

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

STT	TÀI SẢN	TK	TM	30/6/2018	01/01/2018
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.131.891.427.506	1.021.183.563.692
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	85.392.070.714	85.995.318.163
1	Tiền	111		60.024.070.714	70.627.318.163
2	Các khoản tương đương tiền	112		25.368.000.000	15.368.000.000
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		762.738.018.719	662.632.689.338
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		623.845.831.436	617.773.664.843
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		106.088.144.709	17.484.357.212
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		2.231.141.728	2.231.141.728
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	3	71.175.820.400	65.746.445.109
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(40.602.919.554)	(40.602.919.554)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	4	254.832.454.731	244.488.461.956
1	Hàng tồn kho	141		254.832.454.731	244.488.461.956
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		28.928.883.342	28.067.094.235
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		272.407.687	-
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		28.407.328.206	26.848.793.420
3	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		249.147.449	1.218.300.815
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		891.867.272.638	838.370.133.819
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		1.123.000.000	1.123.000.000
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216		1.123.000.000	1.123.000.000
II	Tài sản cố định	220		648.925.555.634	677.971.779.316
1	Tài sản cố định hữu hình	221	5	644.313.055.634	673.359.279.316
	- Nguyên giá	222		1.626.299.562.370	1.616.387.431.046
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(981.986.506.736)	(943.028.151.730)
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	6	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		227.815.721.289	143.193.017.348
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	7	227.815.721.289	143.193.017.348
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	8	6.277.560.653	5.288.674.729
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		31.822.030.909	32.822.030.909
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(25.544.470.256)	(27.533.356.180)
VI	Tài sản dài hạn khác	260		7.725.435.062	10.793.662.426
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	9	6.343.063.680	9.411.291.044
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.382.371.382	1.382.371.382
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.023.758.700.144	1.859.553.697.511

STT	NGUON VON			30/6/2018	01/01/2018
C	NỢ PHẢI TRẢ	300		1.157.978.259.131	1.010.083.314.637
I	Nợ ngắn hạn	310		825.930.706.728	719.233.546.254
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	10	117.902.512.714	99.772.781.505
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		108.760.355.134	11.232.666.936
3	Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	12	7.639.110.304	8.725.634.136
4	Phải trả người lao động	314		40.291.853.397	36.459.152.178
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	9.714.936.049	4.796.808.558
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	14	7.535.271.482	7.173.499.893
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	11	523.273.212.673	546.061.836.184
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		10.813.454.975	5.011.166.864
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324		-	-
II	Nợ dài hạn	330		332.047.552.403	290.849.768.383
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	10.818.842.836	10.702.391.746
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	11	300.390.226.412	257.166.973.648
9	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		455.629.311	452.298.413
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		20.382.853.844	22.528.104.576
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	16	865.780.441.013	849.470.382.874
I	Vốn chủ sở hữu	410		865.780.441.013	849.470.382.874
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		21.161.630.641	21.161.630.641
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		15.300.000.000	15.300.000.000
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		235.141.054.633	229.881.131.301
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		93.756.209.182	88.074.203.048
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a		76.608.215.397	88.074.203.048
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17.147.993.785	-
12	Nguồn vốn đầu tư XD CB	422		16.666.120	16.666.120
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		158.064.880.437	152.696.751.764
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.023.758.700.144	1.859.553.697.511

Hà nội ngày 28 tháng 07 năm 2018

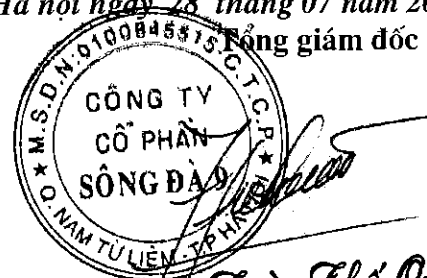
Lập biểu

Kế toán trưởng



Phùng Minh Nghĩa





Trần Thế Quang

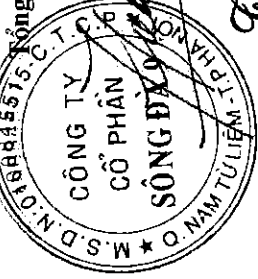
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 2 và 6 tháng năm 2018

