

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2011

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	...	32,946,841,141	34,586,170,412
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	110	...	1,980,646,402	1,679,851,174
1. Tiền	111	V.01	1,980,646,402	1,679,851,174
2. Các khoản tương đương tiền	112	...		
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	120	V.02	5,500,000,000	3,500,000,000
1. Đầu tư ngắn hạn	121	...	5,500,000,000	3,500,000,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129	...		
<i>III. Các khoản phải thu</i>	130	...	13,613,967,270	16,998,314,708
1. Phải thu khách hàng	131	...	11,493,024,935	10,215,241,285
2. Trả trước cho người bán	132	...	430,221,938	1,048,597,600
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	...		
5. Các khoản phải thu khác	138	V.03	3,180,443,971	7,079,457,897
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139	...	(1,489,723,574)	(1,344,982,074)
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	140	...	10,416,185,646	11,877,217,801
1. Hàng tồn kho	141	V.04	10,416,185,646	11,877,217,801
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...		
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	150	...	1,436,041,823	530,786,729
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	366,491,319	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	214,849,063	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	0	149,952,283
4. Tài sản ngắn hạn khác	155	...	854,701,441	380,834,446
B. Tài sản dài hạn	200	...	13,768,939,535	9,388,610,305
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	210	...		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	...		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212	...		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	214	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	...		
<i>II. Tài sản cố định</i>	220	...	4,576,430,208	5,749,677,484
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	3,436,430,208	4,519,364,757
- Nguyên giá	222	...	81,374,923,535	82,192,784,234
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	(77,938,493,327)	(77,673,419,477)
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	1,140,000,000	1,230,000,000
- Nguyên giá	228	...	1,800,000,000	1,800,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...	(660,000,000)	(570,000,000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	0	312,727
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	240	V.12		
- Nguyên giá	241	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	242	...		
<i>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	250	...	7,518,000,000	3,468,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251	...		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...		
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	7,518,000,000	3,468,000,000
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259	...		
<i>V. Tài sản dài hạn khác</i>	260	...	1,674,509,327	170,932,821
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	1,674,509,327	170,932,821
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268	...		
Tổng cộng tài sản	250		46,715,780,676	43,974,780,717

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Nợ phải trả	300	...	14,356,325,995	8,074,065,010
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	310	...	13,649,942,755	7,456,356,708
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15		
2. Phải trả người bán	312	...	11,025,906,392	4,362,106,494
3. Người mua trả tiền trước	313	...	34,622,100	40,047,500
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.16	155,498,738	207,808,443
5. Phải trả công nhân viên	315	...	991,847,262	1,288,956,376
6. Chi phí phải trả	316	V.17	242,466,459	189,240,923
7. Phải trả nội bộ	317	...		
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318	...		
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	1,080,221,955	1,162,552,578
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320	...		
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi			119,379,849	205,644,394
<i>II. Nợ dài hạn</i>	330	...	706,383,240	617,708,302
1. Phải trả dài hạn người bán	331	...		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333	...		
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20		
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	...	706,383,240	617,708,302
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337	...		
B. Vốn chủ sở hữu	400	V.22	32,359,454,681	35,900,715,707
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	410	...	32,359,454,681	35,900,715,707
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...		
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413	...	19,800,000,000	19,800,000,000
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414	...	(1,366,318,570)	(1,366,318,570)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415	...		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416	...		
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	...	16,395,567,993	16,395,567,993
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	...	1,969,728,329	1,969,728,329
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	...		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	...	(4,439,523,071)	(898,262,045)
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421	...		
<i>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	430	...	0	0
1. Quỹ khen thưởng phúc lợi	431	...		
2. Nguồn kinh phí	432	V.23		
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	...		
Tổng cộng nguồn vốn	430		46,715,780,676	43,974,780,717

Ngày 10 tháng 02 năm 2012

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

CÔNG TY: CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ
 Địa chỉ: Phường Tân Hòa - TP Hòa Bình
 Tel: 02183,854455 Fax: .02183,845138

