

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.970.539.593.201</b>	<b>2.005.207.970.237</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.</b>	<b>40.500.248.576</b>	<b>17.903.717.837</b>
1. Tiền	111		40.500.248.576	17.903.717.837
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>6.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.469.439.179.136</b>	<b>1.569.962.576.707</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7.	1.265.356.332.378	1.364.518.386.777
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8.	72.237.511.490	84.204.253.210
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.	158.242.355.178	149.236.956.630
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10.	(26.397.019.910)	(27.997.019.910)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11.</b>	<b>439.051.946.751</b>	<b>413.858.700.029</b>
1. Hàng hoá tồn kho	141		439.051.946.751	413.858.700.029
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>21.548.218.738</b>	<b>3.482.975.664</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		8.579.817.926	332.043.040
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		12.968.400.812	3.150.932.624
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	20.	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>325.657.813.445</b>	<b>299.520.994.008</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>26.000.000</b>	<b>42.000.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	9.	26.000.000	42.000.000
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>12.</b>	<b>116.992.601.912</b>	<b>114.591.291.114</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		116.992.601.912	114.591.291.114
- Nguyên giá	222		707.171.658.005	723.548.851.916
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(590.179.056.093)	(608.957.560.802)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.855.104.923</b>	<b>190.230.000</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14.	1.855.104.923	190.230.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>6.</b>	<b>144.653.809.502</b>	<b>142.363.104.457</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		118.357.932.374	118.357.932.374



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.560.000.000	4.560.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		83.724.759.000	81.793.883.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(61.988.881.872)	(62.348.710.917)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>62.130.297.108</b>	<b>42.334.368.437</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15.	62.130.297.108	42.334.368.437
2. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2.296.197.406.646</b>	<b>2.304.728.964.245</b>
<b>C.NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.475.198.346.210</b>	<b>1.472.626.033.655</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.421.549.227.561</b>	<b>1.430.367.867.234</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	16.	376.610.508.876	396.330.388.295
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17.	227.366.488.639	111.948.795.507
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	20.	6.934.088.154	17.862.019.311
4. Phải trả người lao động	314		36.212.290.950	41.797.547.726
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18.	17.128.645.630	36.097.498.082
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		206.181.818	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19.	77.695.102.371	93.028.832.552
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21.	676.148.298.822	729.040.863.460
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.247.622.301	4.261.922.301
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>53.649.118.649</b>	<b>42.258.166.421</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	19.	25.788.888.762	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21.	27.860.229.887	42.258.166.421
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>820.999.060.436</b>	<b>832.102.930.590</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>21</b>	<b>820.999.060.436</b>	<b>832.102.930.590</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22.	427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	22.	50.066.521.921	50.066.521.921
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	22.	-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	22.	288.736.947.097	288.737.697.097
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22.	54.872.481.418	65.975.601.572
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		37.136.214.972	33.276.657.272
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		17.736.266.446	32.698.944.300
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>2.296.197.406.646</b>	<b>2.304.728.964.245</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*[Signature]*

Lê Thị Thanh Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*[Signature]*

Nguyễn Thị Huệ

Hà Nội, ngày 20 tháng 1 năm 2020  
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

*[Signature]*  
Trang: 2/2



**CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 10**

Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
**Quý 4 năm 2019**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2019

Mẫu số B 02 - DN  
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23.	238.618.221.702	360.071.239.677	871.430.595.164	1.491.899.044.077
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		5.058.892.456	11.836.305.670	5.058.892.456	25.887.229.347
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		233.559.329.246	348.234.934.007	866.371.702.708	1.466.011.814.730
4. Giá vốn hàng bán	11	24.	180.962.500.676	297.814.245.279	731.156.302.160	1.290.841.385.977
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		52.596.828.570	50.420.688.728	135.215.400.548	175.170.428.753
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25.	9.820.585	7.431.897.306	149.713.792	10.372.382.661
7. Chi phí tài chính	22	26.	14.813.651.723	24.668.653.887	57.890.739.463	77.228.561.030
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		14.807.500.099	16.129.241.880	57.115.241.719	65.528.407.755
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29.	20.279.607.202	18.874.158.219	56.740.152.785	70.380.739.323
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{(30=20+(21-22)-(25+26)}	30		17.513.390.230	14.309.773.928	20.734.222.092	37.933.511.061
11. Thu nhập khác	31	27.	667.340.827	-8.497.497.288	3.583.693.393	7.012.488.838
12. Chi phí khác	32	28.	323.881.938	550.391.142	1.742.505.862	4.087.827.354
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		343.458.889	-9.047.888.430	1.841.187.531	2.924.661.484
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	30.	17.856.849.119	5.261.885.498	22.575.409.623	40.858.172.545
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30.	3.635.171.701	933.786.675	4.839.143.177	8.437.200.442
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	30.	14.221.677.418	4.328.098.823	17.736.266.446	32.420.972.103

