

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ
Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ & THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý II năm 2016

Hà Nội, tháng 07 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		621.900.505.475	535.725.048.779
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	77.758.261.781	42.510.380.642
1. Tiền	111		77.758.261.781	42.510.380.642
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	4.654.479.200	4.117.828.390
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.04a	6.608.859.090	6.193.479.090
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		(2.454.379.890)	(2.075.650.700)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.04b	500.000.000	-
III. Các khoản phải thu	130		392.421.693.588	411.414.448.447
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	340.803.571.618	362.425.219.566
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30.401.510.256	24.309.753.645
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	V.06	(477.098.831)	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	22.350.103.940	25.335.868.631
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(656.393.395)	(656.393.395)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	118.687.147.443	60.454.282.007
1. Hàng tồn kho	141		118.942.921.974	60.710.056.538
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(255.774.531)	(255.774.531)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		28.378.923.463	17.228.109.293
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10a	26.333.012.493	15.274.511.192
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.045.910.970	1.953.598.101
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		166.580.290.359	198.176.861.398
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		34.288.548.896	22.213.470.161
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	34.288.548.896	22.213.470.161
- Nguyên giá	222		50.257.355.323	54.127.886.738
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(15.968.806.427)	(31.914.416.577)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	-	-
- Nguyên giá	228		70.000.000	70.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(70.000.000)	(70.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.03	86.039.448.947	95.414.450.899
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		86.039.448.947	95.414.450.899
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04c	17.486.795.968	32.142.286.082
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		17.486.795.968	32.142.286.082
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		28.765.496.548	48.406.654.256
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10b	23.201.393.102	42.047.678.890
2. Lợi thế thương mại	269		5.564.103.446	6.358.975.366
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		788.480.795.834	733.901.910.177

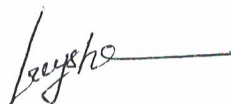
(Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 26 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		633.198.580.127	581.157.977.651
I. Nợ ngắn hạn	310		572.351.179.738	512.925.651.533
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	159.994.995.691	199.264.777.035
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		113.200.494.300	13.606.665.555
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	2.050.148.786	2.035.914.194
4. Phải trả người lao động	314		1.307.142.546	3.323.864.347
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		59.932.098.524	36.611.210.067
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		(495.602.356)	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.13a	14.011.377.626	7.428.607.674
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	20.746.212.097	11.374.351.619
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11a	200.588.118.728	237.706.417.246
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.016.193.796	1.573.843.796
II. Nợ dài hạn			60.847.400.389	68.232.326.118
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.13B	-	1.583.679.615
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.19	1.500.000	1.500.000
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.11b	60.845.900.389	66.647.146.503
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		155.282.215.707	152.743.932.526
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	155.282.215.707	152.743.932.526
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		111.144.720.000	111.144.720.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		111.144.720.000	111.144.720.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		25.412.622.500	25.412.622.500
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		213.538.854	213.538.854
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		7.209.778.043	7.209.778.043
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.384.835.906	1.384.835.906
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.916.720.404	7.378.437.223
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.583.565.303	3.372.533.794
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.333.155.101	4.005.903.429
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN			788.480.795.834	733.901.910.177

Người lập biểu



Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Kế toán trưởng



Phạm Trường Tam

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Toàn

(Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 26 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế đến 30/06/2016	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
			4	5	6	7
I	2	3				
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	97.558.641.827	201.039.587.601	169.735.585.477	364.052.468.047
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VI.02	281.681.244	855.702.271	468.295.419	1.223.974.407
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		97.276.960.583	200.183.885.330	169.267.290.058	362.828.493.640
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.03	86.874.300.749	182.200.650.870	148.059.589.132	333.937.373.467
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		10.402.659.834	17.983.234.460	21.207.700.926	28.891.120.173
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	38.780.817	262.649.525	117.263.535	334.256.464
7 Chi phí tài chính	22	VI.05	3.605.413.727	5.638.593.611	8.250.637.152	10.172.193.170
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.212.219.283	4.511.900.153	7.856.265.990	8.777.890.692
8 Chi phí bán hàng	25	VI.08b	834.977.425	6.137.074.553	3.574.940.593	7.878.960.233
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.08a	4.596.825.423	5.160.246.811	7.790.054.364	8.325.281.809
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.404.224.076	1.309.969.010	1.709.332.352	2.848.941.425
11 Thu nhập khác	31	VI.06	8.591.551.677	5.738.542.708	9.507.921.315	5.746.698.708
12 Chi phí khác	32	VI.07	6.945.781.256	4.809.679.467	7.809.440.501	4.817.835.469
13 Lợi nhuận khác	40		1.645.770.421	928.863.241	1.698.480.814	928.863.239
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		3.049.994.497	2.238.832.251	3.407.813.166	3.777.804.664
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	758.776.752	645.482.840	829.529.985	992.075.771
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					