Báo cáo tài chính
 Quý III năm tài chính 2011

Mẫu số

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ IV/2011

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		17,855,662,437	16,238,481,979	57,210,480,556	57,787,934,111
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	76,045,455	17,818,182
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		17,855,662,437	16,238,481,979	57,134,435,101	57,770,115,929
4. Giá vốn hàng bán	11		15,937,495,554	16,093,292,108	56,321,790,159	55,465,751,748
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		1,918,166,883	145,189,871	812,644,942	2,304,364,181
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		579,137,545	528,443,051	864,472,314	1,712,806,980
7. Chi phí tài chính	22		-	-	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	24		690,297,842	420,172,348	2,198,281,153	1,798,359,183
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,153,622,194	878,146,379	3,455,720,633	3,207,326,568
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22) - (24+25))	30		653,384,392	(624,685,805)	(3,976,884,530)	(988,514,590)
11. Thu nhập khác	31		1,021,159,137	90,252,545	1,021,159,137	90,252,545
12. Chi phí khác	32		149,772,779	-	149,772,779	-
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		871,386,358	90,252,545	871,386,358	90,252,545
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		1,524,770,750	(534,433,260)	(3,105,498,172)	(898,262,045)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		219,762,854	-	435,762,854	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		1,305,007,896	(534,433,260)	(3,541,261,026)	(898,262,045)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-

Hòa Bình, ngày 10 tháng 02 năm 2012

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

CÔNG TY: CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ
 Địa chỉ: Phường Tân Hòa - TP Hòa Bình
 Tel: 02183,845455 Fax: 02183,845138

Báo cáo tài chính
 Quý IV năm tài chính 2011

Mẫu số

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ IV/2011

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			-	-
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		57,826,976,679	55,703,661,524
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(41,881,970,910)	(38,298,286,914)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6,974,434,441)	(9,125,750,123)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		0	
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(435,762,854)	(443,663,435)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		5,747,437,879	14,246,209,893
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(14,219,544,530)	(36,867,789,572)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		62,701,823	(14,785,618,627)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		-	-
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		238,093,405	589,699,780
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		238,093,405	589,699,780
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 chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền chi trả nợ 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		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		300,795,228	(14,195,918,847)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,679,851,174	15,875,770,021
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		1,980,646,402	1,679,851,174

Hòa Bình, ngày 10 tháng 2 năm 2011

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc

I.ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1.Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà (gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp độc lập, thành lập theo Quyết định số 1461/QĐ-BXD ngày 01/11/2002 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng trên cơ sở chuyển đổi bộ phận doanh nghiệp doanh nghiệp Nhà nước Nhà máy xi măng Sông Đà – Công ty Sông Đà 12 thuộc Tổng Công ty Sông Đà.

Công ty tổ chức và hoạt động theo luật doanh nghiệp với Điều lệ tổ chức hoạt động đã được Đại hội cổ đông thông qua ngày 23/11/2002 và Điều lệ tổ chức đã sửa đổi bổ sung đến ngày 19/03/2006.

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2503000009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hòa Bình cấp lần đầu ngày 29/11/2002, đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 19/5/2003, đăng ký thay đổi lần thứ 3 ngày 26/7/2006. Vốn điều lệ của Công ty là 19.800.000.000 đồng.

Trụ sở chính Công ty đặt tại phường Tân Hòa, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình.

1.2.Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Công ty đăng ký hoạt động trong các lĩnh vực sau:

- Sản xuất xi măng và vỏ bao xi măng;
- Khai thác tận thu khoáng sản (đá, đất sét, cát, sỏi, nguyên liệu sản xuất xi măng);
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Vận tải hàng hóa đường bộ;
- Xây dựng các công trình dân dụng;
- Xây dựng các công trình kỹ thuật (Công nghiệp “vỏ bao che”).