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	01	1	156.887.513.081	217.690.446.301	284.895.118.385	396.852.623.468
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)	10		156.887.513.081	217.690.446.301	284.895.118.385	396.852.623.468
4	Giá vốn hàng bán	11	2	106.159.680.886	163.185.237.947	194.999.833.701	298.233.482.191
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		50.727.832.195	54.505.208.354	89.895.284.684	98.619.141.277
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	581.829.407	493.776.825	879.022.197	735.124.388
7	Chi phí tài chính	22	4	13.386.832.815	12.710.513.522	27.524.883.149	29.731.715.245
-	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15.022.437.250	17.322.106.013	29.143.963.585	34.230.955.198
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9	Chi phí bán hàng	25					
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	14.677.287.517	15.019.078.791	29.597.641.377	28.214.733.480
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		23.245.541.270	27.269.392.866	33.651.782.355	41.407.816.940
12	Thu nhập khác	31	5	5.088.925.427	3.833.657.320	5.210.584.085	3.907.094.041
13	Chi phí khác	32	6	1.683.693.470	3.181.109.678	3.191.550.729	3.502.759.670
14	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.405.231.957	652.547.642	2.019.033.356	404.334.371
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		26.650.773.227	27.921.940.508	35.670.815.711	41.812.151.311
16	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	9	3.082.701.074	3.586.095.043	4.148.355.694	5.697.146.736
17	Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52		3.330.897	12.698.201	3.330.897	18.271.620
18	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		23.564.741.256	24.323.147.264	31.519.129.120	36.096.732.955
19	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		12.491.828.275	15.664.402.270	17.147.993.785	24.268.074.890
20	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		11.072.912.981	8.658.744.994	14.371.135.335	11.828.658.065
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		328	387	451	638

Hà Nội ngày 28 tháng 07 năm 2018

Kiểm toán giám đốc



Trần Thế Quang

Kế toán trưởng

Lập biên

Phùng Minh Nghĩa

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý II năm 2018

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
- * 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 và 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

* **Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu**

Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5100174626 ngày 09/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp.

Trụ sở chính: Xã Tân Thành - huyện Bắc Quang - tỉnh Hà Giang.

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty CP Sông Đà 9 : 51,00%

* **Công ty cổ phần Sông Đà Tây Đô**

Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô là công ty con của Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104800561 ngày 12/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính: Tầng 8 tòa nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - Mỹ Đình - Từ Liêm - Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu: 75,9%

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty cổ phần Sông Đà 9: 38,71%

- 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

Trụ sở chính

Tỉnh Gia Lai

Hoạt động kinh doanh chính

Xây lắp

Chi nhánh Sông Đà 903

Tỉnh Lai Châu

Xây lắp

Chi nhánh Sông Đà 905

Tỉnh Lào Cai

SX điện

Chi nhánh Sông Đà 908

Tỉnh Lai Châu

Xây lắp

Chi nhánh Sông Đà 9.10

TP Hồ Chí Minh

Xây lắp

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

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:**

Công ty 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 hợp nhất

Các công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát được hiểu là khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp tại một công ty hoặc có khả năng trực tiếp chi phối các chính sách tài chính hay hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con mà công ty nắm giữ trực tiếp trên 50% vốn cổ phần trở lên tại ngày 30/06/2018. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

Đầu tư vào công ty liên kết: Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định và trình bày riêng biệt trong mục " Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số". Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích của cổ đông thiểu số và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con.

Trong báo cáo tài chính của công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ đã được loại trừ.

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.

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 qui 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 bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày 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
 - 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

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

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 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

- 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 Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính và đã được thay thế bằng thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	15-40
Máy móc thiết bị	5-15
Phương tiện vận tải	4-8
Thiết bị quản lý	3-5
Tài sản cố định khác	3-5

5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- 5.1 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.
- 5.2 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.
- 5.3 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

6. 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.

7 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.

8 Nguồn vốn chủ sở hữu:

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

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.

9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

9.1 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.

9.2 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".

9.3 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.

10. 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 bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính và đã trừ đi chi phí lãi vay đã được vốn hóa nếu có.

11. 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

- 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.

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

12.1 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:
 - 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 công nợ phải thu khó đòi
 - + 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.

12.2 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.

12.3 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. Chênh lệch 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.

12.3 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. Khi kết thúc năm tài chính đơn vị lập các Báo cáo thuế Giá trị gia tăng theo qui định 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 áp dụng từ ngày 01/01/2014.
- Nhà máy Thủy điện Nậm Mu áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trên thu nhập chịu thuế trong 15 năm kể từ ngày thành lập, được miễn thuế 6 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo. Năm 2018 là năm thứ 15 Công ty hoạt động có lãi và vẫn đang được giảm thuế thu nhập doanh nghiệp.
- Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

12.4 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 các dự án như: Thủy điện Pake, 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.