Hà Nội, ngày 20 tháng 1 năm 2020

KẾ TOÁN TRƯỞNG

NGƯỜI LẬP



*Handwritten signature*

Nguyễn Thị Huệ

Lê Thị Thanh Nhung

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Trần Đình Sửu*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Quý 4 năm 2019

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>22.575.409.623</b>	<b>40.858.172.545</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	14.026.890.644	23.672.972.690
- Các khoản dự phòng	03	-1.959.829.045	11.138.621.150
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-2.451.198.878	-10.979.291.752
- Chi phí lãi vay	06	57.115.241.719	65.528.407.755
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>89.306.514.063</b>	<b>130.218.882.388</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	92.256.186.996	-112.042.966.072
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-26.858.121.645	201.245.386.847
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	75.141.749.612	-55.841.542.695
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-28.043.703.557	2.527.902.031
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	-57.099.917.939	-65.608.444.334
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-9.662.784.957	-8.927.882.870
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-4.215.050.000	-9.721.124.600
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>130.824.872.573</b>	<b>81.850.210.695</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-16.350.298.489	-16.388.136.363
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	2.496.721.105	606.909.091
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-11.930.876.000	-37.771.463.000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	10.000.000.000	1.100.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	137.545.422	9.357.306.941
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>-15.646.907.962</b>	<b>-43.095.383.331</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP DN đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	884.190.033.711	1.088.154.660.292
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-951.480.534.883	-1.075.806.719.407
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-25.290.932.700	-50.906.384.310
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>-92.581.433.872</b>	<b>-38.558.443.425</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>22.596.530.739</b>	<b>196.383.939</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>17.903.717.837</b>	<b>17.707.333.898</b>
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>40.500.248.576</b>	<b>17.903.717.837</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

*(Chữ ký)*

Lê Thị Thanh Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*(Chữ ký)*

Nguyễn Thị Huệ



Hà Nội, ngày 20 tháng 1 năm 2020  
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
SÔNG ĐÀ 10

KẾ TỐNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỐNG GIÁM ĐỐC

*Trần Đình Lưu*



Mẫu số B09-DN  
(Ban hành theo thông số  
200/2014/TT-BTC, ngày  
22/12/2014 của Bộ tài

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

### **1. Đặc điểm hoạt động:**

#### **1.1. Khái quát chung:**

- Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Sông Đà 10 thuộc Tổng công ty Sông Đà) theo Quyết định số 2114/QĐ-BXD ngày 14/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010419 do sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26/12/2005, luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/5/2015.

- Vốn điều lệ 427.323.110.000 đồng, trong đó vốn góp của nhà nước (Tổng công ty Sông Đà 266.074.070.000 đồng), chiếm tỷ lệ 62,27%

- Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo giấy phép niêm yết số 43/QĐ-TTGDHN ngày 27/11/2006 với mã chứng khoán SDT. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/12/2006.

#### **1.2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng và sản xuất công nghiệp**

#### **1.3. Ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây lắp các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, điện, thủy lợi, tổ hợp các công trình ngầm.
  - Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng đường cao tốc, đường ô tô, đường phố, các loại đường khác và đường cho người đi bộ, xây dựng đường sắt và đường ngầm.
  - Xây dựng công trình công nghiệp, công trình công cộng, nhà ở;
  - Khai thác mỏ và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
  - Tư vấn xây dựng (không bao gồm tư vấn pháp luật);
  - Trang trí nội thất;
  - Sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông;
  - Sản xuất, kinh doanh phụ tùng, phụ kiện bằng kim loại phục vụ xây dựng;
  - Sửa chữa cơ khí ô tô, xe máy;
  - Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng cơ giới và công nghệ xây dựng.
  - Kinh doanh và xuất nhập khẩu: Phương tiện vận tải cơ giới chuyên dùng: chở hàng hoá, vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng trong thi công xây dựng và phục vụ thi công xây dựng có trọng tải đến 40 tấn;
  - Đầu tư xây lắp các công trình thủy điện vừa và nhỏ, kinh doanh điện thương phẩm;
  - Nhận uỷ thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân;
  - Xây dựng các khu công nghiệp, cảng biển;
  - Kinh doanh Bất động sản.
- #### **1.4. Cấu trúc doanh nghiệp**

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

Công ty có 2 công ty con và 1 công ty liên kết

**\* Các Công ty con**

- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1

- Công ty cổ phần thủy điện Nậm He

**\* Công ty liên kết**

- Công ty cổ phần Sông Đà 10.9

**2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND)

**3. Chuẩn mực kế toán và 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 QĐ-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán : Nhật ký chung.

**4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

**4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 "ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

**4.1- Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**4.2- Các khoản đầu tư tài chính**

**Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.



Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận các chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu các chứng khoán đó. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
  - Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc

#### **Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đánh giá. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý cụ thể như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính.
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

#### **Đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác.**

Công ty con là một công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Mối quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách và hoạt động của Công ty con.

