

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

| STT | TÀI SẢN | TK | TM | 30/6/2017 | 01/01/2017 |
|------------|---|------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| A | TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 948.111.453.034 | 914.425.166.367 |
| I | Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 1 | 52.498.188.937 | 74.142.156.698 |
| 1 | Tiền | 111 | | 52.498.188.937 | 74.142.156.698 |
| 2 | Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II | Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 2 | - | - |
| 1 | Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2 | Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3 | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III | Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 601.604.185.197 | 539.659.679.389 |
| 1 | Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 559.809.507.197 | 503.067.888.032 |
| 2 | Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 11.360.320.451 | 12.189.410.093 |
| 3 | Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - |
| 4 | Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây | 134 | | - | - |
| 5 | Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 2.189.141.728 | 2.189.141.728 |
| 6 | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 4 | 53.298.402.712 | 47.266.426.427 |
| 7 | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (25.053.186.891) | (25.053.186.891) |
| 8 | Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV | Hàng tồn kho | 140 | 5 | 271.918.947.112 | 284.973.462.195 |
| 1 | Hàng tồn kho | 141 | | 271.918.947.112 | 284.973.462.195 |
| 2 | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | - | - |
| V | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 22.090.131.788 | 15.649.868.085 |
| 1 | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | - | 594.076.220 |
| 2 | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 22.090.131.788 | 15.055.791.865 |
| 3 | Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước | 153 | | - | - |
| 4 | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5 | Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |
| B | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 525.014.959.146 | 493.802.625.345 |
| I | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | - | - |
| 1 | Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 6 | Phải thu dài hạn khác | 216 | | - | - |
| 7 | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | - | - |
| II | Tài sản cố định | 220 | | 295.482.620.767 | 316.752.571.640 |
| 1 | Tài sản cố định hữu hình | 221 | 6 | 290.870.120.767 | 312.140.071.640 |
| | - Nguyên giá | 222 | | 925.785.405.800 | 924.425.515.618 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (634.915.285.033) | (612.285.443.978) |
| 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 | 7 | 4.612.500.000 | 4.612.500.000 |
| | - Nguyên giá | 228 | | 4.692.500.000 | 4.692.500.000 |
| | - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (80.000.000) | (80.000.000) |
| III | Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| IV | Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 105.434.911.110 | 55.362.343.784 |
| 2 | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | 8 | 105.434.911.110 | 55.362.343.784 |
| V | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | 9 | 119.117.574.792 | 117.646.206.063 |
| 1 | Đầu tư vào công ty con | 251 | | 85.347.816.852 | 85.347.816.852 |
| 3 | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 60.329.530.909 | 63.509.530.909 |
| 4 | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (26.559.772.969) | (31.211.141.698) |
| VI | Tài sản dài hạn khác | 260 | | 4.979.852.477 | 4.041.503.858 |
| 1 | Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 10 | 3.771.491.545 | 2.833.142.926 |
| 2 | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | 1.208.360.932 | 1.208.360.932 |
| 4 | Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1.473.126.412.180 | 1.408.227.791.712 |

| STT | NGUON VON | | | 30/6/2017 | 01/01/2017 |
|-----------|---|------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| C | NỢ PHAI TRA | 300 | | 840.532.073.215 | 784.262.443.582 |
| I | Nợ ngắn hạn | 310 | | 701.545.592.106 | 670.691.251.861 |
| 1 | Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 12 | 107.540.524.417 | 93.368.234.630 |
| 2 | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 17.378.305.998 | 32.077.064.989 |
| 3 | Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước | 313 | 13 | 7.324.426.970 | 13.640.669.130 |
| 4 | Phải trả người lao động | 314 | | 21.305.052.197 | 22.220.561.659 |
| 5 | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 14 | 8.198.719.854 | 5.829.726.351 |
| 6 | Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7 | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD | 317 | 16 | - | - |
| 8 | Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| 9 | Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 15 | 5.302.304.694 | 6.386.983.834 |
| 10 | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 11 | 526.942.450.253 | 488.454.567.666 |
| 11 | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12 | Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 7.553.807.723 | 8.713.443.602 |
| 13 | Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14 | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ | 324 | | - | - |
| II | Nợ dài hạn | 330 | | 138.986.481.109 | 113.571.191.721 |
| 1 | Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2 | Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3 | Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4 | Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5 | Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6 | Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7 | Phải trả dài hạn khác | 337 | 15 | 319.977.925 | 286.233.925 |
| 8 | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 11 | 116.041.956.821 | 89.087.373.037 |
| 12 | Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | 22.624.546.363 | 24.197.584.759 |
| D | VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | 17 | 632.594.338.965 | 623.965.348.130 |
| I | Vốn chủ sở hữu | 410 | | 632.594.338.965 | 623.965.348.130 |
| 1 | Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 342.340.000.000 | 342.340.000.000 |
| | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 342.340.000.000 | 342.340.000.000 |
| | - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2 | Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 21.400.709.579 | 21.400.709.579 |
| 3 | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4 | Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5 | Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | - | - |
| 6 | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7 | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8 | Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 213.492.096.948 | 210.425.262.827 |
| 9 | Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10 | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11 | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 55.361.532.438 | 49.799.375.724 |
| | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr | 421a | | 43.606.026.282 | 19.131.034.511 |
| | - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 11.755.506.156 | 30.668.341.213 |
| II | Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| | TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1.473.126.412.180 | 1.408.227.791.712 |