Đơn vị tính: đồng

17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	2.291.217.745	1.593.349.411	2.578.283.181	2.785.728.895
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	206	143	232	251
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	-	-	-	-

Người lập biểu



Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Kế toán trưởng



Phạm Trường Tam

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016
 Tổng Giám đốc




BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp trực tiếp)
 kết thúc ngày 30/06/2016

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1		303.360.340.331	392.699.733.935
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ	2		(204.516.956.711)	(317.939.895.218)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3		(10.268.025.493)	(8.166.340.218)
4. Tiền lãi vay đã trả	4		(9.809.455.013)	(9.955.090.497)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5		(346.592.931)	(2.724.377.291)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6		33.731.299.210	8.583.457.791
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7		(42.950.634.385)	(89.519.120.012)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		69.199.975.008	(27.021.631.510)
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. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		9.154.545.455	5.454.545.455
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		118.277.966	258.650.934
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		9.272.823.421	5.713.196.389
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 CSH, mua lại CP của DN đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		236.196.483.300	305.937.672.910
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(279.116.027.932)	(250.688.220.303)
5. Tiền trả gốc 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		(42.919.544.632)	55.249.452.607
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		35.553.253.797	33.941.017.486
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		42.510.380.642	40.376.077.381
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	339.413.676
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		78.063.634.439	74.656.508.543

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Lê Trần Thị Tuyết Chinh



Phạm Trường Tam

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Toàn

(Các thuyết minh từ trang 6 đến trang 26 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Đầu tư & Thương mại Dầu Khí Sông Đà (sau đây viết tắt là "Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Luật doanh nghiệp. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Tây cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0303000131 ngày 20/11/2003 và được Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 08/01/2016, mã số doanh nghiệp là 0500444772.

Vốn điều lệ: 111.144.720.000 đồng (Một trăm mười một tỷ, một trăm bốn mươi bốn triệu, bảy trăm hai mươi nghìn đồng chẵn)

Trụ sở chính: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13 Tower, 164 Khuất Duy Tiến, P Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp, sản xuất công nghiệp và thương mại.**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Khai thác cát, đá sỏi, đất sét;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn;
- Xây dựng nhà các loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (chi tiết: bán buôn xi măng, gạch xây, ngói, cát, đá, sỏi, kính xây dựng);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (chi tiết: Bán buôn sắt, thép, quặng kim loại, tấm lợp);
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (chi tiết: bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan, khí công nghiệp, khí gas);
- Chế biến và bảo quản rau quả;
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (chi tiết: Kinh doanh dịch vụ bất động sản như dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, tư vấn, môi giới, định giá bất động sản, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết: Kinh doanh bất động sản);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng (chi tiết: hoạt động trang trí nội thất);
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: công nghiệp, công trình thủy lợi, thủy điện, xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV);
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (chi tiết: khách sạn)
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

- Sản xuất rượu vang;
- Sản xuất các loại bánh từ bột;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế, thiết kế nội thất công trình, lập dự án đầu tư xây dựng, giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện, thiết kế kiến trúc công trình, thiết kế quy hoạch xây dựng, xuất nhập các mặt hàng công ty kinh doanh (trừ các mặt hàng nhà nước cấm).

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

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.
2. Kỳ kế toán này bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc ngày 31/12/2016.
3. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư sửa đổi, bổ sung kèm theo.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:
Chúng tôi, Công ty Cổ phần đầu tư và thương mại dầu khí Sông Đà, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành, phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
3. Hình thức kế toán áp dụng: kế toán trên máy vi tính

IV. Các chính sách kế toán áp dụng**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền****1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Tại thời điểm cuối kỳ tài chính các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào tại Ngân hàng thương mại nơi công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. 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 kỳ.

1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:

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:**2.1. 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 và trạng thái hiện tại.

Những chi phí không được tính vào giá gốc 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 cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ +

2.2. Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp bình quân gia quyền).

