

CÔNG TY CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ 8

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

[HỢP NHẤT]

QUÝ I - 2014



Sơn La, tháng 04 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2014

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		182.112.955.828	182.044.866.627
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	1.799.992.579	1.187.446.288
1. Tiền	111		1.799.992.579	1.187.446.288
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
III. Các khoản phải thu	130		85.832.319.173	78.850.259.465
1. Phải thu khách hàng	131		83.046.745.294	76.640.832.247
2. Trả trước cho người bán	132		937.384.850	1.027.384.850
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	135	V.03	2.444.929.779	1.778.783.118
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(596.740.750)	(596.740.750)
IV. Hàng tồn kho	140	V.04	92.080.311.156	98.916.080.910
1. Hàng tồn kho	141		92.080.311.156	98.916.080.910
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.400.332.920	3.091.079.964
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		54.000.000	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		408.920.969	401.914.607
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154		0	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		1.937.411.951	2.689.165.357
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		20.468.386.044	20.593.050.546
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu dài hạn khác	218			
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		18.857.914.711	18.942.225.511
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	1.846.266.311	1.930.577.111
- Nguyên giá	222		6.501.949.741	6.501.949.741
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4.655.683.430)	(4.571.372.630)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06		
- Nguyên giá	228		406.394.000	406.394.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(406.394.000)	(406.394.000)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.07	17.011.648.400	17.011.648.400
III. Bất động sản đầu tư	240		0	0
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		640.000.000	640.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.08	0	
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.09	640.000.000	640.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		970.471.333	1.010.825.035
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	917.771.333	958.125.035
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Tài sản dài hạn khác	268		52.700.000	52.700.000
Tổng cộng tài sản (270 = 100+200)	270		202.581.341.872	202.637.917.173

Nguồn vốn	Mã số		Số cuối quý	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		232.177.195.676	230.640.834.897
I. Nợ ngắn hạn	310		232.177.195.676	230.640.834.897
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.11	24.773.528.182	24.773.528.182
2. Phải trả người bán	312		78.765.597.623	82.014.011.305
3. Người mua trả tiền trước	313		6.032.122.022	5.616.122.022
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.12	18.734.961.373	18.362.125.753
5. Phải trả người lao động	315		2.988.492.363	4.748.868.759
6. Chi phí phải trả	316	V.13	13.104.438.775	11.054.231.620
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.14	87.682.936.608	83.976.828.526
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		95.118.730	95.118.730
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332			
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.15	0	
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335			
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		0	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339			
B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		(29.595.853.804)	(28.002.917.724)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	(29.595.853.804)	(28.002.917.724)
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		28.000.000.000	28.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		677.205.454	677.205.454
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		2.267.958.777	2.267.958.777
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		455.603.760	455.603.760
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419			
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(60.996.621.795)	(59.403.685.715)
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	432			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	500			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300+400+500)	550		202.581.341.872	202.637.917.173

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

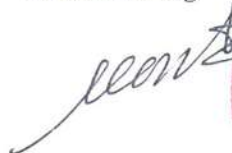
Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1. Tài sản thuê ngoài	23		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi			
4. Nợ khó đòi đã xử lý		4.779.083.642	4.779.083.642
5. Ngoại tệ các loại			
6. Dự toán chi hoạt động			

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hương Giang

Kế toán trưởng



Phạm Văn Hoạt

Sơn La, ngày 26 tháng 4 năm 2013

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Việt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I - Năm 2014

PHẦN I - LÃI, LỖ

Diễn giải	Mã số	Thuyết minh	Quý I	
			Năm nay	Năm trước
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	10.873.789.260	11.032.799.686
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.18	0	17.869.303
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.19	10.873.789.260	11.014.930.383
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.20	12.890.890.479	10.887.880.932
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(2.017.101.219)	127.049.451
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.21	3.495.846	6.454.581
7. Chi phí tài chính	22	VI.22	1.758.108.780	6.127.191.843
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.758.108.780	6.127.191.843
8. Chi phí bán hàng	24		0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		856.867.131	1.430.970.780
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(4.628.581.284)	(7.424.658.591)
11. Thu nhập khác	31	VI.23	3.425.130.918	2.287.522.000
12. Chi phí khác	32	VI.24	389.485.714	1.066.798.733
13. Lợi nhuận khác	40		3.035.645.204	1.220.723.267
14. Tổng lợi nhuận trước thuế	50		(1.592.936.080)	(6.203.935.324)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.25		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17. Lợi nhuận sau thuế	60		(1.592.936.080)	(6.203.935.324)
18. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		62.735.095	(345.669.055)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		(1.655.671.175)	(5.858.266.269)
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.26	(591)	(2.092)

