



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 7.04

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2016

Công ty CP Sông Đà 7.04



Sơn La, tháng 07 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: Đồng

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

STT	Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		100		279.497.047.378	308.302.534.865
A	Tài sản ngắn hạn	110		1.329.290.835	3.440.058.676
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	111	V.01	1.329.290.835	3.440.058.676
1	Tiền	112		-	-
2	Các khoản tương đương tiền	120	V.02	-	-
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	121		-	-
1	Chứng khoán kinh doanh	122		-	-
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	123		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	130		201.303.671.900	191.416.687.050
III	Các khoản phải thu	131		191.673.543.549	181.635.747.881
1	Phải thu khách hàng	132		2.675.026.897	2.002.739.328
2	Trả trước cho người bán	133		-	-
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	134		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	135	V.03	-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	136		8.950.017.053	9.773.115.440
6	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	137		(1.994.915.599)	(1.994.915.599)
7	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139		-	-
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	140		76.549.505.316	113.374.067.081
IV	Hàng tồn kho	141	V.04	76.549.505.316	113.374.067.081
1	Hàng tồn kho	149		-	-
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	150		314.579.327	71.722.058
V	Tài sản ngắn hạn khác	151		299.745.269	56.888.000
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	152		14.834.058	14.834.058
2	Thuế GTGT được khấu trừ	153	V.05	-	-
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154		-	-
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	155		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	200		29.447.680.556	31.922.122.064
B	Tài sản dài hạn	210		353.940.577	247.907.200
I	Các khoản phải thu dài hạn	211		-	-
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	212		-	-
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	213	V.06	-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	214	V.07	-	-
4	Phải thu dài hạn nội bộ	215		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	216		353.940.577	247.907.200
6	Phải thu dài hạn khác	219		-	-
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	220		22.891.706.329	23.271.175.819
II	Tài sản cố định	221	V.08	22.891.706.329	23.271.175.819
1	Tài sản cố định hữu hình	222		206.832.023.065	206.444.391.233
	- Nguyên giá	223		(183.940.316.736)	(183.173.215.414)
	- Giá trị hao mòn lũy kế	224	V.09	-	-
2	Tài sản cố định thuê tài chính	225		-	-
	- Nguyên giá	226		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế	227	V.10	-	-
3	Tài sản cố định vô hình	228		-	-
	- Nguyên giá	229		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế	230	V.12	-	-
III	Bất động sản đầu tư	231		-	-
	- Nguyên giá	232		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế	240		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	241		-	-
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	242		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	250		-	-
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	251		-	-
1	Đầu tư vào công ty con	252		-	-
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	253	V.13	-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	254		-	-
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	255		-	-
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	260		6.202.033.650	8.403.039.045
VI	Tài sản dài hạn khác	261	V.14	6.202.033.650	8.403.039.045
1	Chi phí trả trước dài hạn	262	V.21	-	-
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	263		-	-
3	Thiết bị, vật tư, Phụ tùng thay thế dài hạn	268		-	-
4	Tài sản dài hạn khác			-	-
	Tổng cộng tài sản	270		308.944.727.934	340.224.656.929