Lập biểu



Phùng Minh Nghĩa

Kế toán trưởng



Hà nội ngày 28 tháng 07 năm 2017



Tổng giám đốc

Trần Thế Quang

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 và 6 tháng đầu năm 2017

| STT | Chỉ tiêu | MS | TM | Quý 2 | | Lũy kế từ đầu năm đến C.kỳ báo cáo | |
|-----|--|----|----|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 1 | 1 | 158.822.013.376 | 110.421.346.522 | 302.495.950.101 | 180.480.213.846 |
| 2 | Các khoản giảm trừ doanh thu | 2 | 2 | - | - | - | - |
| 3 | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2) | 10 | 3 | 158.822.013.376 | 110.421.346.522 | 302.495.950.101 | 180.480.213.846 |
| 4 | Giá vốn hàng bán | 11 | | 133.135.513.953 | 94.629.706.932 | 246.521.692.607 | 137.268.703.049 |
| 5 | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | 25.686.499.423 | 15.791.639.590 | 55.974.257.494 | 43.211.510.797 |
| 6 | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 4 | 261.753.686 | 13.036.453.204 | 411.584.573 | 13.187.771.302 |
| 7 | Chi phí tài chính | 22 | 5 | 7.748.800.491 | 13.119.891.995 | 19.929.816.306 | 24.945.015.779 |
| - | Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 12.290.897.822 | 11.240.698.800 | 24.431.708.922 | 23.049.499.360 |
| 8 | Chi phí bán hàng | 25 | | - | - | - | - |
| 9 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | 8 | 12.298.455.263 | 11.853.330.408 | 23.755.425.640 | 22.330.311.000 |
| 10 | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)} | 30 | | 5.900.997.355 | 3.854.870.391 | 12.700.600.121 | 9.123.955.320 |
| 11 | Thu nhập khác | 31 | 6 | 3.833.657.175 | 6.698.788.622 | 3.897.293.535 | 8.941.824.325 |
| 12 | Chi phí khác | 32 | 7 | 1.471.700.347 | 734.838.464 | 1.787.684.713 | 1.044.949.918 |
| 13 | Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 2.361.956.828 | 5.963.950.158 | 2.109.608.822 | 7.896.874.407 |
| 14 | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 8.262.954.183 | 9.818.820.549 | 14.810.208.943 | 17.020.829.727 |
| 15 | Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành | 51 | 10 | 1.695.536.214 | (609.913.941) | 3.054.702.787 | 1.042.752.598 |
| 16 | Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại | 52 | 11 | - | - | - | - |
| 17 | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | 6.567.417.969 | 10.428.734.490 | 11.755.506.156 | 15.978.077.129 |

Lập biểu

Kế toán trưởng

Phùng Minh Nghĩa

Hà nội ngày 28 tháng 07 năm 2017

Tổng giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 9
Trần Thế Quang

Tổng công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN

Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý II năm 2017
(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|--|-------------|--|-------------------|
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | |
| 01 | 1. Lợi nhuận trước thuế | | 14.810.208.943 | 17.020.829.727 |
| | 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| 02 | - Khấu hao tài sản cố định | | 22.629.841.055 | 30.657.272.894 |
| 03 | - Các khoản dự phòng | | (6.224.407.125) | 26.281.311.990 |
| 04 | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | | - | (57.953.461) |
| 05 | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | | (365.720.206) | (18.084.886.774) |
| 06 | - Chi phí lãi vay | | 24.431.708.922 | 23.049.499.360 |
| 08 | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu | | 55.281.631.589 | 78.866.073.736 |
| 09 | - Tăng, giảm các khoản phải thu | | (67.883.460.841) | (15.789.012.469) |
| 10 | - Tăng, giảm hàng tồn kho | | 13.054.515.083 | (57.650.318.489) |
| 11 | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | | (9.141.049.910) | 38.695.883.098 |
| 12 | - Tăng, giảm chi phí trả trước | | (344.272.399) | (314.069.250) |
| 13 | - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | | - | - |
| 14 | - Tiền lãi vay đã trả | | (24.475.297.751) | (23.280.948.460) |
| 15 | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | | (3.492.139.771) | (2.027.275.547) |
| 16 | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | | - | 745.279.000 |
| 17 | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | | (3.947.000.000) | (1.104.428.016) |
| 20 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | | (40.947.074.000) | 18.141.183.603 |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 21 | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | (49.592.765.448) | (10.158.206.201) |
| 22 | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | | - | 5.503.220.000 |
| 23 | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | - |
| 24 | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | | - | - |
| 25 | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | - | - |
| 26 | 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | 3.250.056.000 | - |
| 27 | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | | 203.349.316 | 229.959.501 |
| 30 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | (46.139.360.132) | (4.425.026.700) |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 31 | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | | - | - |
| 32 | 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | | - | - |
| 33 | 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | | 348.496.491.275 | 219.888.595.728 |
| 34 | 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | | (283.054.024.904) | (309.400.284.065) |
| 35 | 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | | - | - |
| 36 | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | | - | - |
| 40 | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | | 65.442.466.371 | (89.511.688.337) |
| 50 | Lưu chuyển tiền thuần trong năm | | (21.643.967.761) | (75.795.531.434) |
| 60 | Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm | | 74.142.156.698 | 105.805.858.696 |
| 61 | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | | 1.208.461 |
| 70 | Tiền và các khoản tương đương tiền cuối | 3 | 52.498.188.937 | 30.011.535.723 |

