

I. c i m ho t ng c a doanh nghi p.

1. Hình th c s h u v n:

Công ty c ph n Sông à 6.06 là doanh nghi p c ph n c thành l p theo Quy t nh s 1715/Q -BXD ngày 24 tháng 12 n m 2003 c a B tr ng B xây d ng. Công ty là n v h ch toán c l p, ho t ng kinh doanh theo gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 3103000077 do S K ho ch và u t t nh Th a Thiên Hu c p l n u ngày 16 tháng 1 n m 2004 và c p l i l n 3 ngày 27 tháng 4 n m 2007:

V n i u l : **25.000.000.000**, ; trong ó t l ph n v n góp c a Công ty c ph n Sông à 6 là 50%.

2. L nh v c kinh doanh.

Xây d ng, kinh doanh v t li u, khai thác m .

3. Ngành ngh kinh doanh.

Theo gi y ch ng nh n ng ký kinh doanh s 3103000077 do S K ho ch và u t t nh Th a Thiên Hu c p l i l n 3 ngày 27/4/2007 ngành ngh kinh doanh c a Công ty bao g m.

- Khai thác m , nguyên li u ph c v cho s n xu t xi m ng và ph gia bê tông;
- Kinh doanh d ch v khoan, n mìn trong các công trình giao thông, th y l i, th y i n và khai thác m .
- Xây d ng các công trình dân d ng;
- Xây d ng các công trình giao thông, thu l i, thu i n, và công nghi p;
- S n xu t và kinh doanh v t li u xây d ng, v t t , thi t b ;
- Kinh doanh khách s n và các d ch v du l ch;
- Kinh doanh nhà hàng;
- u t , kinh doanh c s h t ng, kinh doanh xu t nh p kh u.

4. c i m ho t ng kinh doanh c a doanh nghi p trong trong k k toán có nh h ng n báo cáo tài chính.

Quý III là th i i m khí h u t i khu v c Mi n Trung và Tây Nguyên c ng nh t i thu i n Xêkaman3 b c vào mùa m a nên vi c thi công g p r t nhi u khó kh n. Vì

vysnl ng trong k , c bi t là s n l ng trong ho t ng xây l p t không cao so v i k ho ch. Ngoài ra công tác nghi m thu thanh toán c ng g p v ng m c do còn có s th ng ch a nh t gi a Ch u t và n v t v n thi t k nên doanh thu v ho t ng xây l p c a n v không t k ho ch. Tuy nhiên do vi c qu n lý chi phí ch t ch c ng nh có các bi n pháp t ch c thi công h p lý nên hi u qu c a ho t ng xây l p cao h n k ho ch do ó t ng l i nhu n ho t ng s n xu t kinh doanh c a n v v n t k ho ch ra.

II. K k toán, n v t i n t s d ng trong k k toán

1. K k toán n m:

B t u t ngày 01/01 k t thúc vào ngày 31/12.

2. n v t i n t s d ng trong k k toán.

n v t i n t s d ng trong ghi chép k toán là ng Vi t Nam(VND)

III. Chu n m c và ch k toán áp d ng

1. Ch k toán áp d ng:

n v áp d ng ch k toán doanh nghi p ban hành theo Quy t nh s 15/2006/Q -BTC ngày 20/03/2006, Các chu n m c k toán Vi t Nam do B tài chính ban hành và các v n b n s a i, b sung, h ng d n th c hi n kèm theo.

2. Tuyên b v vi c tuân th chu n m c k toán và ch k toán:

Công ty ã áp d ng lu t k toán c thông qua ngày 26/06/2003 và áp d ng các chu n m c k toán Vi t Nam.

3. Hình th c k toán áp d ng:

n v áp d ng hình th c s k toán: Nh t ký chung

IV. Các chính sách k toán áp d ng

Sau ây là tóm t t nh ng chính sách k toán ch y u c Công ty s d ng l p Báo cáo tài chính:

1- Nguyên t c xác nh các kho n t i n và t ng ng t i n

Ti n bao g m: t i n m t, t i n g i ngân hàng và t i n ang chuy n.

T t c các kho n u t ng n h n có th i h n thu h i ho c áo h n không quá 3 tháng k t ngày mua, có kh n ng chuy n i d dàng thành m t l ng t i n xác nh và

không có nhũ r i ro trong chuy n i thành ti n k t ngày mua kho n u t u c ghi nh n nh kho n t ng ng ti n.

ng ti n c s d ng trong ghi chép k toán là ng Vi t Nam (VND); các nghi p v kinh t phát sinh b ng ngo i t c chuy n i sang ng Vi t Nam theo t giá do Ngân hàng Nhà n c Vi t Nam công b trên th tr ng ngo i t liên ngân hàng t i th i i m phát sinh. Các tài kho n có s d ngo i t c chuy n i sang ng Vi t Nam theo t giá trên th tr ng ngo i t liên ngân hàng t i th i i m k t thúc niên k toán. Chênh l ch t giá ngo i t phát sinh trong k v à do ánh giá l i s d cu i k c ph n nh vào k t qu kinh doanh trong k .