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

2.4. **Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

3.1 **Nguyên tắc ghi nhận:** Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ :

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

- Tài sản cố định của Công ty được ghi nhận ban đầu theo Nguyên giá. Trong quá trình sử dụng Tài sản cố định được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

4.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính phù hợp theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

<i>Loại tài sản</i>	<i>Thời gian KH</i>
Nhà cửa loại kiên cố	25 - 50 năm
Nhà cửa, vật kiến trúc khác	06 - 25 năm
Máy móc thiết bị	06 - 08 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

5. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư: Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không qua 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 được phân loại là tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

6. 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.
- Việc vốn hoá 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 hoá 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 hoá.
- Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá 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. Ghi nhận chi phí trả

- 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 vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
 - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
 - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

8. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn:

- 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.

10 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.

- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch cao hơn hoặc thấp hơn giữa giá trị thực tế phát hành và mệnh giá cổ phần trong các đợt phát hành.
- 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.

11 Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng thành viên phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên theo tỷ lệ góp vốn.

12 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

12.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ 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 kinh doanh bất động sản được xác định theo số tiền thực tế thu theo tiến độ.

12.2 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 phân 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 phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- 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.

12.3 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, 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 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế thu nhập hiện hành

- * Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp.
- * Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (ĐVT: Đồng)

01. Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt Việt Nam Đồng	11.487.531.748	661.783.936
- Tiền gửi Ngân hàng	66.270.730.033	41.848.596.706
+ Tiền gửi Ngân hàng (VND)	66.198.448.510	36.611.807.928
+ Tiền gửi Ngân hàng (USD, EUR)	72.281.523	5.236.788.778
- Tiền đang chuyển	-	-
Cộng	77.758.261.781	42.510.380.642
03. Phải thu của khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	334.165.778.952	355.787.426.900
Cơ quan công ty	291.352.269.276	314.824.039.432
- BĐH dự án nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	85.007.321.253	72.138.275.743
- Công ty Cổ phần Sông Đà 5	20.665.345.797	25.665.345.797
- BĐH dự án thủy điện Sơn La	36.669.685.939	31.762.926.391
- Các khoản phải thu khách hàng khác	149.009.916.287	185.257.491.501
Chi nhánh HCM	1.959.060.603	1.959.060.603
Công ty TNHH đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco	40.854.449.073	39.004.326.865
- BĐH Liên danh PK2 DA XD Quốc lộ 3 mới	19.799.298.937	19.799.298.937
- Các khoản phải thu khách hàng khác	21.055.150.136	19.205.027.928
b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	6.637.792.666	6.637.792.666
Công ty CP Thủy điện cao nguyên SĐ 7	880.779.000	880.779.000
Công ty CP đầu tư và TMDK Nghi sơn	433.594.250	433.594.250
Công ty CP thi công cơ giới và lắp máy DK	5.323.419.416	5.323.419.416
03. Tài sản dở dang dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
b. Xây dựng cơ bản dở dang	75.706.814.947	85.138.689.561
Cơ quan công ty	500.000.000	500.000.000
- Mua sắm	75.206.814.947	84.638.689.561
- XD CB	6.863.277.413	6.702.515.049
+ Mỏ đá núi Hang Làng	47.468.811.064	57.234.722.072
+ HT khu CN1 và khu tập kết 157 ha Nghi Sơn	790.259.354	790.259.354
+ Dự án Nhơn Trạch Đồng Nai	20.084.467.116	19.911.193.086
+ Khu dân cư Vĩnh Thanh (CN HCM)	-	-
- Sửa chữa	-	-
Công ty TNHH đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco	10.332.634.000	10.275.761.338
- Mua sắm	1.266.159.000	1.266.159.000
- XD CB	9.066.475.000	9.009.602.338
+ Khu đô thị Thịnh Lang	9.066.475.000	9.009.602.338
Cộng	86.039.448.947	95.414.450.899

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI ĐẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

Điện thoại: 0432216421

Fax: 0432216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ báo cáo
kết thúc ngày 30/06/2016

04. Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a. Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng giá trị cổ phiếu;				
<i>Công ty CP Xi măng Hoàng Mai</i>	6.608.859.090	6.608.859.090	6.193.479.090	6.193.479.090
<i>TCT CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam</i>	1.565.530.000	1.565.530.000	1.565.530.000	1.565.530.000
<i>Công ty CP Xi măng Sông Đà</i>	171.015.800	171.015.800	171.015.800	171.015.800
<i>Công ty CP Sông Đà 2</i>	770.500.000	770.500.000	770.500.000	770.500.000
<i>PVB</i>	43.900.000	43.900.000	43.900.000	43.900.000
<i>PVC</i>	251.000.000	251.000.000	251.000.000	251.000.000
<i>PVS</i>	1.764.580.000	1.764.580.000	1.349.200.000	1.349.200.000
<i>FIT</i>	731.200.000	731.200.000	731.200.000	731.200.000
<i>BID</i>	37.900.000	37.900.000	37.900.000	37.900.000
<i>KLF</i>	33.290	33.290	33.290	33.290
<i>PCT</i>	241.000.000	241.000.000	241.000.000	241.000.000
<i>PCT</i>	1.032.200.000	1.032.200.000	1.032.200.000	1.032.200.000
Hoàn nhập dự phòng giảm giá của các loại chứng khoán				
+ Về giá trị: 11.288.146				
Cộng	6.608.859.090	6.608.859.090	6.193.479.090	6.193.479.090
b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b1. Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	500.000.000	500.000.000	-	-
- Trái phiếu	500.000.000	500.000.000	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	500.000.000	500.000.000	-	-
b2.				
Cộng	6.608.859.090	6.608.859.090	6.193.479.090	6.193.479.090

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị hợp lý
b1. Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	500.000.000	500.000.000	-	-
- Trái phiếu	500.000.000	500.000.000	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	500.000.000	500.000.000	-	-
b2.				
Cộng	6.608.859.090	6.608.859.090	6.193.479.090	6.193.479.090

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

Điện thoại: 0432216421

Fax: 0432216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

cho kỳ báo cáo
kết thúc ngày 30/06/2016

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc
- Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	-	-	-	-
- Đầu tư vào đơn vị khác;	17.486.795.968	-	17.486.795.968	-
<i>Công ty CP TD cao nguyên Sông Đà 7</i>	2.879.799.000	-	2.879.799.000	32.142.286.082
<i>Công ty CP thủy điện Đrăk Drinh</i>	300.000.000	-	300.000.000	2.879.799.000
<i>Công ty CP thủy điện Đrăk tih</i>	7.306.996.968	-	7.306.996.968	300.000.000
<i>Công ty CP Bê tông Công nghệ cao</i>	4.500.000.000	-	4.500.000.000	13.262.487.082
<i>Công ty CP Cơ điện lạnh Việt Nhật</i>	1.000.000.000	-	1.000.000.000	13.200.000.000
<i>Công ty CP TC CG& lắp máy dầu khí</i>	1.500.000.000	-	1.500.000.000	1.000.000.000
Cộng	17.486.795.968	-	17.486.795.968	32.142.286.082

05. Phải thu khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	22.350.103.940	-	25.335.868.631	-
- Phải thu người lao động;	8.911.893.565	-	8.126.668.663	-
- Ký cược, ký quỹ;	5.114.400.000	-	122.013.836	-
- Phải thu khác;	8.323.810.375	-	17.087.186.132	-
+ Cơ quan công ty	7.926.752.266	-	16.685.847.247	-
+ Công ty khoáng sản	392.286.735	-	396.567.511	-
+ Chi nhánh HCM	4.771.374	-	4.771.374	-
b. Dài hạn	-	-	-	-
(tương tự các khoản mục ngắn hạn)				
Tổng Cty XDNN và PTNN				

06. Phải thu nội bộ

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI ĐẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

Điện thoại: 0432216421

Fax: 0432216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ báo cáo
kết thúc ngày 30/06/2016**07. Hàng tồn kho**

- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX, KD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hóa

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	62.538.129		407.513.231	
	268.255.209		265.822.995	
	89.095.459.370		50.578.603.953	
	852.208.304	(255.774.531)	852.208.304	(255.774.531)
	28.664.460.962		8.605.908.055	
Cộng	118.942.921.974	(255.774.531)	60.710.056.538	(255.774.531)

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	12.682.940.426	21.573.598.544	19.693.336.404	178.011.364		54.127.886.738
- Mua trong năm	19.795.915.085	-	1.028.481.818			20.824.396.903
- XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BDS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	3.123.324.294	6.615.930.754	14.955.673.270			24.694.928.318
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	29.355.531.217	14.957.667.790	5.766.144.952	178.011.364	-	50.257.355.323
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	6.582.559.235	11.552.583.355	13.626.614.296	152.659.691		31.914.416.577
- Khấu hao trong năm	301.874.871	1.258.044.773	750.304.531	3.709.998		2.313.934.173
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BDS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán	3.086.091.741	4.833.052.099	10.340.400.483			18.259.544.323
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	3.798.342.365	7.977.576.029	4.036.518.344	156.369.689	-	15.968.806.427
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	6.100.381.191	10.021.015.189	6.066.722.108	25.351.673	-	22.213.470.161
- Tại ngày cuối năm	25.557.188.852	6.980.091.761	1.729.626.608	21.641.675	-	34.288.548.896