12.5 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.

12.6 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 kỳ.

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)

	30/06/2018	01/1/2018		
1 Tiền	1.117.325.548	560.196.656		
- Tiền mặt	58.208.123.286	70.067.121.507		
- Tiền gửi Ngân hàng	47.725.288.285	59.702.147.997		
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	10.482.835.001	10.364.973.510		
+ Tiền gửi Ngoại tệ	698.621.880	-		
- Tiền đang chuyển	25.368.000.000	15.368.000.000		
- Các khoản tương đương tiền	85.392.070.714	85.995.318.163		
Cộng				
2 Phải thu khách hàng	30/06/2018	01/1/2018		
BĐH TĐ Xekaman 1	78.314.295.617	81.415.302.301		
BĐH TĐ Xekaman 3	75.202.598.325	75.202.598.325		
BĐH TĐ Sơn La	51.959.323.923	52.441.074.008		
BĐH TĐ Lai Châu	80.872.019.201	73.994.689.983		
BĐH TĐ Đồng Nai 5	42.177.347.841	42.227.479.721		
BĐH TĐ Hòa Na	23.157.152.959	23.157.152.959		
Tổng công ty điện lực miền Bắc	26.475.054.149	14.496.406.871		
Phải thu khách hàng khác	245.688.039.421	254.838.960.675		
Cộng	623.845.831.436	617.773.664.843		
3 Phải thu cho vay ngắn hạn	30/06/2018	01/1/2018		
Đặng Đình Thắng	42.000.000	42.000.000		
Công ty TNHH Điện Việt Lào	2.189.141.728	2.189.141.728		
Cộng	2.231.141.728	2.231.141.728		
4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/06/2018	01/1/2018		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu người lao động	41.472.235.948	-	29.666.111.289	-
- Ký cược, ký quỹ	95.000.000	-	5.237.778.267	-
- Phải thu khác	29.608.584.452	10.043.158.299	30.842.555.553	10.043.158.299
Cộng	71.175.820.400	10.043.158.299	65.746.445.109	10.043.158.299
5 Hàng tồn kho	30/06/2018	01/1/2018		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	23.529.434.553	-	25.877.969.117	-
- Công cụ, dụng cụ	298.244.336	-	373.957.403	-
- Chi phí SX, KD dở dang	204.688.394.045	-	191.940.532.709	-
- Thành phẩm	26.296.002.727	-	26.296.002.727	-
- Hàng gửi bán	20.379.070	-	-	-
Cộng	254.832.454.731	-	244.488.461.956	-

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 hữu hình					
Số dư đầu năm	723.755.617.010	600.150.099.141	290.563.892.333	1.917.822.562	1.616.387.431.046
- Mua trong năm	-	9.280.244.961	631.886.363	-	9.912.131.324
- XDCB hoàn thành					-
- Giảm do phân loại TS					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Giảm do quyết toán DA					-
- Giảm mẹ bán hàng cho con					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	723.755.617.010	609.430.344.102	291.195.778.696	1.917.822.562	1.626.299.562.370
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	249.036.028.776	444.157.363.825	248.052.699.489	1.782.059.640	943.028.151.730
- Khấu hao trong năm	14.811.750.561	18.162.208.547	5.934.235.187	50.160.711	38.958.355.006
- Giảm do phân loại TS					-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Giảm mẹ bán hàng cho con					-
- Phân loại chi phí khấu hao					-
Số dư cuối kỳ	263.847.779.337	462.319.572.372	253.986.934.676	1.832.220.351	981.986.506.736
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	474.719.588.234	155.992.735.316	42.511.192.844	135.762.922	673.359.279.316
- Tại ngày cuối năm	459.907.837.673	147.110.771.730	37.208.844.020	85.602.211	644.313.055.634

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chi 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

	30/06/2018	01/1/2018
<i>Mua sắm mới, phục hồi tài sản cố định</i>	131.500.000	-
<i>Sửa chữa lớn TSCĐ</i>	-	-
<i>Xây dựng cơ bản</i>	227.684.221.289	143.193.017.348
Dự án thủy điện Ghềnh Chang	333.553.802	333.553.802
Dự án thủy điện Pake	227.350.667.487	142.859.463.546
Cộng	227.815.721.289	143.193.017.348

