

**SAO Y BẢN CHÍNH**  
Ngày... 29... tháng... 11... năm 2016



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN  
SÔNG CHẢY 5**

**GIÁM ĐỐC**  
*Lưu Văn Lâm*

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
QUÝ 3/2016**

*Hà Giang, Tháng 10 năm 2016*



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3/2016

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
1	2	3	4	5
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>15.299.097.631</b>	<b>8.762.772.545</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương với tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.106.060.698</b>	<b>268.904.701</b>
1. Tiền	111	V1	1.106.060.698	268.904.701
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	121			
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>13.731.527.028</b>	<b>8.180.823.208</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V3	4.636.380.000	7.281.697.741
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		622.604.200	622.604.200
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ, kế hoạch HD xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V4	8.472.542.828	276.521.267
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V5		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>461.509.905</b>	<b>313.044.636</b>
1. Hàng tồn kho	141	V7	461.509.905	313.044.636
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	154			
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	V14		
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>		<b>340.408.378.814</b>	<b>353.423.627.010</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>			
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V9	340.408.378.810	353.423.627.005
- Nguyên giá	222		413.833.609.607	413.882.533.782
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(73.425.230.797)	(60.458.906.777)
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			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
1	2	3	4	5
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V13		
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>355.707.476.441</b>	<b>362.186.399.550</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
1	2	3	4	5
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>215.845.913.972</b>	<b>230.083.729.680</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>9.295.598.746</b>	<b>26.256.014.218</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V16	487.455.745	3.720.531.089
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V17	921.213.822	1.093.190.422
4. Phải trả người lao động	314		470.058.600	1.073.605.047
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		21.818.180	21.818.180
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V19	1.395.052.399	1.342.030.259
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V15	6.000.000.000	19.004.839.221
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>206.550.315.226</b>	<b>203.827.715.462</b>
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V15	206.550.315.226	203.827.715.462
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>139.861.562.469</b>	<b>132.102.669.870</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>139.861.562.469</b>	<b>132.102.669.870</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V25	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
1	2	3	4	5
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(10.138.437.531)	(17.897.330.130)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(17.897.330.130)	(17.897.330.130)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.758.892.599	
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>355.707.476.441</b>	<b>362.186.399.550</b>

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Giang, ngày 06 tháng 10 năm 2016

GIÁM ĐỐC



Bùi Quang Hùng



Lưu Văn Tân

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**

Quý 3/2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3/2016	Quý 3/2015	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	15.302.277.093	14.151.246.697	45.328.764.473	39.760.205.920
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		15.302.277.093	14.151.246.697	45.328.764.473	39.760.205.920
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	7.319.294.236	8.419.009.992	20.078.748.551	19.943.521.781
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.982.982.857	5.732.236.705	25.250.015.922	19.816.684.139
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	4.882.221	4.528.811	145.255.815	15.846.331
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	4.891.519.672	5.565.910.509	15.116.587.806	17.003.649.358
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>4.891.519.672</i>	<i>5.565.910.509</i>	<i>15.116.587.806</i>	<i>17.003.649.358</i>
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	750.451.622	1.185.184.534	2.518.258.926	2.878.702.358
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)]	30		2.345.893.784	-1.014.329.527	7.760.425.005	-49.821.246
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1.818.181	78.366.455	1.818.181	78.366.455
12. Chi phí khác	32	VI.7	3.054.343	2.550.554	3.350.587	2.868.702
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-1.236.162	75.815.901	-1.532.406	75.497.753
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.344.657.622	-938.513.626	7.758.892.599	25.676.507
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.344.657.622	-938.513.626	7.758.892.599	25.676.507
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		156	-63	517	2
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bùi Quang Hùng