Công ty liên kết là một công ty mà công ty có ảnh hưởng đáng kể, ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mối quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào Công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận ban đầu đối với các khoản đầu tư là thời điểm công ty chính thức có quyền sở hữu, cụ thể như sau:



- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
- Chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư dưới hình thức khác được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

**Dự phòng**

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

**4.3- Các khoản nợ phải thu:**

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng, phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.
- Phải thu khác là các khoản phải thu có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên giao dịch.

**4.4- Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài Chính



**4.5- Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 8/8/2019 của Bộ Tài Chính.

**4.6- Tài sản cố định hữu hình:****Nguyên giá:**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

**Khấu hao:**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

<b>Loại tài sản</b>	
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc thiết bị	5 - 12 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 6 năm

**4.7- Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ, chi phí trả trước chủ yếu tại công ty.

- Tiền thuê văn phòng: Căn cứ vào thời gian thuê để tính toán chi phí phân bổ hàng năm.
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 tháng đến 36 tháng.

**4.8 Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và công ty.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.



**4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được phản ánh lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "chi phí đi vay"

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ 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. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là 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.

**4.10 Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty là chi phí lãi vay phải trả được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.

**4.11 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

**4.12- Ghi nhận doanh thu**

\* Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo hai trường hợp:

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.



Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận và có phiếu giá thanh toán.

\* Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thoả mãn điều kiện sau:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá hoặc khả năng trả lại hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

\* Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **4.13- Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

#### **4.14 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, máy thi công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

Các khoản giảm giá vốn trong kỳ bao gồm hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, trị giá hàng bán bị trả lại nhập kho, chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ,...

#### **4.15 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: Chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

#### **4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Khoản điều chỉnh giảm chi phí bán hàng trong kỳ là hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm



Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng phải trả,...

**4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

**4.18 Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

*Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và tài sản tài chính khác.

*Nợ phải trả tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác

**Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**4.19- Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện**

Thuế Giá trị gia tăng: áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp, các hoạt động khác áp dụng theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp:

áp dụng mức thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%

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

**4.20 Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định nếu các chính sách tài chính và hoạt động.

**5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2019	01/01/2019
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	1.712.090.173	2.186.950.961
Tiền gửi ngân hàng	38.788.158.403	15.716.766.876
<b>Cộng</b>	<b>40.500.248.576</b>	<b>17.903.717.837</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10**

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2019

**6. Các khoản đầu tư tài chính**

	Tình hình hoạt động	SL cổ phần	31/12/2019		01/01/2019	
			Tỷ lệ vốn	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
			VNĐ		VNĐ	
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
<b>a. Đầu tư vào Công ty con:</b>						
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	Đang hoạt động	4.663.060	100%	206.642.691.374	(61.988.881.872)	204.711.815.374 (62.348.710.917)
- Công ty CPTD Nậm He	Đang hoạt động	6.640.000	57,45%	118.357.932.374	(58.988.881.872)	118.357.932.374 (58.988.881.872)
				51.957.932.374		51.957.932.374
<b>b. Đầu tư vào Công ty liên kết</b>						
- Công ty CP Sông Đà 10.9	Đang hoạt động	541.200	29,1%	66.400.000.000	(58.988.881.872)	66.400.000.000 (58.988.881.872)
				4.560.000.000		4.560.000.000
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
- Công ty CP thủy điện Hồ Bốn		95.135	1%	83.724.759.000	(3.000.000.000)	81.793.883.000 (3.359.829.045)
- C.ty CP Sông Đà đất Vàng				951.350.000		951.350.000
- C.ty CP Cao su Phú riềng - Krate		300.000	1%	3.000.000.000	(3.000.000.000)	10.000.000.000 (359.829.045)
- Cty TNHH đầu tư BT Cam Lộ - Tụy Loan		7.977.341	7,17%	79.773.409.000		3.000.000.000 (3.000.000.000)
				67.842.533.000		67.842.533.000

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10**

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2019

**7. Phải thu của khách hàng - Ngắn hạn**

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Ban điều hành Xekaman3, BDH Huội Quảng	247.080.192.453	289.957.305.805
Công ty CP đầu tư Đèo Cả	114.907.628.198	141.147.860.198
BDH DA thủy điện Sơn La	275.904.084.866	281.723.804.114
Công ty CP thủy điện Đăkdrinh	35.116.313.895	66.899.103.913
Tổng công ty Sông Đà	100.805.391.180	125.475.430.803
Các đối tượng khác	491.542.721.786	459.314.881.944
<b>Cộng</b>	<b>1.265.356.332.378</b>	<b>1.364.518.386.777</b>