Lập biểu



Phùng Minh Nghĩa

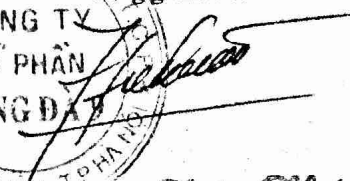
Kế toán trưởng





Hà nội ngày tháng 7 năm 2017

Tổng giám đốc



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2017

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Sông Đà 9 ("Công ty") tiền thân là Công ty Sông Đà 9 trực thuộc Tổng công ty Sông Đà được chuyển đổi thành Công ty cổ phần Sông Đà 9 theo Quyết định số 2195/QĐ-BXD ngày 18/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100845515 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 12/6/2014. Từ ngày 04/12/2006 Công ty cổ phần Sông Đà 9 được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo quyết định 60/QĐ-TTGDHN của Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là SD9.

Vốn điều lệ của Công ty là: 342.340.000.000 đồng

(Bằng chữ: Ba trăm bốn mươi hai tỷ ba trăm bốn mươi triệu đồng chẵn).

Trụ sở chính: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P. Mỹ Đình 2 - Q. Nam Từ Liêm - TP Hà Nội - Việt Nam

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và Xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- * Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, bưu điện, hạ tầng kỹ thuật; đường dây và trạm biến thế điện;
- * Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng đô thị và khu công nghiệp;
- * Dịch vụ tư vấn xây dựng và đấu thầu các công trình;
- * Khai thác mỏ, sản xuất vật liệu xây dựng;
- * Nhận thầu thi công bằng phương pháp khoan nổ mìn;
- * Đầu tư xây dựng, vận hành khai thác và kinh doanh các nhà máy điện, nhà máy xi măng;
- * Chế tạo và lắp đặt các cấu kiện cơ khí, xây dựng, phụ tùng ô tô, phụ tùng máy xây dựng, xe máy;
- * Dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng ô tô, xe máy, các loại máy xây dựng;
- * Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị công nghệ xây dựng;
- * Kinh doanh vận tải hàng hoá, xăng, dầu, mỡ, bất động sản và văn phòng cho thuê./.

4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

6 Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công con:

Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Thông tin về các đơn vị trực thuộc

Chi nhánh Sông Đà 901

Chi nhánh Sông Đà 903

Chi nhánh Sông Đà 905

Chi nhánh Sông Đà 908

Chi nhánh Sông Đà 9.10

Trụ sở chính

Tỉnh Gia Lai

Tỉnh Lai Châu

Tỉnh Lào Cai

Tỉnh Lai Châu

Tỉnh Thái Nguyên

Hoạt động kinh doanh chính

Xây lắp

Xây lắp

Xây lắp, SX điện

Xây lắp

Xây lắp

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu được lấy từ báo cáo tài chính tài chính năm 2016 của Công ty cổ phần Sông Đà 9 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán

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. 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 ban hành kèm theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:
Chúng tôi, Công ty Cổ phần Sông Đà 9, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán 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:
Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán Song Da Accounting System.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của cơ quan Công ty và các đơn vị trực thuộc. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ khi tổng hợp Báo cáo tài chính.

2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

2.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn, hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị của các khoản này.

Tổng công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN
Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

2.2. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

- + Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- + Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính.

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

3.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:

- * Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 và 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.
- 3.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + 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 sau mỗi lần nhập).
- 3.3. Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho:** theo phương pháp Kế khai thường xuyên.
- 3.4. 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.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính

- Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chi 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

4.2 Nguyên tắc khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

| Loại tài sản | Thời gian KH năm |
|------------------------|------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 15-25 |
| Máy móc thiết bị | 06-10 |
| Phương tiện vận tải | 04-08 |
| Thiết bị quản lý | 03-05 |
| Tài sản cố định khác | 03-05 |

6 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- 6.1** Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty bao gồm: các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi hoặc cho vay.
- 6.2** Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty liên kết, cho vay vốn có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.
- 6.3** Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

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

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

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.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- * 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.