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSC hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 7.256.801.124đ

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.016.998.736đ

09. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm kế toán	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	-	-	-	70.000.000	-	70.000.000
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	-	-	-	70.000.000	-	70.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	-	-	-	70.000.000	-	70.000.000
- Khấu hao trong năm						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối năm	-	-	-	70.000.000	-	70.000.000
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	-	-	-
- Tại ngày cuối năm	-	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

Điện thoại: 0432216421

Fax: 0432216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất
cho kỳ báo cáo
kết thúc ngày 30/06/2016**11. Vay và nợ thuế tài chính**

	Số cuối kỳ		Trong kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	200.588.118.728	200.588.118.728	224.022.239.300	261.140.537.818	237.706.417.246	237.706.417.246
Cơ quan công ty	200.588.118.728	200.588.118.728	224.022.239.300	261.140.537.818	237.706.417.246	237.706.417.246
- BIDV chi nhánh Hà Tây	174.618.275.189	174.618.275.189	192.300.275.693	158.169.502.723	140.487.502.219	140.487.502.219
- BIDV chi nhánh Cầu Giấy	-	-	-	5.145.358.007	5.145.358.007	5.145.358.007
- MB chi nhánh Mỹ Đình	18.116.956.462	18.116.956.462	23.116.956.462	77.147.526.249	72.147.526.249	72.147.526.249
- Vietinbank	7.852.887.077	7.852.887.077	8.605.007.145	20.678.150.839	19.926.030.771	19.926.030.771
Công ty khoáng sản	-	-	-	-	-	-
- Ngân hàng MB- CN Mỹ Đình	-	-	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	60.845.900.389	60.845.900.389	12.174.244.000	17.975.490.114	66.647.146.503	66.647.146.503
Cơ quan công ty	43.295.900.389	43.295.900.389	12.174.244.000	17.975.490.114	49.097.146.503	49.097.146.503
- BIDV chi nhánh Hà Tây	38.313.816.000	38.313.816.000	12.174.244.000	3.320.000.000	29.459.572.000	29.459.572.000
- Tiền huy động vốn thực hiện dự án	4.982.084.389	4.982.084.389	-	14.655.490.114	19.637.574.503	19.637.574.503
Công ty khoáng sản	17.550.000.000	17.550.000.000	-	-	17.550.000.000	17.550.000.000
- Ngân hàng MB- CN Mỹ Đình	-	-	-	-	-	-
- Vay cán bộ CNV (thời hạn 18 tháng)	17.550.000.000	17.550.000.000	-	-	17.550.000.000	17.550.000.000
Cộng	261.434.019.117	261.434.019.117	236.196.483.300	279.116.027.932	304.353.563.749	304.353.563.749

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SÔNG ĐÀ **Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

cho kỳ báo cáo

Điện thoại: 0432216421

Fax: 0432216423

kết thúc ngày 30/06/2016

10. Chi phí trả trước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	26.333.012.493	15.274.511.192
- Cơ quan công ty	25.957.984.869	15.218.977.241
Chi phí dự án NM nhiệt điện Thái Bình	804.463.159	241.524.917
Chi phí cấp tro bay CT Lai Châu	2.748.528.480	2.745.728.480
Chi phí cấp cát CT Huệi Quảng	1.510.871.688	1.510.871.688
Đối tượng khác	20.894.121.542	10.720.852.156
- Chi nhánh HCM	55.533.951	55.533.951
- Công ty Khoáng sản Sotraco	319.493.673	
b) Dài hạn	23.201.393.102	42.047.678.890
- Cơ quan công ty	23.196.677.123	42.042.962.911
Mỏ đá và trạm nghiền	23.196.677.123	23.196.677.123
Hoàn thiện trụ sở làm việc Licogi 13	-	18.846.285.788
- Chi nhánh HCM	4.715.979	4.715.979
Cộng	49.534.405.595	57.322.190.082