Trong đó phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Tổng công ty Sông Đà	Cty mẹ	100.805.391.180	125.475.430.803
Công ty CPTĐ Nậm He	C.ty con	72.794.532.448	111.789.186.238
Công CP Sông Đà 10.1	C.ty con	2.589.654.376	5.657.373.819
BDH DA thủy điện Hòa Na	DVTT của Cty mẹ	9.197.278.124	9.197.278.124
BDH DA thủy điện Lai Châu	DVTT của Cty mẹ	19.448.042.805	24.130.312.068
BDH DA thủy điện Sơn La	DVTT của Cty mẹ	275.904.084.866	281.723.804.114
BDH DA thủy điện Tuyên Quang	DVTT của Cty mẹ	350.816.154	1.150.816.154
BDH DA thủy điện Huội Quảng	DVTT của Cty mẹ	58.527.649.510	101.404.762.862
BDH gói thầu số 4 CT ĐN - QN	DVTT của Cty mẹ	835.822.667	835.822.667
BDH DA CT Cửa Đạt	DVTT của Cty mẹ	389.139.609	389.139.609
BDH DA CT Bản Vẽ	DVTT của Cty mẹ	8.538.160.683	8.538.160.682
BDH Xekaman3	DVTT của Cty mẹ	188.552.542.943	188.552.542.943
<b>Cộng</b>		<b>737.933.115.365</b>	<b>858.844.630.083</b>

**8. Trả trước cho người bán - Ngắn hạn**

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	2.827.148.317	9.802.309.868
Công ty CPXD Lũng Lô 9		6.072.318.165
Công ty cổ phần DTC		1.738.595.910
Công ty TNHH Nhạc Sơn	45.271.190.701	54.548.208.601
Các đối tượng khác	24.139.172.472	12.042.820.666
<b>Cộng</b>	<b>72.237.511.490</b>	<b>84.204.253.210</b>

Trong đó trả trước người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Công ty CP Sông Đà 10.1	Công ty con	2.827.148.317	9.802.309.868
<b>Cộng</b>		<b>2.827.148.317</b>	<b>9.802.309.868</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10**

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2019

**9. Phải thu khác****a. Ngắn hạn**

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu về cổ tức	8.000.000.000		8.065.742.387	
Tiền KL công trình Cổ Mã	26.240.232.000			
Phải thu người lao động	1.693.371.202		1.253.013.065	
Phải thu khác	6.709.207.533		3.265.835.746	
Tạm ứng	4.860.147.323		3.875.099.312	
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	110.739.397.120		132.777.266.120	
- Ký quỹ bảo đảm thực hiện hợp đồng	75.000.000.000		97.000.000.000	
- Đặt cọc mua cổ phần theo hợp đồng	35.000.000.000		35.000.000.000	
- Ký quỹ ngắn hạn khác	739.397.120		777.266.120	
<b>Cộng</b>	<b>158.242.355.178</b>		<b>149.236.956.630</b>	

**b. Dài hạn**

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Các khoản ký cược khác	26.000.000		42.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>26.000.000</b>	<b>-</b>	<b>42.000.000</b>	<b>-</b>

**10. Dự phòng phải thu khó đòi**

	Năm 2019	Năm 2018
	VNĐ	VNĐ
Đầu năm	27.997.019.910	28.537.700.086
Hoàn nhập trong kỳ	(1.600.000.000)	(540.680.176)
Số dư cuối kỳ	<b>26.397.019.910</b>	<b>27.997.019.910</b>

**11. Hàng tồn kho**

	31/12/2019	01/01/2019
	VNĐ	VNĐ
Nguyên liệu, vật liệu	81.411.189.861	39.888.820.283
Công cụ, dụng cụ	955.385.405	596.855.571
Hàng mua đang đi trên đường	7.500.000	-
Chi phí SX, kinh doanh dở dang	356.677.871.485	373.373.024.175
<b>Cộng</b>	<b>439.051.946.751</b>	<b>413.858.700.029</b>



**12. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
<b>1. Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	6.241.094.719	587.113.660.846	129.818.673.430	375.422.921	723.548.851.916
- Mua trong năm		12.966.992.728	3.573.535.761		16.540.528.489
- Thanh lý, nhượng bán		12.171.903.676	20.630.938.714	114.880.010	32.917.722.400
Số dư cuối năm	6.241.094.719	587.908.749.898	112.761.270.477	260.542.911	707.171.658.005
<b>2. Khấu hao</b>					
Số dư đầu năm	6.241.094.719	486.918.995.818	115.496.259.461	301.210.804	608.957.560.802
- Khấu hao trong năm		11.010.779.090	2.984.220.642	31.890.912	14.026.890.644
- Thanh lý, nhượng bán		12.059.576.629	20.630.938.714	114.880.010	32.805.395.353
Số dư cuối năm	6.241.094.719	485.870.198.279	97.849.541.389	218.221.706	590.179.056.093
<b>3. Giá trị còn lại</b>					
- Số đầu năm	-	100.194.665.028	14.322.413.969	74.212.117	114.591.291.114
- Số cuối năm	-	102.038.551.619	14.911.729.088	42.321.205	116.992.601.912