9 Đầu tư tài chính	30/06/2018		01/1/2018	
	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)
Đầu tư cổ phiếu	2.507.800	28.412.940.000	2.507.800	28.412.940.000
Công ty CP XD hạ tầng Sông Đà	1.862.800	18.628.000.000	1.862.800	18.628.000.000
Công ty CP Sông Đà 1	245.000	5.784.940.000	245.000	5.784.940.000
Công ty Cổ phần Sông Đà Hà Nội	400.000	4.000.000.000	400.000	4.000.000.000
Lý do thay đổi đối với từng loại đầu tư tài chính				
* Trong năm công ty đã thoái vốn đầu tư tại Công ty CP ĐT PT Khu kinh tế Hải Hà. Cụ thể				
+ Về số lượng:	100.000 cổ phiếu			
+ Về giá trị	1.000.000.000 đồng			
Đầu tư dài hạn khác	300.000	3.409.090.909	400.000	4.409.090.909
Công ty CP ĐT & PT Vân Phong	300.000	3.409.090.909	300.000	3.409.090.909
Công ty CP ĐT PT khu kinh tế Hải Hà(*)	-	-	100.000	1.000.000.000
Tổng cộng	2.807.800	31.822.030.909	2.907.800	32.822.030.909

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	30/06/2018			
	Số lượng	Giá trị ghi sổ	Giá trị thị trường	Giá trị dự phòng
Đầu tư cổ phiếu	2.507.800	28.412.940.000	6.228.469.744	-22.184.470.256
Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà	1.862.800	18.628.000.000	3.539.320.000	(15.088.680.000)
Công ty Cổ phần Sông Đà 1	245.000	5.784.940.000	490.000.000	(5.294.940.000)
Công ty CP Sông Đà Hà Nội	400.000	4.000.000.000	2.199.149.744	(1.800.850.256)
Đầu tư dài hạn khác	300.000	3.409.090.909	49.090.909	-3.360.000.000
Công ty CP ĐT & PT Vân Phong	300.000	3.409.090.909	49.090.909	(3.360.000.000)

		(25.544.470.256)	
Tổng cộng			
10 Chi phí trả trước dài hạn		30/06/2018	01/1/2018
Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn		4.895.785.099	5.544.110.721
<i>Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn</i>		4.895.785.099	5.544.110.721
Chi phí sửa chữa nhà máy thủy điện		1.447.278.581	3.867.180.323
Cộng		6.343.063.680	9.411.291.044
11 Phải trả người bán		30/06/2018	01/1/2018
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9	4.699.397.950	4.699.397.950	6.759.822.855
Công ty CP Xăng dầu Thụỵ Dương	12.682.802.320	12.682.802.320	8.549.313.791
Phải trả người bán khác	100.520.312.444	100.520.312.444	84.463.644.859
Cộng	117.902.512.714	117.902.512.714	99.772.781.505

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: (024) 3768 3746 - Fax: (024) 3768 2684

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý II năm 2018

	30/06/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/1/2018
13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	1.319.947.503	13.209.071.424	11.651.270.258	(237.853.663)
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.202.629.213	4.148.355.694	8.963.682.994	6.017.956.513
- Thuế Thu nhập cá nhân	434.988.477	600.917.662	291.488.083	125.558.898
- Thuế tài nguyên	2.345.123.484	6.809.474.266	5.205.820.286	741.469.504
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	(28.275.989)	309.166.020	299.740.797	(37.701.212)
- Các loại thuế khác	2.115.550.167	3.913.775.635	2.696.128.749	897.903.281
Cộng	7.389.962.855	28.990.760.701	29.108.131.167	7.507.333.321
14 Chi phí phải trả			30/06/2018	01/1/2018
- Trích trước chi phí kiểm toán			105.000.000	105.000.000
- Lãi vay phải trả ngân hàng			801.961.511	1.519.698.712
- Chi phí dự án			1.496.016.247	1.496.016.247
- Trích trước chi phí công trình			7.311.958.291	1.676.093.599
Cộng			9.714.936.049	4.796.808.558
15 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			30/06/2018	01/1/2018
a Ngắn hạn				-
- Tài sản thừa chờ giải quyết			364.651.176	317.382.918
- Kinh phí công đoàn			19.807.463	1.071.310.199
- Bảo hiểm xã hội			1.173.704	190.726.388
- Bảo hiểm y tế			1.662.128	84.391.636
- Bảo hiểm thất nghiệp			7.147.977.011	5.509.688.752
- Các khoản phải trả, phải nộp khác				
Cộng			7.535.271.482	7.173.499.893
b Dài hạn			30/06/2018	01/1/2018
Ký cược ký quỹ dài hạn			10.818.842.836	10.702.391.746
Cộng			10.818.842.836	10.702.391.746