STT	Nguồn Vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
				171.433.689.652	195.044.872.716
A	Nợ phải trả	300		170.428.689.652	195.039.872.716
I	Nợ ngắn hạn	311		75.151.313.219	104.884.075.889
1	Phải trả người bán ngắn hạn	312	V.16	6.533.036.521	8.155.407.933
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	313		9.277.787.279	5.379.392.139
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.17	2.659.791.272	6.888.191.295
4	Phải trả công nhân viên	315		4.506.137.964	449.595.679
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	316		-	-
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	317	V.18	-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	319		16.165.952.675	4.687.449.594
9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	320		53.963.406.910	61.825.496.375
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321		-	-
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		2.171.263.812	2.770.263.812
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		-	-
13	Quỹ bình ổn giá	324		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	330		1.005.000.000	5.000.000
II	Nợ dài hạn	331		-	-
1	Phải trả dài hạn người bán	332	V.19	-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	333		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	334	V.20	-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	335	V.21	-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	336		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	337		5.000.000	5.000.000
7	Phải trả dài hạn khác	338		1.000.000.000	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339		-	-
9	Trái phiếu chuyển đổi	340		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	341		-	-
11	Thuế TNDN hoãn lại phải trả	342		-	-
12	Dự phòng phải trả dài hạn	343		-	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	400	V.22	137.511.038.282	145.179.784.213
B	Vốn chủ sở hữu	410		137.511.038.282	145.179.784.213
I	Vốn chủ sở hữu	411		60.000.000.000	60.000.000.000
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411a		60.000.000.000	60.000.000.000
	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		-	-
	Cổ phiếu ưu đãi	412		15.960.000.000	15.960.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	413		-	-
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	414		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	415		-	-
5	Cổ phiếu quỹ	416		-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	417		-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	418		54.514.367.796	54.514.367.796
8	Quỹ đầu tư phát triển	419		-	-
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	420		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	421		7.036.670.486	14.705.416.417
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421a		14.705.416.417	13.675.059.876
	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421b		(7.668.745.931)	1.030.356.541
	LNST chưa phân phối kỳ này	422		-	-
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	423		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	430		-	-
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	432	V.23	-	-
1	Nguồn kinh phí	433		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
	Tổng cộng Nguồn vốn	440		308.944.727.934	340.224.656.929

Sơn La, ngày 25 tháng 07 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Ngô Quốc Thế



Nguyễn Anh Lam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2016

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
2	3	4	3	6	7	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.14	48,501,505,840	82,871,413,399	93,593,158,341	182,559,927,998
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.15	-	4,978,454,822	-	4,978,454,822
Chiết khấu thương mại			-	-	-	-
Giảm giá hàng bán			-	4,875,128,975	-	4,875,128,975
Hàng bán bị trả lại			-	103,325,847	-	103,325,847
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.16	48,501,505,840	77,892,958,577	93,593,158,341	177,581,473,176
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.17	51,224,054,633	76,501,161,103	96,537,523,527	169,357,743,512
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(2,722,548,793)	1,391,797,474	(2,944,365,186)	8,223,729,664
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	1,949,487	4,931,072	4,110,540	9,132,854
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	1,262,302,575	1,657,107,679	2,683,021,842	3,454,462,178
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,262,302,575	1,657,107,679	2,683,021,842	3,454,462,178
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,029,804,683	2,264,711,995	1,805,076,367	4,064,339,962
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(5,012,706,564)	(2,525,091,128)	(7,428,352,855)	714,060,378
11. Thu nhập khác	31	VI.19	236,363,636	-	366,363,636	-
12. Chi phí khác	32	VI.20	333,889,837	-	501,026,815	-
13. Lợi nhuận khác	40		(97,526,201)	-	(134,663,179)	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(5,110,232,765)	(2,525,091,128)	(7,563,016,034)	714,060,378
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.21	105,729,897	(123,712,444)	105,729,897	38,300,639
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(5,215,962,662)	(2,401,378,684)	(7,668,745,931)	675,759,739
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(869)	(400)	(1,278)	113
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu

(Chữ ký)
Nguyễn Huyền

Kế toán trưởng

(Chữ ký)
Ngô Quốc Thế

Sơn La, ngày 25 tháng 07 năm 2016

Tổng giám đốc



Nguyễn Anh Lam

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

Theo phương pháp gián tiếp

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(7.563.016.034)	714.060.378
2. Điều chỉnh cho các khoản			5.124.116.286	11.576.954.062
- Khấu hao TSCĐ	02		2.807.246.514	8.122.491.884
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(366.152.070)	
- Chi phí lãi vay	06		2.683.021.842	3.454.462.178
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(2.438.899.748)	12.291.014.440
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(10.201.286.959)	(3.295.536.882)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		36.824.561.765	(22.227.050.060)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập				
doanh nghiệp phải nộp)	11		(16.330.396.892)	2.134.465.476
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.159.395.328	5.970.991.055
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.532.266.046)	(3.348.284.586)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(700.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(599.000.000)	(1.954.042.638)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.882.107.448	(11.128.443.195)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(2.501.260.000)	(1.163.538.888)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		366.363.636	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		4.110.540	9.132.854
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.130.785.824)	(1.154.406.034)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		39.346.579.799	98.194.623.994
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(46.208.669.264)	(90.636.087.102)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(6.862.089.465)	7.558.536.892
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(2.110.767.841)	(4.724.312.337)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3.440.058.676	7.505.072.049
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		1.329.290.835	2.780.759.712