2- Chính sách k toán i v i hàng t n kho

Hàng t n kho c ghi nh n theo giá th p h n gi a giá g c và giá tr thu n có th th c hi n c. Giá tr hàng t n kho cu i k c xác nh theo ph ng pháp bình quân gia quy n và h ch toán k toán theo ph ng pháp kê khai th ng xuyên.

3- Nguyên t c ghi nh n các kho n ph i thu th ng m i và ph i thu khác

Các kho n ph i thu th ng m i và ph i thu khác c ghi nh n theo giá g c.

D phòng ph i thu khó òi c l p khi có nh ng b ng ch ng xác nh là các kho n n ph i thu không ch c ch n thu c (Vi c trích l p d phòng th c hi n theo Thông t 13/2006/TT-BTC ngày 27/02/2006 c a B Tài chính).

3- Ghi nh n và kh u hao TSC

- Nguyên giá tài s n c nh oc ph n nh theo giá g c.

- Kh u hao tài s n c nh c tính theo ph ng pháp ng th ng, th i gian kh u hao phù h p v i Quy t nh s 206/2003/Q /BTC ng ày 12 tháng 12 n m 2003 c a B Tài chính. Trong n m Công ty th c hi n trích kh u nhanh (2 l n) i v i máy móc thi t b , ph ng ti n v n t i (ã ng ký v i c quan thu). M c trích kh u hao c th nh sau:

Lo i tài s n

Th i gian kh u hao (n m)

Nhà c a, v t ki n trúc

6 -10

Máy móc thi t b	3 - 6
Ph ng ti n truy n t i, truy n đ n	6
Thi t b đ ng c qu n lý	3

5- Ghi nh n các kho n ph i tr th ng m i và ph i tr khác.

Các kho n ph i tr th ng m i và ph i tr khác c ghi nh n theo giá g c.

6- Trích qu tr c p m t vi c làm.

Qu đ phòng tr c p m t vi c làm t i doanh nghi p c trích l p theo quy nh t i thông t s 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 c a B Tài Chính.

7- Ghi nh n chi phí tr tr c

Chi phí tr tr c dài h n ph n ánh các chi phí th c t ã phát sinh nh ng có liên quan n k t qu ho t ng s n xu t kinh doanh c a nhi u niên k toán. Chi phí tr tr c dài h n c phân b theo th i gian s đ ng h u ích.

8- Phân ph i l i nhu n

L i nhu n sau thu sau khi tr s thu c gi m b sung vào qu u t phát tri n, Công ty ti n hành phân ph i và trích l p các qu theo Ngh quy t i h i c ông. (9 tháng u n m 2007 Công ty ch a phân chia l i nhu n.)

9- Nguyên t c ghi nh n doanh thu bán hàng, doanh thu ho t ng tài chính

Th i i m ghi nh n doanh thu c xác nh khi hàng hoá bán c khách hàng ch p nh n thanh toán và ã phát hành hoá n bán hàng.

Doanh thu ho t ng tài chính c ghi nh n khi doanh thu xác nh t ng i ch c ch n và có kh n ng thu c l i ích kinh t t giao d ch ó.

10- Chính sách thu và các l phí n p Ngân sách mà công ty ang th c hi n

- Thu Giá tr gia t ng:
- * Áp đ ng m c thu su t 5% i v i các s n ph m: Cát, á, v a bê tông ...
- * Áp đ ng m c thu su t 10% i v i các s n ph m: Xây l p, Xi m ng,...

- Thu Thu nhập doanh nghiệp:

* Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 28%.

* Các khoản giảm trừ và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 6 năm tiếp theo kể từ khi có thuế thu nhập chịu thuế. Trong năm 2004 Công ty đã có thuế thu nhập chịu thuế, do đó công ty đã giảm miễn thuế trong 2 năm (2004, 2005) và giảm 50% trong 6 năm tiếp theo (Từ năm 2006 đến năm 2011).

Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

V. Các số liệu hoạt động giao dịch tài chính trong kỳ kế toán gần nhất

1. Chu kỳ của các hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán là liên tục theo thời gian và các thủ tục ngành xây dựng công nghiệp công trình dân dụng.

2. Tính chất và giá trị các khoản mục tài sản, nợ phải trả, và nguồn vốn chủ sở hữu, thu nhập thuần, hoặc các lưu chuyển tài sản coi là yếu tố không bình thường do tính chất, quy mô hoặc tác động của chúng.

- Trong kỳ Công ty mua 48.200 cổ phiếu tăng thêm của Công ty cổ phần Sông Đà 6 (mệnh giá 10.000, /cổ phiếu) với số tiền: 482.000.000, do đó làm tăng giá trị vốn góp dài hạn của Công ty lên 482.000.000, .