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

12. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	20.746.212.097	11.374.351.619
Cơ quan công ty	19.134.082.465	9.893.494.396
- Kinh phí công đoàn	29.894.000	24.500.000
- Bảo hiểm xã hội	143.396.585	94.690.071
- Bảo hiểm y tế	25.839.233	12.518.861
- Bảo hiểm thất nghiệp	14.121.576	7.282.722
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.920.831.071	9.754.502.742
Chi nhánh HCM	1.479.647.260	1.479.647.260
- Phải trả phải nộp khác	1.479.647.260	1.479.647.260
Công ty khoáng sản	132.482.372	1.209.963
- Kinh phí công đoàn	4.630.000	-
- Bảo hiểm xã hội	102.895.411	1.209.963
- Bảo hiểm y tế	17.277.897	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	7.679.064	-
b) Dài hạn	1.500.000	1.500.000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.500.000	1.500.000
Cộng	20.747.712.097	11.375.851.619

13. Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	14.011.377.626	7.428.607.674
+ Tổng công ty lắp máy Việt Nam Lilama	3.184.858.451	3.202.357.674
+ Công ty TNHH Thành Tiến	-	-
+ Tổng công ty ĐTXD và TM Anh Phát	10.826.519.175	4.226.250.000
Cộng	14.011.377.626	7.428.607.674
b) Dài hạn		
- Doanh thu nhận trước		1.583.679.615
+ Tổng công ty lắp máy Việt Nam Lilama		1.583.679.615
Cộng	-	1.583.679.615

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI DẦU KHÍ SỐNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

Điện thoại: 0432216421

Fax: 0432216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

cho kỳ báo cáo

kết thúc ngày 30/06/2016

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
14. Phải trả người bán				
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
Cơ quan công ty	158.717.327.655	158.717.327.655	197.987.108.999	197.987.108.999
- Công ty TNHH Thành Tiên	136.928.130.601	136.928.130.601	177.993.728.345	177.993.728.345
- Doanh nghiệp tư nhân Huyền An	14.665.782.550	14.665.782.550	13.938.030.050	13.938.030.050
- Total Oil - Pacific	10.309.472.395	10.309.472.395	19.379.472.395	19.379.472.395
- Phải trả cho các đối tượng khác	-	-	7.260.062.621	7.260.062.621
Chi nhánh HCM	111.952.875.656	111.952.875.656	137.416.163.279	137.416.163.279
Công ty TNHH đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco	334.702.296	334.702.296	334.702.296	334.702.296
- Công ty TNHH Sơn dẻo nhiệt Synthetic	21.454.494.758	21.454.494.758	19.658.678.358	19.658.678.358
- Công ty TNHH Thành Tiên	12.489.757.948	12.489.757.948	12.789.757.948	12.789.757.948
- Công ty TNHH Trường Vinh	3.513.222.680	3.513.222.680	3.513.222.680	3.513.222.680
- Phải trả cho các đối tượng khác	1.717.460.305	1.717.460.305	1.717.460.305	1.717.460.305
- Phải trả cho các đối tượng khác	3.734.053.825	3.734.053.825	1.638.237.425	1.638.237.425
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
Cộng	158.717.327.655	158.717.327.655	197.987.108.999	197.987.108.999
- Các đối tượng khác				
Cộng				
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
Công ty CP thi công cơ giới và lắp máy DK	1.277.668.036	1.277.668.036	1.277.668.036	1.277.668.036
Cộng	1.277.668.036	1.277.668.036	1.277.668.036	1.277.668.036
15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
a) Phải nộp				
Thuế GTGT phải nộp	146.732.403	8.383.038.743	8.383.038.743	146.732.403
Thuế TNDN	-	2.386.398.513	2.001.055.565	385.342.948
Thuế thu nhập cá nhân	477.095.171	209.586.304	248.899.989	437.781.486
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	100.000.000	100.000.000	-
Thuế tài nguyên	36.512.848	-	36.512.848	-
Các loại thuế khác	1.361.269.381	6.000.000	286.977.432	1.080.291.949
C khoản phí, lệ phí & các khoản phải nộp khác	14.304.391	-	14.304.391	-
Cộng	2.035.914.194	11.085.023.560	11.070.788.968	2.050.148.786

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI ĐẦU KHÍ SỐNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 12, Tòa nhà Licogi 13, 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Thanh Xuân, HN