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.

Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

10. Nguồn vốn chủ sở hữu:

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

11.1 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.

11.2 Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15 – "Hợp đồng xây dựng".

11.3 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.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và 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 và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

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 (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

Mức trích lập dự phòng cụ thể như sau:

- + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm
- + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 1 năm
- + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến 3 năm.
- + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu qua hạn trên 3 năm.

14.2 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 hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
 - * Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh 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.

14.3 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.

- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính. Chế độ hạch toán tỷ giá được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá và được xử lý theo hướng dẫn chi tiết tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 và Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện 16 Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

14.3 Các nghĩa vụ về thuế:

- * Thuế giá trị gia tăng: Công ty thực hiện kê khai và nộp thuế giá trị gia tăng tại Cục thuế Hà Nội, các đơn vị trực thuộc kê khai thuế GTGT tại các Cục thuế nơi đơn vị đặt trụ sở. Hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra theo đúng qui định.
- * 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 22% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng từ ngày 01/01/2014.
- * Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

14.4 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng công trình dự án Ghềnh Chang đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp pháp.

14.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được công ty ghi nhận là vay dài hạn.

14.6 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong

Giá vốn xây lắp được ghi nhận trong kỳ, cụ thể được xác định như sau:

Giá vốn trong kỳ = Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ + Chi phí phát sinh trong kỳ - Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ

Trong đó: Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ được xác định = 90% sản lượng dở dang cuối kỳ (Trước thuế VAT)

Sản lượng dở dang cuối kỳ được xác định dựa trên Biên bản kiểm kê giá trị và khối lượng dở dang cuối kỳ.

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

1 Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi Ngân hàng
- + Tiền gửi Việt Nam đồng
- + Tiền gửi Ngoại tệ
- Tiền đang chuyển
- Các khoản tương đương tiền

Cộng

| | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|--|----------------|----------------|
| | 847.729.368 | 1.276.489.802 |
| | 41.322.188.419 | 72.865.666.896 |
| | 41.309.864.602 | 72.853.126.813 |
| | 12.323.817 | 12.540.083 |
| | 10.328.271.150 | - |
| | - | - |
| | 52.498.188.937 | 74.142.156.698 |

2 Phải thu của khách hàng

- BDH TĐ Xekaman 1
- BDH TĐ Xekaman 3
- BDH TĐ Sơn La
- BDH TĐ Lai Châu
- BDH TĐ Đồng Nai 5
- BDH TĐ Hòa Na
- Phải thu khách hàng khác

Cộng

| | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|--|-----------------|-----------------|
| | 69.942.103.170 | 70.404.871.300 |
| | 75.202.598.325 | 75.202.598.325 |
| | 57.196.325.160 | 51.866.966.724 |
| | 66.552.261.807 | 68.435.895.377 |
| | 42.227.479.721 | 41.663.050.643 |
| | 23.157.152.959 | 24.814.295.275 |
| | 225.531.586.055 | 170.680.210.388 |
| | 559.809.507.197 | 503.067.888.032 |

3 Phải thu cho vay ngắn hạn

Phải thu cho vay ngắn hạn

Cộng

| | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|--|---------------|---------------|
| | 2.189.141.728 | 2.189.141.728 |
| | 2.189.141.728 | 2.189.141.728 |

3 Phải thu khác

- Phải thu về Cổ tức và lợi nhuận được
- Phải thu người lao động
- Ký cược, ký quỹ
- Phải thu khác

Cộng

| | 30/06/2017 | | 01/01/2017 | |
|--|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| | - | - | 30.043.773.844 | - |
| | 34.572.883.600 | - | 119.930.000 | - |
| | 1.123.000.000 | - | 17.102.722.583 | (2.038.350.790) |
| | 17.602.519.112 | (2.038.350.790) | 47.266.426.427 | (2.038.350.790) |
| | 53.298.402.712 | (2.038.350.790) | | |

5 Hàng tồn kho

| | 30/06/2017 | | 01/01/2017 | |
|--|------------|----------|------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |

Tổng công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II Năm 2017

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN

Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

| | | | | |
|-------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| - Hàng mua đang đi trên đường | - | - | - | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 27.310.187.339 | - | 23.880.893.918 | - |
| - Công cụ, dụng cụ | 307.614.421 | - | 547.830.279 | - |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 244.301.145.352 | - | 260.544.737.998 | - |
| - Hàng gửi bán | - | - | - | - |
| Cộng | 271.918.947.112 | - | 284.973.462.195 | - |