3. Những biến động trong nguồn vốn chủ sở hữu và giá trị lưu chuyển.

STT	Nguồn vốn	Số	Số
1	Vốn chủ sở hữu	30.723.575.412	32.634.729.103
	- Vốn đầu tư khác	25.000.000.000	25.000.000.000
	- Vốn khác	600.000.000	600.000.000
	- Các quỹ	1.575.561.896	1.575.561.896
	- Lợi nhuận chia phân phối	3.548.013.516	5.459.167.207
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	207.203.072	169.957.453
	- Quỹ khen thưởng phúc lợi	207.203.072	169.957.453
	Tổng cộng	30.930.778.484	32.804.686.556

+ Lợi nhuận chia phân phối tăng lên: 1.911.153.691, là do lợi nhuận hoạt động quý III năm 2007 mang lại.

+ Quê khen thưởng phúc lợi giảm: 37.245.619, là do Công ty chi quê khen thưởng phúc lợi làm các hoạt động nghê thuậ, khen thưởng cho các cá nhân, tập thể có thành tích lao động xuất sắc trong quý.

4. Doanh thu và kết quả kinh doanh theo sản phẩm.

STT	Lĩnh vực SXKD	Doanh thu	Lợi nhuận
1	Xây dựng	8.839.415.138	1.374.764.943
2	Sản xuất công nghiệp	37.388.224.046	4.414.873.788
3	Kinh doanh vật tư	19.041.058.041	747.160.106
4	Hoạt động tài chính	131.847.676	(235.587.700)
5	Hoạt động khác	97.012.470	32.006.545
	Tổng cộng	65.497.557.371	6.333.217.682

Nguyễn Phú Hữu
(Ký, họ tên)

Kiểm toán trưởng
(Ký, họ tên)

Lê Phú, ngày 15 tháng 10 năm 2007
Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)

Thị Thanh Bình

Quang Hải

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
I	Tài sản ngắn hạn	34.292.141.792	43.825.938.903
1	Tiền và các khoản tương đương tiền	1.853.273.995	1.201.476.704
2	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		
3	Các khoản phải thu	18.572.119.551	18.917.642.986
4	Hàng tồn kho	11.649.067.722	21.651.318.421
5	Tài sản ngắn hạn khác	2.217.680.524	2.055.500.792
II	Tài sản dài hạn	13.906.184.498	13.978.209.445
1	Các khoản phải thu dài hạn		
2	Tài sản cố định	12.706.184.498	12.296.209.445
	- Tài sản cố định hữu hình	12.575.140.585	12.165.165.532
	- Tài sản cố định thuê tài chính		
	- Tài sản cố định vô hình		
	- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	131.043.913	131.043.913
3	Bất động sản đầu tư		
4	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	1.200.000.000	1.682.000.000
5	Tài sản dài hạn khác		
	Tổng cộng tài sản	48.198.326.290	57.804.148.348
III	Nợ phải trả	17.267.547.806	24.999.461.792
	Nợ ngắn hạn	17.173.263.824	24.875.372.105
	Nợ dài hạn	94.283.982	124.089.687
IV	Vốn chủ sở hữu	30.930.778.484	32.804.686.556
1	Vốn chủ sở hữu	30.723.575.412	32.634.729.103
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	25.000.000.000	25.000.000.000
	- Thặng dư vốn cổ phần		
	- Vốn khác của chủ sở hữu	600.000.000	600.000.000
	- Cổ phiếu ngân quỹ		

STT	Nội dung	Số dư đầu kỳ	Số dư cuối kỳ
	- Chênh lệch đánh giá lại tài sản		
	- Chênh lệch tỷ giá hối đoái		
	- Các quỹ	1.575.561.896	1.575.561.896
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	3.548.013.516	5.459.167.207
	- Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản.		
2	Nguồn kinh phí và quỹ khác	207.203.072	169.957.453
	- Quỹ khen thưởng phúc lợi	207.203.072	169.957.453
	- Nguồn kinh phí		
	- Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		
	Tổng cộng nguồn vốn	48.198.326.290	57.804.148.348

II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Luỹ kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	24.953.851.816	65.349.418.407
2	Các khoản giảm trừ		
3	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	24.953.851.816	65.349.418.407
4	Giá vốn hàng bán	21.221.562.978	55.873.893.819
5	Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.732.288.838	9.475.524.588
6	Doanh thu hoạt động tài chính	24.345.600	131.847.676
7	Chi phí tài chính	108.855.681	367.435.376
8	Chi phí bán hàng	82.980.397	215.274.885
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.127.805.028	2.707.731.223
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	2.436.993.332	6.316.930.780
11	Thu nhập khác	410.000	16.291.288
12	Chi phí khác		4.386

STT	Chỉ tiêu	Kỳ báo cáo	Luỹ kế
13	Lợi nhuận khác	410.000	16.286.902
14	Tổng lợi nhuận trước thuế.	2.437.403.332	6.333.217.682
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	526.249.641	874.050.475
16	Lợi nhuận sau thuế	1.911.153.691	5.459.167.207
17	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	764	2.184
18	Cổ tức trên mỗi cổ phiếu		

T.T.Huế, ngày 15 tháng 10 năm 2007
GIÁM ĐỐC CÔNG TY