Hoạt động chính của Công ty trong Quý IV năm 2011 là sản xuất xi măng, vận chuyển hàng hóa

2.CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

2.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2 Năm tài chính

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

Quý báo cáo bắt đầu từ ngày 01/10/2011 đến 31/12/2011

2.3 Áp dụng các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam

Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng: Nhật ký chung.

Trong Quý, Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam (“VAS”), cụ thể như sau:

VAS 18	Các khoản dự phòng và nợ tiềm tàng
VAS 30	Lãi trên cổ phiếu

Việc áp dụng các Chuẩn mực Kế toán mới này không ảnh hưởng trọng yếu đến dẫn đến việc phải trình bày lại hay điều chỉnh số dư đầu kỳ của Báo cáo tài chính.

2.4 Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có khả năng thanh khoản cao có thời gian đáo hạn ban đầu không quá ba tháng hoặc ít hơn.

2.6 Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi của Công ty được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép lập dự phòng khoản phải thu khó đòi cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ một năm trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 Tài sản cố định hữu hình và hao mòn

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Năm 2009 (Năm)	Năm 2010 (Năm)
Nhà xưởng, vật kiến trúc	10	10
Máy móc, thiết bị	10	10
Phương tiện vận tải	10	10
Dụng cụ quản lý	5-8	5-8

2.9 Tài sản cố định vô hình và hao mòn

Nguyên giá tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị thương hiệu của Tổng Công ty Sông Đà, được xác định theo Quyết định số 294/TCT/HĐQT ngày 25/5/2004 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Sông Đà, Nghị quyết số 03/ĐHCD ngày 19/5/2005 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2005 về việc tăng vốn điều lệ Công ty bằng giá trị thương hiệu Sông Đà và Quyết định số 85/CT/HĐQT ngày 22/5/2005 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà.

Tài sản cố định vô hình nêu trên được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế và tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian sử dụng ước tính là 20 năm.

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính

khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

2.11. Các khoản đầu tư dài hạn khác

Khoản đầu tư dài hạn khác là giá trị cổ phần Công ty mua của các doanh nghiệp khác.

2.12 .Chi phí đi vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hay sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Lãi tiền vay phát sinh từ các khoản vay khác được hạch toán vào Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

2.13 Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm giá trị còn lại của công cụ dụng cụ, chi phí khác chưa phân bổ vào chi phí trong kỳ. Giá trị công cụ dụng cụ, chi phí khác được phân bổ trong vòng 24 tháng kể từ thời điểm phát sinh.

2.14 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm giá trị còn lại của công cụ dụng cụ chưa phân bổ vào chi phí trong kỳ. Giá trị công cụ dụng cụ được phân bổ trong vòng 24 tháng kể từ thời điểm phát sinh.

2.15 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ các giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

2.16 Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm

khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền:

	31/12/2011	01/01/2011
	(VND)	(VND)
Tiền mặt	965.418.951	7.200.896
Tiền gửi ngân hàng	1.015.227.451	1.672.650.278
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	1.980.646.402	1.679.851.174

3.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn:

	31/12/2011	01/01/2011
	(VND)	(VND)
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn	5.500.000.000	3.500.000.000
Tiền cho Công ty CP Sông Đà 12 vay		
Cộng	5.500.000.000	3.500.000.000

3.3 Hàng tồn kho

	31/12/2011	01/01/2011
	(VND)	(VND)
Nguyên liệu, vật liệu	4.001.413.132	44.581.108.463
Công cụ, dụng cụ	79.235.223	50.908.974
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.807.463.024	6.673.779.820
Thành phẩm	319.432.404	206.296.937
Hàng hóa	208.641.863	365.123.607
Cộng	10.416.185.646	11.877.217.801