Tổng công ty Sông Đà

Công ty cổ phần Sông Đà 9

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN

Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II Năm 2017

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | PTVT - truyền dẫn | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| Nguyên giá tài sản cố định | | | | | |
| Số dư đầu năm | 221.505.826.239 | 413.748.263.991 | 287.429.220.281 | 1.742.205.107 | 924.425.515.618 |
| - Mua trong năm | | 1.359.890.182 | | | 1.359.890.182 |
| - XDCB hoàn thành | | | | | - |
| - Tăng do sáp nhập | | | | | - |
| - Chuyển BĐS sang | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm do phân loại TS | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối năm | 221.505.826.239 | 415.108.154.173 | 287.429.220.281 | 1.742.205.107 | 925.785.405.800 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu năm | 61.911.826.725 | 315.520.379.831 | 233.272.180.826 | 1.581.056.596 | 612.285.443.978 |
| - Khấu hao trong năm | 4.856.767.650 | 11.196.318.332 | 6.496.698.912 | 80.056.161 | 22.629.841.055 |
| - Tăng do sáp nhập | | | | | - |
| - Chuyển BĐS sang | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | - |
| - Giảm do phân loại TS | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | 66.768.594.375 | 326.716.698.163 | 239.768.879.738 | 1.661.112.757 | 634.915.285.033 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 159.593.999.514 | 98.227.884.160 | 54.157.039.455 | 161.148.511 | 312.140.071.640 |
| - Tại ngày cuối năm | 154.737.231.864 | 88.391.456.010 | 47.660.340.543 | 81.092.350 | 290.870.120.767 |

Tổng công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN
Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu | Chi phí Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Cộng |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|
| 1 Nguyên giá | | | |
| - Số dư đầu năm | 4.612.500.000 | 80.000.000 | 4.692.500.000 |
| - Số tăng trong năm | - | - | - |
| - Số giảm trong năm | - | - | - |
| - Số dư cuối năm | 4.612.500.000 | 80.000.000 | 4.692.500.000 |
| 2 Giá trị hao mòn lũy kế | | | |
| - Số dư đầu năm | - | 80.000.000 | 80.000.000 |
| - Số tăng trong năm | - | - | - |
| - Số giảm trong năm | - | - | - |
| - Số dư cuối năm | - | 80.000.000 | 80.000.000 |
| 3 Giá trị còn lại | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 4.612.500.000 | - | 4.612.500.000 |
| - Tại ngày cuối năm | 4.612.500.000 | - | 4.612.500.000 |

8 Chi phí XDCB dở dang

| | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|-----------------------------|------------------------|-----------------------|
| Mua sắm TSCĐ | | - |
| Xây dựng cơ bản | 103.926.172.110 | 54.461.656.784 |
| Dự án thủy điện Ghềnh Chang | 333.553.802 | 333.553.802 |
| Dự án thủy điện Pake | 103.592.618.308 | 54.128.102.982 |
| Sửa chữa lớn TSCĐ | 1.508.739.000 | 900.687.000 |
| Cộng | 105.434.911.110 | 55.362.343.784 |

9 Đầu tư tài chính

| | 30/06/2017 | | 01/01/2017 | |
|--|-------------------|------------------------|-------------------|------------------------|
| | Số lượng | Giá trị (VND) | Số lượng | Giá trị (VND) |
| Đầu tư vào công ty con | 10.710.000 | 85.347.816.852 | 10.710.000 | 85.347.816.852 |
| Công ty CP Thủy điện Nậm Mu | 10.710.000 | 85.347.816.852 | 10.710.000 | 85.347.816.852 |
| Đầu tư dài hạn khác | 5.658.550 | 60.329.530.909 | 5.803.095 | 63.509.530.909 |
| Đầu tư cổ phiếu | 4.108.050 | 44.415.440.000 | 4.252.595 | 47.595.440.000 |
| Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà | 1.862.800 | 18.628.000.000 | 1.862.800 | 18.628.000.000 |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 1 | 245.000 | 5.784.940.000 | 245.000 | 5.784.940.000 |
| Công ty CP Chứng khoán Artex | 2.000.250 | 20.002.500.000 | 2.000.250 | 20.002.500.000 |
| Ngân hàng TM CP Quân Đội (*) | - | - | 144.545 | 3.180.000.000 |
| Đầu tư dài hạn khác | 1.550.500 | 15.914.090.909 | 1.550.500 | 15.914.090.909 |
| Công ty CP thủy điện Sông Đà Hoàng Liên | 750.500 | 7.505.000.000 | 750.500 | 7.505.000.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong | 300.000 | 3.409.090.909 | 300.000 | 3.409.090.909 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển khu kinh tế Hải Hà | 100.000 | 1.000.000.000 | 100.000 | 1.000.000.000 |
| Công ty CP Sông Đà Hà Nội | 400.000 | 4.000.000.000 | 400.000 | 4.000.000.000 |
| Tổng cộng | 16.368.550 | 145.677.347.761 | 16.513.095 | 148.857.347.761 |