Sơn La, ngày 25 tháng 04 năm 2014

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hương Giang

Kế toán trưởng



Phạm Văn Hoạt

Tổng Giám đốc




Nguyễn Văn Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Đến ngày 31 tháng 03 năm 2014

(Theo phương pháp trực tiếp)

(Báo cáo hợp nhất)

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	6.223.292.670	-19.972.688.842
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	(3.423.987.980)	(16.876.937.182)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(2.372.586.838)	(4.392.380.563)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	0	0
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	0	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	2.229.246.425	1.056.509.995
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(2.061.413.832)	(1.406.504.238)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	594.550.445	(1.646.623.146)
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn	22	14.500.000	1.329.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.495.846	6.454.581
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	17.995.846	1.335.454.581
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	0	385.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	0	(72.000.000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	0	313.000.000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	612.546.291	1.831.435
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.187.446.288	892.746.224
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.799.992.579	894.577.659

Sơn La, ngày 26 tháng 4 năm 2014

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hương Giang

Kế toán trưởng



Phạm Văn Hoạt

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Việt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Kỳ kế toán từ 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014****I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1- Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Sông Đà 8 là được thành lập theo hình thức chuyển đổi doanh nghiệp Nhà nước là Công ty TNHH Nhà nước một thành viên Sông Đà 8 theo Quyết định số 1423/QĐ - BXD ngày 23 tháng 11 năm 2007 của Bộ trưởng Bộ Xây Dựng.

Vốn điều lệ của Công ty là: 28.000.000.000, đồng (*Hai mươi tám tỷ đồng chẵn./.*)

2- Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong nhiều lĩnh vực kinh doanh: xây lắp, giao thông, sản xuất công nghiệp....

3- Ngành nghề kinh doanh:

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0500276454 đăng ký lần đầu do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp ngày 17 tháng 06 năm 2013 với các ngành nghề kinh doanh như sau:

- Xây dựng công trình điện;
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng công trình công nghiệp dân dụng;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Xây dựng công trình ngầm, đường hầm;
- Khoan nổ mìn, khai thác mỏ lộ thiên;
- Sản xuất bê tông thương phẩm và kết cấu bê tông đúc sẵn;
- Đầu tư xây dựng khu công nghiệp và đô thị;
- Đầu tư tài chính: góp vốn, mua cổ phần, kinh doanh trái phiếu, nhận góp vốn đầu tư, ủy thác đầu tư;
- Đầu tư phát triển các cơ sở công nghiệp điện, khai khoáng, đầu tư xây dựng kinh doanh nhà ở;
- Nhập khẩu trang thiết bị ngành xây dựng;

4- Các đơn vị trực thuộc Công ty cổ phần Sông Đà 8

5- Công ty con được hợp nhất

1. Công ty cổ phần Sông Đà 801

- Địa chỉ: Xã An Khánh - Hoài Đức - Hà Nội

- Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 86,35%

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Kỳ kế toán năm:

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

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ - BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài Chính.

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 sau:

- Chuẩn mực số 01 - Chuẩn mực chung;
- Chuẩn mực số 02 - Hàng tồn kho;
- Chuẩn mực số 03 - Tài sản cố định hữu hình;
- Chuẩn mực số 10 - ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái;
- Chuẩn mực số 14 - Doanh thu và thu nhập khác;
- Chuẩn mực số 15 - Hợp đồng xây dựng;
- Chuẩn mực số 16 - Chi phí đi vay;
- Chuẩn mực số 17 - Thuế thu nhập doanh nghiệp;
- Chuẩn mực số 18 - Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng;
- Chuẩn mực số 21 - Trình bày báo cáo tài chính;
- Chuẩn mực số 23 - Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm;
- Chuẩn mực số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- Chuẩn mực số 26 - Thông tin về các bên liên quan;
- Chuẩn mực số 29 - Thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và sai sót;

- 3- Hình thức kế toán áp dụng
Công ty áp dụng hình thức Nhật Ký Chung.