**13. Tài sản cố định vô hình**

	Phần mềm máy trặc đặc VNĐ	Cộng VNĐ
<b>1. Nguyên giá</b>		
Số đầu năm		
Thanh lý, nhượng bán		
Số cuối năm	_____	_____
<b>2. Khấu hao</b>		
Số đầu năm	=====	=====
Số cuối năm	_____	_____
<b>3. Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	=====	=====
Số cuối năm	_____	_____



**14. Chi phí XDCB dở dang**

	31/12/2019	01/01/2019
	VNĐ	VNĐ
Sửa chữa lớn TSCĐ	1.664.874.923	190.230.000
Chi phí XDCB	190.230.000	
<b>Cộng</b>	<b>1.855.104.923</b>	<b>190.230.000</b>

**15. Chi phí trả trước dài hạn**

<b>a. Ngắn hạn</b>		
	31/12/2019	01/01/2019
	VNĐ	VNĐ
Chi phí QLDN chờ kết chuyển	4.505.984.077	332.043.040
Chi phí vật tư, công cụ dụng cụ	4.073.833.849	
<b>Cộng</b>	<b>8.579.817.926</b>	<b>332.043.040</b>

<b>b. Dài hạn</b>		
	31/12/2019	01/01/2019
	VNĐ	VNĐ
Chi phí trả trước về thuê dài hạn toà nhà HH4 (*)	33.005.657.271	33.828.938.942
Tiền thuê đất cho xưởng gia công cơ khí (**)	4.704.735.673	4.847.372.418
Chi phí phụ tùng phân bổ dần	10.161.024.107	1.056.690.007
Chi phí phải trả dài hạn khác	14.258.880.057	2.601.367.070
<b>Cộng</b>	<b>62.130.297.108</b>	<b>42.334.368.437</b>

(\*) Đây khoản trả trước tiền thuê 1620 M2 diện tích thuê tại Toà nhà HH4 Sông Đà Twin Tower với thời hạn thuê là 48 năm.

(\*\*) Đây là khoản trả trước tiền thuê đất phục vụ cho Xưởng gia công cơ khí với thời hạn thuê và phân bổ là 43 năm.

**16. Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2019	01/01/2019
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH TM & sản xuất Quán Trung	30.714.991.390	30.714.991.390
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	41.377.369.113	45.190.827.472
CTCP Sông Đà 10.9	18.527.029.730	35.225.464.077
Các đối tượng khác	285.991.118.643	285.199.105.356
<b>Cộng</b>	<b>376.610.508.876</b>	<b>396.330.388.295</b>

Trong đó phải trả người bán là các bên liên quan

Mối quan hệ		31/12/2019	01/01/2019
		VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	Công ty con	41.377.369.113	45.190.827.472
Công ty CP Sông Đà 10.9	Công ty liên kết	18.527.029.730	35.225.464.077
<b>Cộng</b>		<b>59.904.398.843</b>	<b>80.416.291.549</b>

**17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	31/12/2019	01/01/2019
	VNĐ	VNĐ
Công ty CP thủy điện Trạm Tấu	5.500.000.000	5.500.000.000



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10**

Tầng 10+11, tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2019

Công ty CP thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hình	2.737.902.911	14.037.970.632
CTCP Sông Đà 5	113.838.881.845	
CTCP năng lượng Agrita Quảng Nam	52.534.659.937	
Công ty TNHH điện Xekaman 3	10.712.697.858	19.225.196.965
Công ty TNHH đầu tư BT cam lộ - Túy Loan	37.342.000.000	71.145.858.000
Các đối tượng khác	4.700.346.088	2.039.769.910
<b>Cộng</b>	<b>227.366.488.639</b>	<b>111.948.795.507</b>

Trong đó người mua trả tiền trước cho các bên liên quan

Mối quan hệ	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Công ty TNHH điện Xekaman3 Bên liên quan Cty mẹ	10.712.697.858	19.225.196.965

**18. Chi phí phải trả ngắn hạn:**

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Trích trước chi phí xây lắp công trình	16.171.781.159	34.813.048.300
Trích trước chi phí thuê máy thi công		342.909.091
Lãi vay vốn phải trả ngân hàng	956.864.471	941.540.691
<b>Cộng</b>	<b>17.128.645.630</b>	<b>36.097.498.082</b>

**19. Phải trả khác**

**a. Ngắn hạn**

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Kinh phí công đoàn	7.177.757.434	7.350.288.471
BHXH, BHYT, BH Thất nghiệp	4.475.334.098	5.123.200.546
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	50.000.000.000	50.000.000.000
Vật tư tạm nhập của Công ty JV	2.509.902.072	17.865.480.020
Cổ tức của cổ đông chưa lưu ký	482.117.985	112.153.335
TCT Sông Đà	180.000.000	180.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.869.990.782	12.397.710.180
<b>Cộng</b>	<b>77.695.102.371</b>	<b>93.028.832.552</b>