Điện thoại: 0432216421

Fax: 0432216423

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

cho kỳ báo cáo

kết thúc ngày 30/06/2016

16. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Nội dung	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu							Tổng cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa phân phối		
Số dư đầu năm trước	111.144.720.000	25.412.622.500	1.133.167.243	213.538.854	7.209.778.043	11.796.283.120	156.910.109.760	
- Tăng vốn trong năm trước			251.668.663			-	251.668.663	
- Lãi trong năm trước						2.416.159.589	2.416.159.589	
- Tăng khác							-	
- Giảm vốn trong năm trước						6.834.005.486	6.834.005.486	
- Lỗ trong năm trước							-	
- Giảm khác							-	
Số dư đầu năm nay	111.144.720.000	25.412.622.500	1.384.835.906	213.538.854	7.209.778.043	7.378.437.223	152.743.932.526	
- Tăng vốn trong kỳ							-	
- Lãi trong kỳ						2.538.283.181	2.538.283.181	
- Tăng khác							-	
- Giảm vốn trong năm kỳ							-	
- Lỗ trong kỳ							-	
- Giảm khác							-	
Số dư cuối kỳ	111.144.720.000	25.412.622.500	1.384.835.906	213.538.854	7.209.778.043	9.916.720.404	155.282.215.707	

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ	-	-
- Vốn góp của các đối tượng khác	111.144.720.000	111.144.720.000
Cộng	111.144.720.000	111.144.720.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu:

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	111.144.720.000	111.144.720.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	111.144.720.000	111.144.720.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

D. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	111.144.472	111.144.472
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	111.144.472	111.144.472
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>111.144.472</i>	<i>111.144.472</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	111.144.472	111.144.472
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>111.144.472</i>	<i>111.144.472</i>
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

Đ Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 5.557.236.000 đồng

E Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển;	7.209.778.043	7.209.778.043
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.	1.384.835.906	1.384.835.906

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

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	36.876.850.788	328.194.430.379
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	9.997.048.199	6.141.586.268
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;	122.861.686.490	29.716.451.400
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	122.861.686.490	29.716.451.400
Cộng	169.735.585.477	364.052.468.047
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	468.295.419	1.223.974.407
Trong đó:		
- Giảm giá hàng bán;	468.295.419	1.223.974.407
3 Giá vốn hàng bán	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
- Giá vốn của hàng hóa đã bán;	28.718.594.871	301.605.094.767
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	8.057.716.522	6.101.484.665
- Giá vốn hợp đồng xây dựng;	111.283.277.739	26.230.794.035
- Giá vốn khác		-
Cộng	148.059.589.132	333.937.373.467
4 Doanh thu hoạt động tài chính	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	79.018.880	145.651.334
- Lãi bán các khoản đầu tư;		62.530.290
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;		126.074.840
- Lãi chênh lệch tỷ giá;	38.244.655	
Cộng	117.263.535	334.256.464
5 Chi phí tài chính	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
- Lãi tiền vay;	7.856.265.990	8.777.890.692
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;	14.113.561	1.359.629.411
- Chi phí tài chính khác;	1.528.411	34.673.067
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	378.729.190	-
Cộng	8.250.637.152	10.172.193.170
6 Thu nhập khác	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	9.154.545.455	5.454.545.455
- Các khoản khác.	353.375.860	292.153.253
Cộng	9.507.921.315	5.746.698.708

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

7 Chi phí khác	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	7.809.417.620	4.809.679.342
- Các khoản khác.	22.881	8.156.127
Cộng	7.809.440.501	4.817.835.469
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	7.790.054.364	8.325.281.809
- Chi phí nhân viên quản lý	3.009.277.521	4.385.376.151
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.087.914.924	841.613.866
- Chi phí bằng tiền khác	2.841.823.184	1.862.279.853
- Các khoản chi phí QLDN khác	851.038.735	1.236.011.939
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	3.574.940.593	7.878.960.233
- Chi phí nhân viên bán hàng	287.478.475	222.827.633
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.599.118.241	6.342.063.500
- Chi phí bằng tiền khác	268.936.835	317.061.229
- Các khoản chi phí bán hàng khác	419.407.042	997.007.871
9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý I/2016	6 tháng năm 2015
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	113.657.307.799	37.181.595.819
- Chi phí nhân công;	5.335.439.106	8.489.685.739
- Chi phí sử dụng máy thi công	25.761.997.692	3.912.709.697
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	3.822.164.612	22.456.529.956
- Chi phí khác bằng tiền;	2.894.204.028	2.891.007.321
- Giá vốn hàng hóa xuất bán	28.703.200.877	301.605.094.767
Cộng	180.174.314.114	376.536.623.299
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	6 tháng năm 2016	6 tháng năm 2015
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	829.529.985	992.075.771
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	829.529.985	992.075.771

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1 Công cụ tài chính

1.1 Quản lý rủi ro vốn

Công ty thực hiện quản trị nguồn vốn để đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động vừa có thể tối đa hóa lợi ích của các thành viên góp vốn thông qua việc sử dụng nguồn vốn có hiệu quả.