* Trong năm công ty đã thoái vốn đầu tư tại Ngân hàng thương mại cổ phần Quân Đội. Cụ thể

+ Về số lượng: 151.772
+ Về giá trị: 3.180.000.000

| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính | 30/06/2017 | | | |
|---|------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| | Số lượng | Giá trị ghi sổ | Giá trị thị trường | Giá trị dự phòng |
| Đầu tư cổ phiếu | 5.258.550 | 55.920.440.000 | 30.010.070.000 | -25.910.370.000 |
| Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà | 1.862.800 | 18.628.000.000 | 5.215.840.000 | (13.412.160.000) |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 1 | 245.000 | 5.784.940.000 | 294.000.000 | (5.490.940.000) |
| Công ty CP Chứng khoán Artex | 2.000.250 | 20.002.500.000 | 20.002.500.000 | |
| Công ty CP thủy điện Sông Đà Hoàng Liên | 750.500 | 7.505.000.000 | 4.097.730.000 | (3.407.270.000) |

Tổng công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II Năm 2017

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN
 Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

| | | | | |
|--|----------------|----------------------|----------------------|-------------------------|
| Công ty CP Sông Đà Hà Nội | 400.000 | 4.000.000.000 | 400.000.000 | (3.600.000.000) |
| Đầu tư dài hạn khác | 400.000 | 4.409.090.909 | 2.759.687.940 | -649.402.969 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong | 300.000 | 3.409.090.909 | 2.759.687.940 | (649.402.969) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển khu kinh tế Hải Hà | 100.000 | 1.000.000.000 | - | - |
| Tổng cộng | | | | (26.559.772.969) |

10 Chi phí trả trước dài hạn

30/06/2017

01/01/2017

Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn

3.771.491.545

2.833.142.926

Cộng

3.771.491.545

2.833.142.926

12 Phải trả người bán

30/06/2017

01/01/2017

| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9 | 8.308.066.489 | 8.308.066.489 | 3.019.927.841 | 3.019.927.841 |
| Công ty CP Xăng dầu Thụy Dương | 4.682.032.850 | 4.682.032.850 | 11.635.172.680 | 11.635.172.680 |
| Phải trả người bán khác | 94.550.425.078 | 94.550.425.078 | 78.713.134.109 | 78.713.134.109 |
| Cộng | 107.540.524.417 | 107.540.524.417 | 93.368.234.630 | 93.368.234.630 |

Tổng công ty Sông Đà

Công ty cổ phần Sông Đà 9

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN

Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II Năm 2017

| 11 Vay và nợ thuế tài chính | | 30/06/2017 | | Tăng trong năm | | 01/01/2017 | |
|-----------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a | Vay ngắn hạn | 526.942.450.253 | 526.942.450.253 | 321.541.907.491 | 283.054.024.904 | 488.454.567.666 | 488.454.567.666 |
| + | Vay ngân hàng | 484.356.059.639 | 484.356.059.639 | 301.153.504.574 | 263.133.044.294 | 446.335.599.359 | 446.335.599.359 |
| + | Huy động vốn khác | 2.642.043.144 | 2.642.043.144 | 73.402.917 | 562.328.080 | 3.130.968.307 | 3.130.968.307 |
| + | Vay dài hạn đến hạn trả trong năm | 39.944.347.470 | 39.944.347.470 | 20.315.000.000 | 19.358.652.530 | 38.988.000.000 | 38.988.000.000 |
| b | Vay dài hạn | 116.041.956.821 | 116.041.956.821 | 47.269.583.784 | 20.315.000.000 | 89.087.373.037 | 89.087.373.037 |
| c | Khoản nợ đến hạn trong vòng 12 tháng | | | (20.315.000.000) | (20.315.000.000) | | |
| | Tổng cộng | 642.984.407.074 | 642.984.407.074 | 348.496.491.275 | 283.054.024.904 | 577.541.940.703 | 577.541.940.703 |

Tổng công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN
Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II Năm 2017

| 13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 30/06/2017 | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | 01/01/2017 |
|---|--------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------|
| - Thuế Giá trị gia tăng phải nộp | (4.210.925.091) | 767.082.072 | 7.714.048.425 | 2.736.041.262 |
| - Thuế Tiêu thụ đặc biệt | - | - | - | - |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | - | - | - |
| - Thuế Thu nhập doanh nghiệp | 3.054.702.787 | 3.054.702.787 | 3.492.139.771 | 3.492.139.771 |
| - Thuế Thu nhập cá nhân | 213.732.485 | 384.106.756 | 403.595.276 | 233.221.005 |
| - Thuế tài nguyên | 387.712.222 | 739.418.968 | 2.270.085.882 | 1.918.379.136 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 854.023.510 | 309.165.995 | 299.740.797 | 844.598.312 |
| - Các loại thuế khác | 348.004.429 | 22.941.678 | 22.941.678 | 348.004.429 |
| Cộng | 647.250.342 | 5.277.418.256 | 14.202.551.829 | 9.572.383.915 |