**b. Dài hạn**

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Nhận tiền đặt cọc cho thuê văn phòng	680.400.000	
Công ty TNHH Nhạc Sơn	16.702.792.239	
Công ty TNHH Vinh Khải	2.065.224.064	
Công ty TNHH ĐTXD KCON	3.597.709.661	
Công ty CP ĐT và PT Thành Nam	1.398.891.457	
CTy CPXD CN và TM Hoàng Trung	1.343.871.341	
<b>Cộng</b>	<b>25.788.888.762</b>	<b>-</b>

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN SONG ĐÀ 10**

Tầng 10+11, tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2019

20. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	5.874.569.469	7.584.689.769	12.499.098.872	960.160.366
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.220.777.359	4.839.143.177	9.662.784.957	3.397.135.579
Thuế thu nhập cá nhân	3.507.293.221	1.679.889.349	2.860.904.182	2.326.278.388
Thuế tài nguyên	209.739.741	-	-	209.739.741
Phí môi trường	40.774.080	-	-	40.774.080
Thuế môn bài	-	10.000.000	10.000.000	-
Thuế khác	8.865.441	388.920.809	397.786.250	-
<b>Cộng</b>	<b>17.862.019.311</b>	<b>14.655.780.362</b>	<b>25.583.711.519</b>	<b>6.934.088.154</b>

**21. Vay và nợ thuế tài chính ngân hàng**

	Đầu kỳ	Tăng	Trong kỳ	Giảm	Cuối kỳ
<b>a. Ngân hạn</b>	<b>729.040.863.460</b>	<b>898.587.970.245</b>		<b>951.480.534.883</b>	<b>676.148.298.822</b>
- Vay ngắn hạn	704.752.897.926	877.214.033.711		927.192.569.349	654.774.362.288
Ngân hàng Công thương Đô Thành	190.620.641.830	204.103.808.621		230.743.057.665	163.981.392.786
Ngân hàng Đầu tư và PT Hà Tây	277.743.253.802	381.707.636.808		413.454.589.061	245.996.301.549
Ngân hàng xăng dầu Petrolimex	236.389.002.294	291.402.588.282		282.994.922.623	244.796.667.953
- Nợ dài hạn đến hạn trả	24.287.965.534	21.373.936.534		24.287.965.534	21.373.936.534
Ngân hàng Công thương Đô Thành	19.283.424.000	16.583.424.000		19.283.424.000	16.583.424.000
Ngân hàng VCB Hải Dương	2.523.580.250	2.523.580.250		2.523.580.250	2.523.580.250
Ngân hàng tiên phong Bank	1.615.437.284	1.615.437.284		1.615.437.284	1.615.437.284
Ngân hàng Eximbank Kim Liên	865.524.000	651.495.000		865.524.000	651.495.000
<b>b. Dài hạn</b>	<b>42.258.166.421</b>	<b>6.976.000.000</b>		<b>21.373.936.534</b>	<b>27.860.229.887</b>
- Ngân hàng Công thương Đô Thành	36.559.327.200	-		16.583.424.000	19.975.903.200
- Ngân hàng Vietcombank Hải Dương	2.523.580.250	-		2.523.580.250	-
- Ngân hàng tiên phong Bank Thành Đô	2.523.763.971	-		1.615.437.284	908.326.687
- Ngân hàng Eximbank Kim Liên	651.495.000	-		651.495.000	-
- Ngân hàng đầu tư Hà Tây	-	6.976.000.000		-	6.976.000.000

**c. Hợp đồng vay dài hạn**

Số hợp đồng	Ngày tháng	Số tiền vay (Triệu đồng)	Tên món vay	Thời hạn	Lãi suất
<b>I. Ngân hàng công thương Việt Nam- CN Đô Thành</b>					
1. 01/2013-HĐTDDA	25/09/2013	47.470	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
2. 11/HĐTĐ/2009	04/12/2009	27.000	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	120 tháng	Thả nổi
3. 01/2015-HĐTDDA	26/11/2015	39.000	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
<b>II. Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Hải Dương</b>					
1. 150096/NHNTHD	17/9/2015	16.480	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
<b>III. Ngân hàng TMCP tiên phong - TPBank Chi nhánh Thành Đô</b>					
1.282-01.16/HĐTĐ/TDO	28/1/2016	6.160	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
<b>IV. Ngân hàng Eximbank Đống Đa</b>					
1721-LAV-2017 00062	13/9/2017	2.525	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	36 tháng	Thả nổi

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



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG ĐÀ 10**

Tầng 10+11, Tòa nhà Sóng Đà, Từ Liêm, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2019