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính là các tài sản mà qua đó Công ty có thể phát sinh các khoản thu nhập trong tương lai. Các tài sản này đã được xác định lại theo giá trị hợp lý tại ngày lập báo cáo tài chính.

	Giá trị ghi sổ	Giá trị hợp lý
- Tiền	77.758.261.781	77.758.261.781
- Đầu tư tài chính ngắn hạn	4.654.479.200	4.654.479.200
- Các khoản phải thu khác hàng và phải thu khác	363.153.675.558	363.153.675.558

1.2 Công nợ tài chính

Các khoản nợ tài chính đã được đánh giá lại theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán hiện hành để đảm bảo nghĩa vụ thanh toán của công ty. Cụ thể các khoản phải trả người bán và các khoản vay có gốc ngoại tệ đều được đánh giá lại theo tỷ giá tại ngày lập báo cáo. Đồng thời các khoản chi phí đi vay phải trả đã được ghi nhận trong kỳ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

1.3 Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm: rủi ro thị trường và rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ này.

Rủi ro thị trường: Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Rủi ro này công ty quản trị bằng việc thực hiện mua hàng từ một số lượng lớn từ các nhà cung cấp trong nước, cũng như linh hoạt trong việc đàm phán và điều chỉnh giá bán cho người mua khi có biến động lớn về giá cả hàng hóa.

Rủi ro tín dụng: bao gồm rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất. Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để thanh toán cho các khoản nợ phải trả hiện tại và tương lai. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản đối với các khoản nợ phải trả hiện tại dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo việc duy trì một lượng tiền mặt đáp ứng tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Đối tượng	Dưới 1 năm	Từ 1 đến 5 năm	Tổng cộng
- Phải trả người bán	159.994.995.691		159.994.995.691
- Vay ngắn hạn	200.588.118.728		200.588.118.728
- Vay dài hạn		60.845.900.389	60.845.900.389

1.4 Tài sản đảm bảo

Trong kỳ Công ty có dùng một số tài sản để thế chấp vay vốn ngân hàng, cụ thể như sau:

- Khoản vay ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Tây để sử dụng vào việc mua máy móc thiết bị mới và bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay, quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của bên thứ ba. Tài sản thế chấp gồm dây chuyền máy móc thiết bị, quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của bên thứ ba.

- Khoản vay ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam – Chi nhánh Cầu Giấy để bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản trên đất của bên thứ ba, giá trị tài sản.

- Khoản vay Ngân hàng TM CP Quân Đội – chi nhánh Mỹ Đình để sử dụng vào việc mua máy móc thiết bị mới và bổ sung vốn lưu động để thực hiện sản xuất kinh doanh. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay, các khoản phải thu khách hàng tương ứng với số dư nợ tại thời điểm vay.

- Khoản vay Ngân hàng TMCP Đại Dương – Chi nhánh Thăng Long để sử dụng vào việc mua máy móc thiết bị mới. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay.

2. Thông tin về các bên liên quan

2.1 Bên liên quan

Công ty TNHH Đầu tư và khai thác khoáng sản Sotraco

Quan hệ

Công ty con

3. Thông tin so sánh

Số dư đầu năm trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất được lấy theo số dư trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ được lấy theo Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ năm 2015 của Công ty đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán Hà Nội - CPA Hanoi

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong năm tiếp theo.

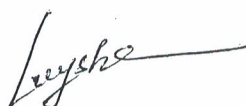
5. Những thông tin khác

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau vì vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

6. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

Chỉ tiêu	30/06/16	30/06/15
1. Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn		
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản (%)		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	21,13%	27,00%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	78,87%	73,00%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	80,31%	79,19%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	19,69%	20,81%
2. Khả năng thanh toán		
2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	1,25	1,263
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	1,09	1,044
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,14	0,083
3. Tỷ suất sinh lời		
3.1. Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	1,99%	1,22%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	1,50%	1,22%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	0,43%	1,36%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	0,32%	0,94%

Người lập biểu



Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Kế toán trưởng



Phạm Trường Tam

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Toàn