| 14 Chi phí phải trả | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Trích trước chi phí kiểm toán | - | 100.000.000 |
| Lãi vay phải trả ngân hàng | 809.321.428 | 852.910.257 |
| Chi phí dự án | 1.496.016.247 | 1.496.016.247 |
| Trích trước chi phí công trình | 5.893.382.179 | 3.380.799.847 |
| Cộng | 8.198.719.854 | 5.829.726.351 |

| 15 Phải trả khác | 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| a Ngắn hạn | | |
| * Tài sản thừa chờ giải quyết | - | - |
| * Kinh phí công đoàn | 348.013.358 | 443.476.477 |
| * Bảo hiểm xã hội | 519.965.565 | 1.455.213.209 |
| * Bảo hiểm y tế | 131.910.552 | 63.841.751 |
| * Bảo hiểm thất nghiệp | 57.575.670 | 26.490.889 |
| * Các khoản phải trả, phải nộp khác | 4.244.839.549 | 4.397.961.508 |
| Cộng | 5.302.304.694 | 6.386.983.834 |

| | | |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| b Dài hạn | | |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 319.977.925 | 286.233.925 |
| Cộng | 319.977.925 | 286.233.925 |

16. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu
 16.1 Bảng đối chiếu biến động nguồn vốn chủ sở hữu

| Nội dung | Vốn đầu tư chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | LN sau thuế chưa phân phối | Tổng cộng |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|
| 1. Số dư đầu năm trước | 305.663.000.000 | 21.400.639.679 | 199.693.130.735 | 72.187.242.649 | 598.944.013.063 |
| - Tăng vốn trong năm trước | 36.677.000.000 | | | (36.670.010.000) | 6.990.000 |
| - Lãi trong năm trước | | | 10.732.132.092 | 30.668.341.213 | 41.400.473.305 |
| - Tăng khác | | 69.900 | | | 69.900 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | 5.366.066.046 | 5.366.066.046 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | 10.732.132.092 | 10.732.132.092 |
| - Giảm khác | | | | 288.000.000 | 288.000.000 |
| 2. Số dư cuối năm trước | 342.340.000.000 | 21.400.709.579 | 210.425.262.827 | 49.799.375.724 | 623.965.348.130 |
| 3. Số dư đầu năm nay | 342.340.000.000 | 21.400.709.579 | 210.425.262.827 | 49.799.375.724 | 623.965.348.130 |
| - Tăng vốn trong kỳ này | | | | | - |
| - Lãi trong kỳ | | | 3.066.834.121 | 11.755.506.156 | 14.822.340.277 |
| - Tăng khác | | | | | - |
| - Giảm vốn trong kỳ này | | | | | - |
| - Phân phối trong kỳ | | | | 6.193.349.442 | 6.193.349.442 |
| - Giảm khác | | | | | - |
| 4. Số dư cuối kỳ | 342.340.000.000 | 21.400.709.579 | 213.492.096.948 | 55.361.532.438 | 632.594.338.965 |

Tổng công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN
Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của Tổng công Sông Đà
- Vốn góp của các cổ đông khác

| 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|------------------------|------------------------|
| 200.269.440.000 | 200.269.440.000 |
| 142.070.560.000 | 142.070.560.000 |
| 342.340.000.000 | 342.340.000.000 |

Cộng

- * Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm
- * Số lượng cổ phiếu quỹ:

16.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- Vốn góp đầu năm
- Vốn góp tăng trong năm
- Vốn góp giảm trong năm
- Vốn góp cuối năm
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

| 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|------------------------|------------------------|
| 342.340.000.000 | 305.663.000.000 |
| - | 36.677.000.000 |
| - | - |
| 342.340.000.000 | 342.340.000.000 |
| - | 36.679.560.000 |

16.4 Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- + Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu 10.000 VND/ 1 Cổ phiếu

| 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|------------|------------|
| 34.234.000 | 34.234.000 |
| 34.234.000 | 34.234.000 |
| 34.234.000 | 34.234.000 |
| - | - |
| 34.234.000 | 34.234.000 |
| 34.234.000 | 34.234.000 |

Các quỹ doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển

- * Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:

Quỹ Đầu tư phát triển trích lập trong năm bằng số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn và từ lợi nhuận sau thuế theo Biên bản họp của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 9, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty. Được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty khi mở rộng sản xuất kinh doanh.