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: (024) 3768 3746 - Fax: (024) 3768 2684

Thuyết minh báo cáo tài chính

Quý II năm 2018

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	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	226.814.297.180	69.332.381.152	16.666.120	146.571.987.818	821.536.962.911
- Lãi trong năm trước					49.390.185.107		17.915.599.843	67.305.784.950
- Phân phối công ty mẹ				3.066.834.121	(6.133.668.242)			(3.066.834.121)
- Phân phối công ty con					(491.213.769)			(491.213.769)
- Cổ tức công ty mẹ trả					(23.963.800.000)			(23.963.800.000)
- Thù lao HĐQT, BKS					(59.681.200)			(59.681.200)
- Giám khác							(11.790.835.897)	(11.790.835.897)
2. Số dư cuối năm trước	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	229.881.131.301	88.074.203.048	16.666.120	152.696.751.764	849.470.382.874
3. Số dư đầu năm nay	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	229.881.131.301	88.074.203.048	16.666.120	152.696.751.764	849.470.382.874
- Lãi trong kỳ					17.147.993.785		14.371.135.335	31.519.129.120
- Phân phối công ty mẹ				3.386.355.946	(7.619.300.879)			(4.232.944.933)
- Phân phối công ty con				1.873.567.386	(3.747.134.772)		-	(1.873.567.386)
- Cổ tức công ty mẹ trả								
- Cổ tức công ty con trả								
- Thù lao HĐQT, BKS					(99.552.000)			(99.552.000)
- Giám khác							(9.003.006.662)	(9.003.006.662)
4. Số dư cuối kỳ	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	235.141.054.633	93.756.209.182	16.666.120	158.064.880.437	865.780.441.013

	30/06/2018	01/1/2018
16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn đầu tư của Tổng công Sông Đà	200.269.440.000	200.269.440.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	142.070.560.000	142.070.560.000
Cộng	342.340.000.000	342.340.000.000
16.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:		
	30/06/2018	01/1/2018
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	342.340.000.000	342.340.000.000
Vốn góp đầu năm	-	-
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	342.340.000.000	342.340.000.000
Vốn góp cuối năm	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
	30/06/2018	01/1/2018
16.4 Cổ phiếu	34.234.000	34.234.000
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34.234.000	34.234.000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	34.234.000	34.234.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	34.234.000	34.234.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34.234.000	34.234.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/ 1 Cổ phiếu	
	30/06/2018	01/1/2018
16.5 Các quỹ doanh nghiệp	235.141.054.633	229.881.131.301
Quỹ đầu tư phát triển		
* <i>Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:</i>		
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.		
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)		
	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	284.895.118.385	396.852.623.468
Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm	122.282.686.482	116.493.459.190
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.442.189.652	2.720.606.703
Doanh thu hợp đồng xây dựng	157.170.242.251	277.638.557.575
	Năm nay	Năm trước
2 Giá vốn hàng bán	64.339.930.271	64.816.705.093
Giá vốn hàng hoá đã bán	1.185.529.842	1.562.957.962
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	129.474.373.588	231.853.819.136
Giá vốn của hợp đồng xây dựng		
Cộng	194.999.833.701	298.233.482.191
	Năm nay	Năm trước
3 Doanh thu hoạt động tài chính	729.917.656	527.822.139
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay		91.063.200
Cổ tức, lợi nhuận được chia	3.750.000	
Doanh thu từ thoái vốn đầu tư	145.354.541	46.183.049
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	70.056.000
Thu từ lãi đầu tư chứng khoán	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	879.022.197	735.124.388