Người lập

Nguyễn Thị Huyền

Kế toán trưởng

Ngô Quốc Thọ

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
Tổng giám đốc
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Quốc Thọ

Nguyễn Anh Lam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh dưới đây là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng Báo cáo tài chính

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 được thành lập theo Nghị Quyết số 01 ngày 21 tháng 12 năm 2007 của Đại hội đồng cổ đông về việc “Thành lập Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04”, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 5500296523 lần thứ bảy ngày 16/02/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp.

Vốn điều lệ : 60.000.000.000 đồng

Trụ sở chính của Công ty đặt tại Thị trấn Ít Ong, huyện Mường La, tỉnh Sơn La.

Công ty có các đơn vị thành viên(Chi nhánh, Công ty con) sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty CPSĐà 7.04 tại Hoà Bình	TT Lương Sơn – Lương Sơn – Hoà Bình

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Xây dựng công trình công nghiệp, công trình dân dụng, công trình thủy lợi, công trình giao thông, công trình thủy điện, bưu điện;
- Khai thác, sản xuất các loại vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản với quyền chủ sở hữu, hoặc đi thuê; Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phương tiện vận tải cơ giới, phụ tùng cơ giới phục vụ thi công xây dựng, vận tải hàng hóa đường bộ; Kinh doanh xây dựng các khu đô thị, nhà cao tầng, khu công nghiệp;
- Đầu tư tài chính và đầu tư các dự án khác mà pháp luật cho phép; Đầu tư, quản lý vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ; Kinh doanh bán điện;
- Sản xuất kinh doanh kim khí, các sản phẩm về cơ khí;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng; Kinh doanh dịch vụ khách sạn; Kinh doanh khu vui chơi giải trí.
- Khoan phun, khoan phụt, gia cố địa chất công trình, xử lý chống thấm, đóng cọc móng, khoan khai thác nước, khoan cọc nhồi, khoan nổ mìn
- Ủy thác đầu tư, nhận ủy thác đầu tư của tổ chức, cá nhân.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 được thành lập trên cơ sở góp vốn từ các cổ đông sang lập, trong đó Công ty Cổ phần Sông Đà 7 chiếm 52% vốn góp, tương đương 31.200.000.000 đồng.

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

2.1 Niên độ kế toán

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

2.2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

3.1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ -BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính.

3.2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3.3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV. Các chính sách kế toán chủ yếu áp dụng

4.1. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng do ngân hàng nhà nước công bố tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

4.2 Phương pháp kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì tính theo 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.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân liên hoàn.

Riêng đối với chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đơn vị hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ, cuối kỳ đơn vị xác định giá trị sản lượng sản xuất dở dang đã thực hiện đến thời điểm kiểm kê và chưa được ghi nhận doanh thu. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được ghi nhận theo giá trị sản lượng sản xuất dở dang cuối kỳ.

4.3. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được thực hiện theo phương pháp khấu hao đường thẳng: Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với Thông tư 45/2013/2009/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

Loại Tài sản cố định	Thời gian khấu hao
- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc thiết bị	05 - 12 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản khác	04 - 25 năm

4.4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

4.5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là " tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

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

4.7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Những khoản chi phí khác thực tế phát sinh có liên quan đến kết quả hoạt động SXKD của nhiều niên độ kế toán.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