17 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

- Đồng Đô la Mỹ (USD)
- Đồng Euro (EUR)
- Vàng tiền tệ
- Nợ khó đòi đã xử lý
- Các khoản tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

| 30/06/2017 | 01/01/2017 |
|-------------|-------------|
| 532,76 | 532,76 |
| 18,27 | 18,27 |
| 325.790.238 | 325.790.238 |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)

1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

- + Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm
- + Doanh thu cung cấp dịch vụ
- + Doanh thu hợp đồng xây dựng

Cộng

| Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | Năm nay | Năm trước |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | 22.134.123.446 | 18.445.438.694 |
| | 2.720.606.703 | 4.241.092.308 |
| | 277.641.219.952 | 157.793.682.844 |
| | 302.495.950.101 | 180.480.213.846 |

2 Giá vốn hàng bán

- Giá vốn hàng hoá đã bán
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|------------------------|------------------------|
| 13.104.915.509 | 12.850.602.986 |
| 1.562.957.962 | 3.765.138.636 |
| 231.853.819.136 | 120.652.961.427 |
| 246.521.692.607 | 137.268.703.049 |

3 Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, lãi cho vay
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Doanh thu từ thoái vốn đầu tư
- Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

Cộng

| Năm nay | Năm trước |
|-------------|----------------|
| 204.601.006 | 229.959.501 |
| 91.063.200 | 12.852.000.000 |
| 70.056.000 | |
| 45.864.367 | 105.811.801 |

4 Chi phí hoạt động tài chính

- Lãi tiền vay
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện

| Năm nay | Năm trước |
|----------------|----------------|
| 24.431.708.922 | 23.049.499.360 |
| 111.375.599 | 3.376.342 |

Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

| | | | |
|---|----------------------------|------------------------|------------------|
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | (4.651.368.729) | 1.864.007.633 | |
| Chi phí tài chính khác | 38.100.514 | 28.132.444 | |
| Cộng | 19.929.816.306 | 24.945.015.779 | |
| 5 Doanh thu khác | Năm nay | Năm trước | |
| Thanh lý TSCĐ | - | 5.002.927.273 | |
| Thu từ xử lý công nợ không phải trả | - | 301.533.660 | |
| Thu từ bồi thường | - | 815.762.975 | |
| Thu từ giảm phát thải CDM | 3.785.084.450 | 2.795.600.416 | |
| Thu khác | 112.209.085 | 26.000.001 | |
| Cộng | 3.897.293.535 | 8.941.824.325 | |
| 6 Chi phí khác | Năm nay | Năm trước | |
| Thanh lý TSCĐ | - | - | |
| Chậm nộp thuế, BH | 421.648.191 | 774.534.355 | |
| Chi phí bán phát thải CDM | 1.233.316.522 | - | |
| Chi khác | 132.720.000 | 270.415.563 | |
| Cộng | 1.787.684.713 | 1.044.949.918 | |
| 7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước | |
| a Chi phí quản lý doanh nghiệp | | | |
| Chi phí nhân viên quản lý | 13.740.166.995 | 12.273.780.240 | |
| Chi phí vật liệu quản lý | 932.131.943 | 1.170.002.220 | |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 410.098.109 | 333.822.533 | |
| Chi phí KH TSCĐ | 1.862.708.548 | 2.095.952.297 | |
| Thuế, phí và lệ phí | 745.855.786 | 1.034.989.000 | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.441.131.794 | 900.204.237 | |
| Chi phí bằng tiền khác | 4.623.332.465 | 4.521.560.473 | |
| b Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | | |
| Các khoản ghi giảm khác | 23.755.425.640 | 22.330.311.000 | |
| Cộng | 23.755.425.640 | 22.330.311.000 | |
| 8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước | |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 99.103.928.121 | 89.764.497.705 | |
| Chi phí nhân công | 45.235.434.358 | 30.465.618.351 | |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 22.629.841.055 | 30.657.272.894 | |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 40.504.729.067 | 33.093.757.634 | |
| Chi phí bằng tiền khác | 14.825.022.156 | 10.983.027.181 | |
| Cộng | 222.298.954.757 | 194.964.173.765 | |
| 9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Năm nay | Năm trước | |
| - Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 3.054.702.787 | 1.042.752.598 | |
| Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm | 3.054.702.787 | 1.042.752.598 | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 3.054.702.787 | 1.042.752.598 | |
| VII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (VND) | | | |
| VIII Những thông tin khác | | | |
| 1. Thông tin về các bên liên quan | Quan hệ với Công ty | Năm nay | Năm trước |
| 1.1 Giao dịch phát sinh với Công ty con, | | | |
| - Bán hàng hóa, dịch vụ | | | |
| Công ty CP Thủy điện Nậm Mu | Công ty con | - | 2.272.727 |
| Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô | C.ty con gián tiếp | 36.662.377 | 73.455.303 |
| - Mua hàng hoá, dịch vụ | | | |
| Công ty CP Thủy điện Nậm Mu | Công ty con | - | 229.430.620 |
| 1.2 Công nợ với Công ty con, Công ty | Quan hệ với Công ty | Năm nay | Năm trước |
| * Các khoản phải thu | | | |
| Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô | C.ty con gián tiếp | 121.129.447 | 80.800.832 |

Kế toán trưởng



Trần Thế Quang