3.4 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phong tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
Nguyên giá					
Số d 01/01/2011	42.737.842.069	32.705.929.664	5.270.738.644	1.478.273.857	82.192.784.234
Tăng trong Quý					0
Giảm trong quý	208.000.000	187.314.699	422.546.000		817.860.699
Số d 31/12/2011	42.529.842.069	32.518.614.965	4.848.192.644	1.478.273.857	81.374.923.535
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số d 01/10/2011	42.305.978.146	31.858.917.410	3.803.111.880	518.145.242	78.486.152.678
Tăng trong Quý	20.896.641	84.874.440	120.828.339	43.601.928	270.201.348
<i>Khấu hao trong Quý</i>	<i>20.896.641</i>	<i>84.874.440</i>	<i>120.828.339</i>	<i>43.601.928</i>	<i>270.201.348</i>
Giảm trong quý	208.000.000	187.314.699	422.546.000		817.860.699
Số d 31/12/2011	42.118.874.787	31.756.477.151	3.501.394.219	561.747.170	77.938.493.327
Giá trị còn lại					
Tại 01/10/2011	431.863.923	847.012.254	1.467.626.764	960.128.615	3.706.631.556
Tại 31/12/2011	410.967.282	762.137.814	1.346.798.425	916.526.687	3.436.430.208

3.5 Tài sản cố định vô hình

	Giá trị thương hiệu	Phần mềm kế toán	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá				
Số dư 01/10/2010	1.800.000.000			1.800.000.000
Tăng trong Quý	-	-	-	-
Giảm trong Quý	-	-	-	-
Số dư 31/12/2011	1.800.000.000			1.800.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư 01/10/2011	645.000.000			645.000.000
Tăng trong Quý	22.500.000			22.500.000
Khấu hao trong Quý	22.500.000			22.500.000
Giảm trong Quý				
Số dư 31/12/2011	660.000.000			660.000.000
Giá trị còn lại				
Tại 01/10/2011	1.162.500.000			1.162.500.000
				1.140.000.000
Tại 31/12/2010	1.140.000.000			.000.000

Nguyên giá 1.800.000.000 đồng tài sản cố định vô hình là giá trị thương hiệu được của Tổng Công ty Sông Đà, được Công ty xác định theo Quyết định số 294/TCT/HĐQT ngày 25/5/2004 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Sông Đà, Nghị quyết số 03/ĐHCD ngày 19/5/2005 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2005 về việc tăng vốn điều lệ Công ty bằng giá trị thương hiệu Sông Đà và Quyết định số 85/CT/HĐQT ngày 22/5/2005 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Xi măng Sng Đà.

3.6 Đầu tư dài hạn khác

	31/12/2011 (VND)	01/01/2011 (VND)
Nhà máy thủy điện Nà Lơi (46.800 cổ phiếu)	468.000.000	468.000.000
Nhà máy thủy điện Nậm Mu (30.000 cổ phiếu)	7.050.000.000	3.000.000.000
Cộng	7.518.000.000	3.468.000.000

3.7 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2011 (VND)	01/01/2011 (VND)
Thuế phải nộp Nhà nước	42.039.538	173.372.443
Thuế giá trị gia tăng		157.036.093

Thuế thu nhập doanh nghiệp		
Thuế tài nguyên	41.696.258	16.336.350
Thuế TNCN	343.280	
Các khoản phải nộp khác	113.459.200	34.436.000
Phí môi trường	113.459.200	34.436.000
Cộng	155.498.738	207.808.443

3.8 Chi phí phải trả

	31/12/2011	01/01/2011
	(VND)	(VND)
Trích trước chi phí tiêu thụ	167.502.235	97.077.562
Trích trước chi phí khuyến mại	74.964.224	92.163.361
Trích trước chi phí SCL		
Trích trước bù vận chuyển		
Cộng	242.466.459	189.240.923