4.8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

4.10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

Doanh thu bán hàng trong kỳ được xác định trên cơ sở hóa đơn tài chính đã phát hành của các đơn vị sau khi giảm trừ giá trị các khoản doanh thu hoạt động xây lắp tính trùng khi xác định doanh thu hoạt động xây lắp với chủ đầu tư.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy, đơn vị đã hoàn thành khối lượng công việc và đã xuất hóa đơn tài chính.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

Cổ tức, 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.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

Chi phí đi vay trong kỳ là giá trị thuần của các khoản chi phí đi vay phải trả sau khi giảm trừ hỗ trợ lãi suất sau đầu tư từ Ngân hàng phát triển Việt Nam.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

4.13. Phân phối lợi nhuận

Hội đồng quản trị xây dựng quy chế phân phối lợi nhuận và sử dụng các quỹ để trình Đại hội đồng cổ đông quyết định cho từng năm được quy định tại Quy chế - Quy định quản lý và điều hành của Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 được đại hội cổ đông thường niên thông qua ngày 20/03/2008.

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

	Cuối kỳ VND	Đầu năm
Tiền mặt tại quỹ	133.223.256	1.503.550.559
Tiền gửi ngân hàng	1.196.067.579	1.936.508.117
Cộng	1.329.290.835	3.440.058.676

3 . CÁC KHOẢN PHẢI THU

	Cuối kỳ VND	Đầu năm
Phải thu khách hàng	188.916.721.164	181.635.747.881
Trả trước cho người bán	2.675.026.897	2.002.739.328
Phải thu nội bộ ngắn hạn	1.418.407.992	0
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	8.950.017.053	7.852.327.183
-Phải thu BHXH 8%	113.374.550	290.489.514
-Phải thu BHYT 1,5%	42.473.754	58.815.476
-Phải thu BH thất nghiệp 1%	31.943.258	39.678.338
-Phải thu Cty CP Sông Đà 7, KL thanh toán qua BDH	5.931.355.871	0
-Phải thu khác	1.657.706.912	5.320.078.045
-Tạm ứng	1.173.162.708	2.143.265.810
-Dự phòng phải thu khó đòi	(1.994.915.599)	(74.127.342)
Cộng	199.965.257.507	191.490.814.392

4 . HÀNG TỒN KHO

	Cuối kỳ VND	Đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	3.999.487.345	3.384.500.624
Công cụ, dụng cụ	287.777.181	65.859.460
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	65.839.081.912	87.485.900.234
Thành phẩm	2.132.517.730	7.839.885.313
Hàng hóa	586.592.833	1.225.382.095
Hàng gửi đi bán	3.704.048.315	13.372.539.355
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	76.549.505.316	113.374.067.081

5 . TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ VND	Đầu năm
Chi phí trả trước ngắn hạn	299.745.269	56.888.000
<i>Tiền bảo hiểm, s/c máy móc thiết bị</i>	<i>199.121.667</i>	
<i>Tiền phí cấp quyền khai thác KS tại Hòa Bình</i>	<i>100.623.602</i>	
<i>Tiền phí sử dụng đường bộ</i>		<i>56.888.000</i>
Thuế GTGT đầu vào được khấu trừ	14.834.058	14.834.058
Cộng	314.579.327	71.722.058

6 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Chi phí trả trước phân bổ dài hạn	6.202.033.650	8.403.039.045
<i>Tại mỏ đá Dụn Lét - Kỳ Anh - Hà Tĩnh</i>	<i>2.876.855.813</i>	<i>5.753.111.627</i>
<i>Tại trạm trộn bê tông Hà Nội</i>	<i>2.094.892.002</i>	<i>2.621.913.318</i>
<i>Tại mỏ đá Om Làng Cao Dương Hòa Bình</i>	<i>922.848.526</i>	
<i>Tại trạm trộn bê tông Nguyễn Xiển Hà Nội</i>	<i>307.437.309</i>	<i>28.014.100</i>
Cộng	6.202.033.650	8.403.039.045

7 . VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN

	Cuối kỳ	Đầu năm
--	---------	---------

	VND	VND
Vay ngắn hạn	53.963.406.910	61.825.496.375
Vay ngân hàng	53.963.406.910	61.825.496.375
- Ngân hàng BIDV CN Sơn La	53.963.406.910	61.825.496.375
Cộng		

