sau thuế Quý II/2015 đạt được là : 11.370.796.833,đồng; tăng vượt trên 10% so với cùng kỳ năm trước, nguyên nhân dẫn đến việc gia tăng lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước là do Công ty đã thu hồi được một số khoản nợ khó thu và đã hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi trong kỳ là : 3.369.257.196,đồng

Kính mong nhận được sự quan tâm

Trân trọng!

**Nơi nhận :**

- Như kính gửi
- Lưu TCKT



**ĐẶNG QUANG ĐẠT**