	Năm nay	Năm trước
4 Chi phí hoạt động tài chính		
Lãi tiền vay	29.143.963.585	34.230.955.198
Chiết khấu, thanh toán bán hàng trả chậm		
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	315.067.347	114.028.262
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ		
Chi phí thoái vốn đầu tư		5.850.100
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(1.941.986.968)	(4.651.368.729)
Chi phí tài chính khác	7.839.185	32.250.414
Cộng	27.524.883.149	29.731.715.245
5 Doanh thu khác		
Thanh lý TSCĐ	-	-
Thu từ bồi thường	93.642.272	-
Thu từ xử lý công nợ không phải trả		-
Thu nhượng bán vật tư, phế liệu		-
Thu từ phát thải	5.079.738.720	3.785.084.450
Thu khác	37.203.093	122.009.591
Cộng	5.210.584.085	3.907.094.041
6 Chi phí khác		
Chi bán phát thải	1.666.558.166	1.233.316.522
Lãi chậm nộp thuế BH	721.184.402	462.855.411
Chi khác	803.808.161	1.806.587.737
Cộng	3.191.550.729	3.502.759.670
7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	16.811.770.560	16.334.617.527
Chi phí vật liệu quản lý	1.298.437.291	1.228.708.435
Chi phí đồ dùng văn phòng	487.306.609	481.226.745
Chi phí KH TSCĐ	1.633.433.768	1.894.095.424
Thuế, phí và lệ phí	1.548.117.218	934.173.333
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.815.622.002	1.532.639.026
Chi phí bằng tiền khác	6.002.953.929	5.809.272.990
Cộng	29.597.641.377	28.214.733.480
8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	52.391.710.541	98.814.547.429
Chi phí nhân công	52.126.272.375	50.134.445.826
Chi phí khấu hao tài sản cố định	34.265.367.371	41.918.798.221
Chi phí dịch vụ mua ngoài	52.104.406.044	50.554.737.917
Chi phí bằng tiền khác	33.648.484.871	32.588.214.948
Cộng	224.536.241.202	274.010.744.341

	Năm nay	Năm trước
9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	4.148.355.694	5.697.146.736
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.148.355.694	5.697.146.736

	Năm nay	Năm trước
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	3.330.897	18.271.620
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	3.330.897	18.271.620

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

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.

VII Những thông tin khác

Thu nhập của Ban giám đốc trong kỳ

Thu nhập của Ban giám đốc

	Kỳ này	Kỳ trước
Thu nhập của Ban giám đốc	739.330.294	568.760.978

1 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu

Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm

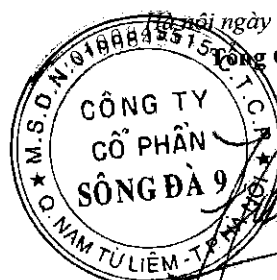
Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	15.433.194.406	21.841.267.401
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm	34.234.000	34.234.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	451	638

Kế toán trưởng



Ngày 28 tháng 7 năm 2018
 Tổng Giám đốc





Trần Thế Quang

Tông 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 2018
 (Theo phương pháp gián tiếp)

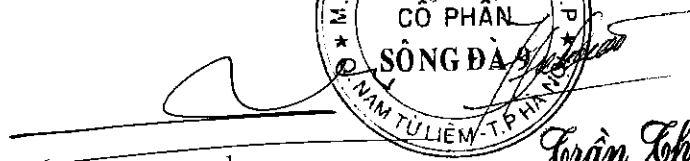
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		35.670.815.711	41.812.151.311
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		38.958.355.006	41.918.798.221
03	- Các khoản dự phòng		(4.134.136.656)	(6.224.407.125)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		315.067.347	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(733.667.656)	973.595.146
06	- Chi phí lãi vay		29.143.963.585	34.230.955.198
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		99.220.397.337	112.711.092.751
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(127.404.536.245)	(76.868.672.740)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(10.343.992.775)	12.287.548.583
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		108.774.332.313	2.847.918.784
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		2.795.819.677	(1.806.529.122)
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(30.451.939.407)	(34.318.087.070)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(8.963.682.994)	(4.434.779.900)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.697.800.000)	(4.601.270.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		31.928.597.906	5.817.221.286
	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		(55.202.449.359)	(53.777.197.903)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	-
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		1.003.750.000	3.250.056.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		641.986.130	526.570.449
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(53.556.713.229)	(50.000.571.454)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		385.073.332.006	348.423.088.358
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(364.048.464.132)	(302.574.024.904)
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		21.024.867.874	45.849.063.454
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(603.247.449)	1.665.713.286
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		85.995.318.163	81.024.510.479
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối		3 85.392.070.714	82.690.223.765

Lập biểu

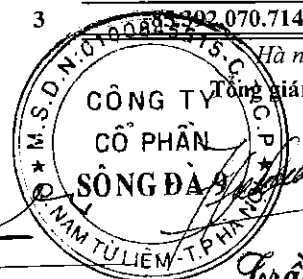
Kế toán trưởng



Phùng Minh Nghĩa



Trần Thế Quang



Hà Nội ngày 28 tháng 7 năm 2018

Tổng giám đốc