8 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
- Thuế TNDN	167.195.486	61.465.589
- Thuế GTGT	6.751.248.029	3.487.832.374
- Thuế tài nguyên	31.357.423	83.006.105
- Phí môi trường	13.465.250	24.410.320
- Thuế TNCN	112.964.352	115.410.187
- Các khoản phải nộp khác	2.201.556.739	1.607.267.564
Cộng	9.277.787.279	5.379.392.139

9 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Kinh phí công đoàn	676.969.113	643.445.418
Bảo hiểm xã hội	273.669.975	511.398.751
Bảo hiểm Y tế	244.381	52.451.737
Bảo hiểm thất nghiệp	85.321	23.313.880
Phải trả cổ tức năm 2008-:-2012	271.904.500	281.024.500
Phải trả phải nộp khác	14.943.079.385	3.175.815.308
Cộng	16.165.952.675	4.687.449.594

10 . VAY DÀI HẠN VÀ NỢ DÀI HẠN

	Cuối kỳ VND	Đầu năm VND
Vay dài hạn	1.000.000.000	0
Vay đối tượng khác theo HDVV01/2016	1.000.000.000	0
- Ngân hàng Sacombank		
- Phải trả dài hạn khác	5.000.000	5.000.000
- Đặng Đình Khôi	5.000.000	
- Dự phòng phải trả dài hạn	0	
Cộng	1.005.000.000	5.000.000

11 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư đầu năm	60.000.000.000	54.514.367.796	14.705.416.417
Tăng vốn trong năm nay			0
Lãi trong năm nay	0	0	-7.668.745.931
Tăng do phân phối lợi nhuận	0	0	
Tăng khác	0	0	0
Giảm vốn trong năm trước	0	0	0
Lỗ trong năm nay	0	0	0
Phân phối LN trong năm nay	0		0
Giảm khác	0	0	0
Số dư cuối năm nay	60.000.000.000	54.514.367.796	7.036.670.486

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Năm nay VND	Năm trước VND
Vốn góp đầu kỳ	60.000.000.000	60.000.000.000
Vốn tăng trong kỳ		
Vốn giảm trong kỳ	-	
Vốn góp Cuối năm	-	

Cổ phiếu ngân quỹ	-	-
Cộng	60.000.000.000	60.000.000.000

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

d. Cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.000.000	6.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	6.000.000	6.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần)	10.000	10.000

12 . LỢI NHUẬN CHƯA PHÂN PHỐI

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận chưa phân phối năm trước	14.705.416.417	14.282.382.876
Lợi nhuận sau thuế TNDN năm nay (*)	(7.668.745.931)	676.682.306
Các khoản giảm trừ lợi nhuận sau thuế	0	0
Lợi nhuận theo tỉ lệ vốn NN nộp về Tcty	0	0
Trích Quỹ đầu tư phát triển		0
Trích Quỹ dự phòng tài chính		0
Trích cổ tức phải trả cho cổ đông		0
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi		0
Lợi nhuận còn lại chưa phân phối	7.036.670.486	14.959.065.182

VI . Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

13 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	1.323.664.663	15.209.482.318
Doanh thu hoạt động sản xuất công nghiệp	74.598.573.097	162.565.192.503
Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ khác	17.670.920.581	4.785.253.177
Doanh thu khác		0
Cộng	93.593.158.341	182.559.927.998

14 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giảm giá hàng bán		4.875.128.975
Hàng bán bị trả lại		103.325.847
Cộng	-	4.978.454.822

15 . DOANH THU THUẦN BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	1.323.664.663	15.209.482.318
Doanh thu hoạt động sản xuất công nghiệp	74.598.573.097	157.586.737.681
Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ khác	17.670.920.581	4.785.253.177
Doanh thu khác	0	
Cộng	93.593.158.341	177.581.473.176