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Các nghiệp vụ kinh tế được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán.

- Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các dòng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục 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.

- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc đánh giá 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 phải 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, trạng thái hiện tại

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hóa nguyên vật liệu thành thành phẩm.

Những chi phí không tính vào giá gốc của hàng tồn kho:

Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức

bình thường.

- † Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- ‡ Chi phí bán hàng.
- ∨ Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho:

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp Bình quân gia quyền theo từng tháng.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

- Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Không áp dụng.

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển, lắp đặt chạy thử, thuế nhập khẩu (nếu có) và các chi phí khác để TSCĐ đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa vật kiến trúc:	05-25 năm
- Máy móc thiết bị:	03-10 năm
- Phương tiện vận tải:	06-10 năm
- Thiết bị văn phòng:	03-05 năm

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

5- Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư vào công ty con được phản ánh trong báo cáo tài chính riêng của đơn vị theo giá gốc.

Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc

Các khoản đầu tư khác 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.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: không áp dụng

6- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản 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 hóa), bao gồm các khoản tiền lãi 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.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

- ✓ Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hóa.

Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản tiền lãi vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

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

- Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

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

- Công cụ dụng cụ xuất dùng giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

- Chi phí khác

Chi phí khác của doanh nghiệp gồm:

- Chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ và giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý, nhượng bán TSCĐ.
- Các khoản chi phí khác.

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước là phương pháp đường thẳng

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.

Chi phí phải trả của doanh nghiệp gồm:

- Chi phí sửa chữa lớn của những TSCĐ đặc thu do việc sửa chữa lớn có tính chu kỳ.
- Chi phí phải trả B phụ tạm hạch toán căn cứ khối lượng đã công việc hoàn thành nhưng chưa nghiệm thu thanh toán tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

9- Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Không áp dụng

10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

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

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay.

11- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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;
 - Tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

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.

- 12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)
- 13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.
- 14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái
Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại thời điểm cuối kỳ.
- 15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác
Không áp dụng.

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Cân đối kế toán

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
1- Tiền và các khoản tương đương tiền		
1.1 Tiền mặt	108.043.113	583.011.700
1.2 Tiền gửi ngân hàng	1.691.949.466	604.434.588
1.3 Tiền đang chuyển		
Cộng	1.799.992.579	1.187.446.288
2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
2.1 Chứng khoán đầu tư ngắn hạn		
- Công ty cổ phần Sông Đà 5.05 (S55)		
2.2 Đầu tư ngắn hạn khác		
- Tiền gửi có kỳ hạn		
- Đầu tư dài hạn khác		
2.3 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		
- Công ty cổ phần Sông Đà 5.05 (S55)		
Cộng		
3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
BHXH, BHYT, BHTN phải thu của CBCNV	6.133.573	39.547.638
Phải thu Công ty CP Sông Đà 2	991.328.313	991.328.313
- Tiền vật tư, máy móc thiết bị	991.328.313	991.328.313
Phải thu BĐH DA thủy điện Tuyên Quang		
Phải thu của Công ty CP XL&VLXD Hoàng Liên		
Phải thu khác	1.447.467.893	747.907.167
Cộng	2.444.929.779	1.778.783.118
4- Hàng tồn kho	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
4.1 Nguyên liệu, vật liệu	2.589.377.799	2.648.695.651
4.2 Công cụ dụng cụ	28.345.739	28.345.739
4.3 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	89.462.587.618	96.239.039.520
4.4 Thành phẩm tồn kho		

4.5 Hàng gửi bán

↓ Cộng giá gốc hàng tồn kho

92.080.311.156

98.916.080.910

5- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, VKT	MMTB	PTVT	TBQL, khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ HH					-
Số dư đầu năm	-	4.511.528.583	1.839.121.159	151.299.999	6.501.949.741
- Tăng trong năm					-
- XDCB hoàn thành					-
- Tăng khác					-
Cộng	-	-	-	-	-
- Chuyển BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Cộng	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	4.511.528.583	1.839.121.159	151.299.999	6.501.949.741
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	3.245.082.931	1.198.085.622	128.204.077	4.571.372.630
- Khấu hao trong kỳ					-
Cộng	-	-	-	-	-
- Chuyển BĐS đầu tư					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Cộng	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	3.245.082.931	1.198.085.622	128.204.077	4.571.372.630
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
- Tại ngày đầu năm	-	1.266.445.652	641.035.537	23.095.922	1.930.577.111
- Tại ngày cuối kỳ	-	1.266.445.652	641.035.537	23.095.922	1.930.577.111

6- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền SD đất	Q. phát hành	Bản quyền...	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình					-
Số dư đầu năm	406.394.000				406.394.000
- Mua trong năm					-
Cộng	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
Cộng	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	406.394.000				406.394.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	406.394.000				406.394.000
- Khấu hao trong kỳ					-
Cộng	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm khác					-
Cộng	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	406.394.000				406.394.000

†	Giá trị còn lại của TSCĐ VH		
‡	- Tại ngày đầu năm	-	-
	- Tại ngày cuối kỳ	-	-
7-	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	31/03/2014	31/12/2013
		VND	VND
	- Mua sắm, phục hồi TSCĐ thanh lý, cải tạo nâng cấp TSCĐ		-
	- Xây dựng cơ bản	17.011.648.400	17.011.648.400
	- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		
	Cộng	17.011.648.400	17.011.648.400
8-	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	31/03/2014	31/12/2013
		VND	VND
	Đầu tư vào công ty liên kết		
	<i>Công ty cổ phần Vật liệu xây dựng Sông Đà - Hoàng Liên</i>		
	Góp vốn liên doanh		
	Cộng		
9-	Đầu tư dài hạn khác	31/03/2014	31/12/2013
		VND	VND
	Đầu tư ngắn hạn khác	640.000.000	640.000.000
	<i>Công ty cổ phần thủy điện Tây Bắc</i>	<i>440.000.000</i>	<i>440.000.000</i>
	<i>Công ty cổ phần Đầu tư phát triển khu kinh tế Hải Hà</i>	<i>200.000.000</i>	<i>200.000.000</i>
	Cộng	640.000.000	640.000.000
10-	Chi phí trả trước dài hạn	31/03/2014	31/12/2013
		VND	VND
	Công cụ dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn		
	- Chi phí công cụ dụng cụ	917.771.333	983.545.035
	- Chi phí thăm dò mỏ đá		
	- Chi phí trả trước dài hạn khác		
	Cộng	917.771.333	983.545.035
11-	Vay và nợ ngắn hạn	31/03/2014	31/12/2013
		VND	VND
	<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>24.773.528.182</i>	<i>24.773.528.182</i>
	- Ngân hàng ĐT & PT Tuyên Quang	22.531.528.182	22.531.528.182
	- Ngân hàng ĐT & PT Hà Tây	2.242.000.000	2.242.000.000
	- Ngân hàng Công thương Hà Nam		
	- Vay cá nhân		
	<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>		

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 8

Địa chỉ: Xã Nậm Păm - Huyện Mường La - Tỉnh Sơn La

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014

- Tập đoàn Sông Đà		
- Công ty tài chính cổ phần Sông Đà		
- Ngân hàng ĐT & PT Tuyên Quang		
- Ngân hàng Công thương Hà Nam		
Cộng	24.773.528.182	24.773.528.182
12- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
-Thuế Giá trị gia tăng	17.832.007.128	17.157.671.508
-Thuế thu nhập doanh nghiệp	161.552.871	161.552.871
-Thuế thu nhập cá nhân	199.923.666	199.923.666
-Thuế tài nguyên	497.578.583	797.578.583
-Các loại thuế khác		
-Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	43.899.125	45.399.125
Cộng	18.734.961.373	18.362.125.753
13- Chi phí phải trả	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	436.919.577	436.919.577
Trích trước chi phí CT thủy điện Nậm Cắt	2.530.920.635	1.517.456.169
Trích trước chi phí CT thủy điện Nậm Chiến	3.505.962.409	3.505.962.409
Trích trước chi phí CT KĐT Nam An Khánh		
Trích trước chi phí kiểm toán	80.000.000	80.000.000
Công ty CPTVGT 889		
Tiền phụ gia Công ty CP ĐT&TM dầu khí Sông Đà		
Tích trước phải hải trả Công ty CP Sông Đà 704		
Chi phí phải trả CN Công ty CP ĐT&TM dầu khí Sông Đà		
Các khoản trích trước chi phí phải trả khác	6.550.636.154	5.513.893.465
Cộng	13.104.438.775	11.054.231.620
14- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	677.239.883	720.874.678
Bảo hiểm xã hội	10.240.124.848	10.174.690.973
Bảo hiểm y tế	119.572.938	118.788.237
Bảo hiểm thất nghiệp	86.593.603	85.974.318
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	49.600.000	49.600.000
Phải nộp TĐ Sông Đà tiền phụ phí, lãi vay		
Lãi vay vốn	18.548.680.740	16.834.977.635
Phải trả Công ty CP thủy điện Nậm Chiến		
Phải trả BĐH DATĐ Sơn La	26.781.554.396	24.503.212.064
Chi phí bồi thường đất ở Phù Lý - Hà Nam	3.464.301.410	3.464.301.410
Phải trả Công ty CP Sông Đà 7 (Cty mẹ)		
Phải trả Công ty CP Sông Đà 7 (Cty SĐ801)	4.838.641.596	4.749.174.498
Cổ tức năm 2008 phải trả	40.480.000	40.480.000
Phải trả Công ty CP VLXD Sông Đà		