**22. Vốn chủ sở hữu****a- Đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu VNĐ	Thặng dư vốn cổ phần VNĐ	Vốn khác thuộc vốn CSH VNĐ	Quỹ đầu tư phát triển VNĐ	LN sau thuế chưa phân phối VNĐ	Tổng cộng VNĐ
<b>1. Số dư tại ngày 01/01/2018</b>	<b>427.323.110.000</b>	<b>50.066.521.921</b>	<b>21.320.000.000</b>	<b>263.551.799.036</b>	<b>94.238.387.495</b>	<b>856.499.818.452</b>
- Tăng trong năm	-			25.192.813.061	32.698.944.300	57.891.757.361
- Giảm trong năm			21.320.000.000	6.915.000	60.961.730.223	82.288.645.223
<b>2. Số dư tại ngày 31/12/2018</b>	<b>427.323.110.000</b>	<b>50.066.521.921</b>	-	<b>288.737.697.097</b>	<b>65.975.601.572</b>	<b>832.102.930.590</b>
<b>3. Số dư tại ngày 01/01/2019</b>	<b>427.323.110.000</b>	<b>50.066.521.921</b>	-	<b>288.737.697.097</b>	<b>65.975.601.572</b>	<b>832.102.930.590</b>
- Tăng trong năm	-			-	17.736.266.446	17.736.266.446
- Giảm trong năm				750.000	28.839.386.600	28.840.136.600
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi					3.200.000.000	3.200.000.000
+ Trả cổ tức					25.639.386.600	25.639.386.600
<b>4. Số dư tại ngày 31/12/2019</b>	<b>427.323.110.000</b>	<b>50.066.521.921</b>	-	<b>288.736.947.097</b>	<b>54.872.481.418</b>	<b>820.999.060.436</b>

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

31/12/2019

01/01/2019

	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
Vốn góp của nhà nước (ICT Sóng Đà)	266.074.070.000	62,27%	266.074.070.000	62,27%
Vốn góp của cổ đông khác	161.249.040.000	37,73%	161.249.040.000	37,73%
<b>Cộng</b>	<b>427.323.110.000</b>	<b>100%</b>	<b>427.323.110.000</b>	<b>100%</b>

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

c. Cổ phiếu		31/12/2019	01/01/2019
		VNĐ	VNĐ
* Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường		42.732.311	42.732.311
* Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường		42.732.311	42.732.311
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VNĐ		
d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		Quý 4 năm 2019	Quý 4 năm 2018
		VNĐ	VNĐ
* Tổng lợi nhuận kỳ trước chuyển sang		40.650.804.000	61.508.504.365
* Lợi nhuận tăng theo KTTN năm 2017			138.998.384
* Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ		14.221.677.418	4.328.098.823
* Phân phối lợi nhuận		-	-
+ Phân phối lợi nhuận năm trước		-	-
* Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ		<u>54.872.481.418</u>	<u>65.975.601.572</u>
23. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV		Quý 4 năm 2019	Quý 4 năm 2018
		VNĐ	VNĐ
Tổng doanh thu		238.618.221.702	360.071.239.677
- Doanh thu xây lắp		227.285.407.304	294.587.247.426
- Doanh thu SX công nghiệp		9.401.223.823	10.590.706.734
- Doanh thu khác		1.931.590.575	54.893.285.517
Các khoản giảm trừ doanh thu		5.058.892.456	11.836.305.670
- Giảm giá hàng bán		5.058.892.456	11.836.305.670
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		<u>233.559.329.246</u>	<u>348.234.934.007</u>
24. Giá vốn hàng bán		Quý 4 năm 2019	Quý 4 năm 2018
		VNĐ	VNĐ
Giá vốn xây lắp		169.331.514.710	233.707.097.256
Giá vốn SX công nghiệp		9.483.014.214	9.279.204.508
Giá vốn dịch vụ khác		2.147.971.752	54.827.943.515
Cộng		<u>180.962.500.676</u>	<u>297.814.245.279</u>
25. Doanh thu hoạt động tài chính		Quý 4 năm 2019	Quý 4 năm 2018
		VNĐ	VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay		5.326.476	13.981.064
Doanh thu hoạt động tài chính khác		-	7.372.181.842
Cổ tức, lợi nhuận được chia		4.494.109	45.734.400
Cộng		<u>9.820.585</u>	<u>7.431.897.306</u>
26. Chi phí hoạt động tài chính		Quý 4 năm 2019	Quý 4 năm 2018
		VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay		14.807.500.099	16.129.241.880
Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính		-	8.530.560.058
Chi phí tài chính khác		6.151.624	8.851.949
Cộng		<u>14.813.651.723</u>	<u>24.668.653.887</u>