16 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	1.223.811.259	13.724.152.087
Doanh thu hoạt động sản xuất công nghiệp	78.149.249.709	150.855.275.042
Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ khác	17.164.462.559	4.778.316.383
Cộng	96.537.523.527	169.357.743.512

17 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.259.261	8.499.921
Cộng	3.259.261	8.499.921

	Năm nay VND	Năm trước
Lãi tiền vay	2.683.021.842	3.454.462.178
Chi phí tài chính khác		
Cộng	2.683.021.842	3.454.462.178

30 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay VND	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(7.563.016.034)	714.060.378
Các khoản điều chỉnh	0	0
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	0	714.060.378
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	105.729.897	38.300.639
Cộng	(7.668.745.931)	675.759.739

- Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 5500296523 ngày 26/12/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp, Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo luật thuế TNDN. Công ty được miễn thuế 04 năm, kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo.

* . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(7.668.745.931)	675.759.739
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	(7.668.745.931)	675.759.739
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	6.000.000	6.000.000
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ		
Cổ phiếu phổ thông giảm bình quân trong kỳ		0
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	6.000.000	6.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(1.278)	113

* . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21.635.588.064	142.695.425.302
Chi phí nhân công	5.569.772.393	15.127.192.570
Chi phí khấu hao TSCĐ	3.223.329.834	7.946.377.997
Chi phí dịch vụ mua ngoài	10.790.204.933	36.814.604.817
Cộng	41.218.895.224	202.583.600.686

VII. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan. Các nghiệp vụ chủ yếu sau:
Cho đến ngày lập báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị phải thu
Công ty Cổ phần Sông Đà 7	Công ty mẹ	Mua, bán dịch vụ, XL	110.421.569.342,00
Chi nhánh Sông Đà 705		Mua, bán dịch vụ, XL	27.769.325.666,00
Công ty CP Sông Đà 702		Mua, bán dịch vụ,	1.416.473.553,00

VIII. Số liệu so sánh

Người lập biểu

Ng Thị Huyền

Kế toán trưởng

Ngô Quốc Chế

19

Sơn La, ngày 25 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Nguyễn Anh Lam

Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04

Thị trấn Ít Ong, Huyện Mường La, Tỉnh Sơn La

Báo cáo quý II năm 2016 Công ty CP Sông Đà 704

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016

Phụ lục 1

TÀNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Đơn vị tính: VND				
	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ QL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	2.081.728.938	160.732.215.522	43.494.637.682	135.809.091	206.444.391.233
Số tăng trong năm	111.500.000	2.236.500.000	153.260.000	0	2.501.260.000
- Mua sắm mới	111.500.000	0			111.500.000
- Do điều chuyển	0			0	0
- Do bàn giao tài sản	0				0
- Tăng khác	0	2.236.500.000	153.260.000	0	2.389.760.000
Số giảm trong năm	0	0	2.113.628.168	0	2.113.628.168
- Thanh lý, nhượng bán	0		2.113.628.168	0	2.113.628.168
- Do điều chuyển	0				0
- Giảm khác					0
Số cuối kỳ	2.193.228.938	162.968.715.522	41.534.269.514	135.809.091	206.832.023.065
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	484.588.799	148.778.406.529	33.752.603.704	157.616.382	183.173.215.414
Số tăng trong năm	148.136.499	1.704.749.541	949.593.996	4.766.478	2.807.246.514
- Khấu hao trong kỳ					0
- Do điều chuyển	0		0	0	0
- Do bàn giao tài sản	0				0
- Tăng khác	0			0	0
Số giảm trong năm	0	0	2.040.145.192	0	2.040.145.192
- Thanh lý, nhượng bán	0		2.040.145.192		2.040.145.192
- Do điều chuyển	0			0	0
- Giảm khác					0
Số cuối kỳ	632.725.298	150.483.156.070	32.662.052.508	162.382.860	183.940.316.736
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1.597.140.139	11.953.808.993	9.742.033.978	-21.807.291	23.271.175.819
Tại ngày cuối kỳ	1.560.503.640	12.485.559.452	8.872.217.006	-26.573.769	22.891.706.329