3.9 Các khoản phải trả phải nộp khác

	31/12/2011	01/01/2011
	(VND)	(VND)
BHXH, BHYT, BHTN	291.728.883	335.567.091
Kinh phí công đoàn	124.833.200	143.808.067
Các quỹ ủng hộ	146.430.90	0
Bảo lãnh dự thầu	10.000.000	10.000.000
Kinh phí hoạt động Công tác Đảng	12.664.985	1.874.053
Các khoản phải trả, phải nộp khác	494.564.037	671.303.367
Ngô Thái Cơ - Tổ vỏ bao	0	0
Cộng	1.080.221.955	1.162.552.578

3.10 Vốn chủ sở hữu

	31/12/2011 (VND)	01/01/2011 (VND)
Vốn góp của TCT Sông Đà	7.517.000.000	7.517.000.000
Vốn của cổ đông khác	12.283.000.000	12.283.000.000
Cộng	19.800.000.000	19.800.000.000

3.11 Lợi nhuận chưa phân phối

	Quý IV/2011(VND)
Số dư tại ngày 01/10	(4.846.268.922)
Giảm trong kỳ	1.524.770.750
Phân phối lợi nhuận	
Cộng	(3.541.261.026)

3.12 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý IV/2011 (VND)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	
<i>Doanh thu bán hàng hóa</i>	<i>157.176.136</i>
<i>Doanh thu bán thành phẩm</i>	<i>17.589.164.483</i>
Doanh thu bán xi măng bao	16.711.621.796
Doanh thu xi măng khuyến mại	291.170.869
Doanh thu xi măng ủng hộ, SX, tiếp thị	4.956.818
Doanh thu bán đá sau nổ mìn	581.415.000
<i>Doanh thu vận chuyển</i>	<i>109.321.818</i>
<i>Doanh thu khác</i>	<i>951.390.000</i>
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	
Doanh thu thuần	17.855.662.437

3.13 Giá vốn hàng bán

	Quý IV/2011(VND)
Giá vốn thành phẩm	15.132.746.868
Giá vốn dịch vụ vận chuyển	111.997.588
Giá vốn xi măng Hạ Long	184.617.839
Giá vốn đá vôi sau nổ mìn	508.133.259
Giá vốn khác	
Cộng	15.937.495.554

3.14 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV/2011(VND)
Lãi tiền gửi	(39.462.455)
Các khoản khác	618.600.000
Thu nhập thuần từ hoạt động tài chính	579.137.545

3.15 Chi phí bán hàng

	Quý IV/2011(VND)
Chi phí nhân viên bán hàng	6.182.700
Chi phí vật liệu bao bì	29.465.055
Chi phí khấu hao tài sản cố định	68.879.235
Chi phí tiêu thụ sản phẩm	108.162.000
Chi phí khuyến mại	263.065.202
Chi phí bù cước vận chuyển XMSED	125.135.551
Chi phí tiếp thị quảng cáo	2.885.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.317.500
Các khoản khác	61.205.599
Cộng	690.297.842

3.16 Chi phí quản lý doanh nghiệp**Quý IV/2011(VND)**

Chi phí nhân viên quản lý	402.020.939
Chi phí vật liệu quản lý	29.810.400
Chi phí đồ dùng văn phòng	53.149.063
Chi phí khấu hao tài sản cố định	43.601.928
Thuế, phí, lệ phí	58.717.117
Chi phí dịch vụ mua ngoài	202.003.154
Chi phí bằng tiền khác	130.903.155
Chi phí dự phòng	233.416.438
Cộng	1.153.622.194

3.17 Chi phí thuế thu nhập hiện hành**Quý IV/2011(VND)**

Tổng thu nhập trước thuế phát sinh trong Quý	
Chi phí thuế thu nhập hiện hành Quý IV/2011	219.762.854
Chi phí thuế hiện hành	219.762.854

4. THÔNG TIN KHÁC**4.1 Các bên liên quan trong cùng Tổng công ty
Số dư với các bên liên quan****Quý IV/2011(VND)**

Các khoản phải thu	
CN Cty CP Sông Đà 1	170.882.146
Cộng	170.882.146