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



27. Thu nhập khác	Quý 4 năm 2019 VNĐ	Quý 4 năm 2018 VNĐ
Thu nhập từ bán thanh lý TSCĐ	-	
Các khoản khác	667.340.827	(8.497.497.288)
<b>Cộng</b>	<b>667.340.827</b>	<b>(8.497.497.288)</b>
28. Chi phí khác	Quý 4 năm 2019 VNĐ	Quý 4 năm 2018 VNĐ
Các khoản phạt	323.503.492	501.078.995
Chi phí thanh lý TSCĐ	-	
Các khoản khác	378.446	49.312.147
<b>Cộng</b>	<b>323.881.938</b>	<b>550.391.142</b>
29. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 4 năm 2019 VNĐ	Quý 4 năm 2018 VNĐ
Chi phí tiền lương & BHXH	11.323.861.440	11.629.979.692
Chi phí vật liệu quản lý	257.245.880	547.121.740
Chi phí đồ dùng VP, VPP	192.433.650	348.966.808
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	-200.000.000	-261.238.176
Chi phí khấu hao TSCĐ	131.222.474	299.986.905
Các khoản khác	8.574.843.758	6.309.341.250
<b>Cộng</b>	<b>20.279.607.202</b>	<b>18.874.158.219</b>
30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế	Quý 4 năm 2019 VNĐ	Quý 4 năm 2018 VNĐ
* Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.856.849.119	5.261.885.498
* Chi phí thuế thu nhập hiện hành	3.635.171.701	933.786.675
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>14.221.677.418</b>	<b>4.328.098.823</b>
31. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 4 năm 2019 VNĐ	Quý 4 năm 2018 VNĐ
Chi phí nguyên liệu vật liệu	99.905.652.588,63	125.205.185.577
Chi phí nhân công	32.701.787.463,47	37.387.148.139
Chi phí khấu hao TSCĐ và máy thi công	8.510.438.858,16	15.210.661.943
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.456.804.081,85	39.818.739.344
Chi phí bằng tiền khác	16.781.391.702,14	21.242.267.977
<b>Cộng</b>	<b>185.356.074.694</b>	<b>238.864.002.980</b>
<b>32. Thông tin so sánh: Giải trình lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính quý 4 năm 2019 tăng so với quý 4 năm 2018 như sau:</b>		
<b>a. Lợi nhuận thực hiện sau thuế:</b>		
- Quý 4 năm 2019:	14.221.677.418	đồng
- Quý 4 năm 2018:	4.328.098.823	đồng
Chênh lệch tăng	9.893.578.595	đồng
<b>Tương đương tăng</b>	<b>229%</b>	

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

b. Nguyên nhân:

\* Các yếu tố làm cho lợi nhuận giảm:

- 1 - Do doanh thu bán hàng thuần giảm: 114.675.604.761 đồng, tương đương giảm 33% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 233.559.329.246 đồng; Quý 4 năm 2018: 348.234.934.007 đồng).
- 2- Do chi phí quản lý doanh nghiệp tăng: 1.405.448.983 đồng, đương tăng 7% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 20.279.607.202 đồng; Quý 4 năm 2018: 18.874.158.219 đồng).
- 3- Do doanh thu hoạt động tài chính giảm: 7.422.076.721 đồng, tương đương giảm 100% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 9.820.585 đồng; Quý 4 năm 2018: 7.431.897.306 đồng).
- 4- Do chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng : 2.701.385.026 đồng, tương đương tăng 289% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 3.635.171.701 đồng; Quý 4 năm 2018: 933.786.675 đồng).

\* Các yếu tố làm cho lợi nhuận tăng:

- 1- Do giá vốn bán hàng giảm : 116.851.744.603 đồng, tương đương giảm 39% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 180.962.500.676 đồng; Quý 4 năm 2018: 297.814.245.279 đồng).
- 2- Do chi phí tài chính giảm: 9.855.002.164 đồng, tương đương giảm 40% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 14.813.651.723 đồng; Quý 4 năm 2018: 24.668.653.887 đồng).
- 3- Do thu nhập khác tăng: 9.164.838.115 đồng, tương đương tăng 108% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 667.340.827 đồng; Quý 4 năm 2018: -8.497.497.288 đồng).
- 4- Do chi phí khác giảm: 226.509.204 đồng, tương đương giảm 41% so với cùng kỳ năm trước (Quý 4 năm 2019: 323.881.938 đồng; Quý 4 năm 2018: 550.391.142 đồng).

Từ nguyên nhân nêu trên đã làm tăng lợi nhuận thực hiện quý 4 năm 2019: 9.893.578.595 đồng (tương đương tăng 229%) so với cùng kỳ năm trước.

33. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

34. Số liệu so sánh

- Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán kết thúc ngày 31/12/2019 là số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

- Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ kết thúc ngày 31/12/2019 là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2018

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Nhung

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Huệ

Hà Nội, ngày 20 tháng 1 năm 2020

Tổng giám đốc



K/TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trần Đình Quý