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 8

Địa chỉ: Xã Nậm Pấm - Huyện Mường La - Tỉnh Sơn La

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 31/03/2014

Phải trả tiền thực phẩm	65.970.000	65.970.000
† Các khoản phải trả phải nộp khác	22.770.177.194	23.200.300.784
Cộng	87.682.936.608	84.008.344.597
15- Vay và nợ dài hạn	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND

Vay dài hạn

- Vay Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Tuyên Quang
- Vay Tập đoàn Sông Đà
- Vay Ngân hàng Công thương Hà Nam
- Vay Ngân hàng NN & PTNT Hà Nam

Cộng**16- Vốn chủ sở hữu****a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp	Thặng dư vốn CP	Quỹ ĐTPT	Quỹ DPTC	Lợi nhuận chưa PP
Số dư đầu năm	28.000.000.000	677.205.454	2.267.958.777	455.603.760	(59.403.685.715)
Tăng trong năm	-	-	-	-	1.592.936.080
Tăng vốn kinh doanh					
Tăng từ hoạt động SXKD					1.592.936.080
Tăng khác					
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Chi quỹ					
Giảm khác					
Số dư cuối năm	28.000.000.000	677.205.454	2.267.958.777	455.603.760	(60.996.621.795)

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2014	31/12/2013
	VND	VND
- Vốn góp của Công ty cổ phần Sông Đà 7	13.827.000.000	14.387.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	14.173.000.000	13.613.000.000
- Thặng dư vốn cổ phần	677.205.454	677.205.454
Cộng	28.677.205.454	28.677.205.454

VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng Báo cáo KQKD

	(Đơn vị tính: VND)	
	Kỳ này VND	Cùng kỳ năm trước VND
21- Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)		
- Doanh thu bán hàng	10.873.789.260	11.032.799.686
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	10.873.789.260	11.032.799.686
22- Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		17.869.303
Cộng		17.869.303
23- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)		
- Doanh thu bán hàng	10.873.789.260	11.014.930.383
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	10.873.789.260	11.014.930.383
24- Giá vốn hàng bán (Mã số 11)		
- Giá vốn hàng bán	12.890.890.479	10.887.880.932
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Cộng	12.890.890.479	10.887.880.932
25- Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay, KD chứng khoán	3.495.846	6.454.581
- Cổ tức lợi nhuận được chia		
Cộng	3.495.846	6.454.581
26- Chi phí tài chính (Mã số 22)		
- Lãi tiền vay	1.758.108.780	6.127.191.843
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	1.758.108.780	6.127.191.843

27- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)	Kỳ này VND	Cùng kỳ năm trước VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của Công ty con		
Cộng		

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

VIII Những thông tin khác

1- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

2- Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cùng kỳ năm trước (kỳ kế toán kết thúc ngày 30/09/2011).

3- Thông tin về hoạt động liên tục

Kể từ ngày kết thúc kỳ hoạt động đến ngày lập Báo cáo tài chính không có bất kỳ một sự kiện nào có ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo;

Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong năm tài chính tiếp theo.

7- Những thông tin khác

Sơn La, ngày 26 tháng 4 năm 2014

Lập biểu



Nguyễn T. Hương Giang

Kế toán trưởng



Phạm Văn Hoạ

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Việt