Hà Giang, ngày 06 tháng 10 năm 2016



Lưu Văn Tân

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
9 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính : VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		7.758.892.599	25.676.507
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		13.028.786.001	13.036.761.746
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(145.255.815)	(15.846.331)
- Chi phí lãi vay	06		15.116.587.806	17.003.649.358
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		35.759.010.591	30.050.241.280
- Tăng giảm các khoản phải thu	09		26.192.707.313	22.024.024.887
- Tăng giảm hàng tồn kho	10		(148.465.269)	(117.173.984)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(29.354.403.514)	(24.243.598.583)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12		-	887.475.674
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(15.133.985.703)	(16.601.119.067)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>17.314.863.418</b>	<b>11.999.850.207</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(45.563.000)	(1.922.350.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			2.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(18.500.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.200.000.000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		145.255.815	15.846.331
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(8.200.307.185)</b>	<b>(1.903.776.396)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhập vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp của các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.3	2.722.599.764	6.521.126.293
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.4	(11.000.000.000)	(11.666.177.813)

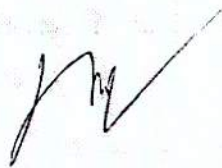
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
1	2	3	4	5
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(8.277.400.236)</i>	<i>(5.145.051.520)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		837.155.997	4.951.022.291
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		268.904.701	158.218.446
Anh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		1.106.060.698	5.109.240.737

Hà Giang, ngày 06 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Bùi Quang Hùng



Lưu Văn Tân

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

9 tháng đầu năm 2016

### I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Ngày 20/8/2009 Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Giang có văn bản số 2798/UBND-NVKT về việc giao chủ đầu tư dự án thủy điện Sông Cháy 5 cho Công ty cổ phần Sông Đà 5. Theo đó Công ty Cổ phần thủy điện Sông Cháy 5 (Trước đây là Công ty CP đầu tư xây dựng và phát triển năng lượng Sông Đà 5) được thành lập theo Nghị quyết các cổ đông sáng lập ngày 21/9/2009. Trong đó Công ty CP Sông Đà 5 cam kết góp 85% vốn điều lệ và hai cổ đông khác là Công ty cổ phần Sông Đà 505 cam kết góp 10% vốn điều lệ, Công ty cổ phần tư vấn xây dựng và thương mại Tây Nguyên góp 5% vốn điều lệ.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 5100310438 ngày 07/10/2009. Thay đổi Đăng ký kinh doanh lần thứ 6 do sơ kế hoạch và đầu tư tỉnh Hà Giang cấp ngày 10/03/2015. Giấy chứng nhận đầu tư số 1012100097 do Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Giang chứng nhận lần đầu, ngày 23 tháng 4 năm 2010.

Cơ cấu góp vốn đến ngày 30/09/2016 là Công ty CP Sông Đà 5 góp 132 tỷ đồng chiếm 88%, Công ty CP Sông Đà Hoàng Long góp 17,9 tỷ đồng chiếm 11,93%, Ông Phạm Văn Tuyên góp 100 triệu đồng chiếm 0,07%.

Vốn điều lệ của Công ty là: 150.000.000.000 đồng

(Bằng chữ: Một trăm năm mươi tỷ đồng chẵn).

Công ty có trụ sở tại: Xã Thèn Phàng, huyện Xin Mần, tỉnh Hà Giang

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh chính

Sản xuất điện thương phẩm

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- \* Đầu tư, xây dựng, lắp đặt và vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ.
- \* Khai thác, sản xuất và kinh doanh vật tư xây dựng, bê tông thương phẩm.
- \* Xử lý công trình bằng phương pháp khoan phun, khoan phụt.
- \* Thi công bằng phương pháp khoan, nổ mìn.
- \* Xây dựng công trình đường bộ.
- \* Mua, bán, nhập khẩu: vật tư, phụ tùng, thiết bị, xe máy thi công.
- \* Nhận ủy thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân.
- \* Thăm dò địa chất, khai thác, chế biến và kinh doanh xuất khẩu khoáng sản, khai khoáng khác.
- \* Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác.
- \* Sản xuất kim loại.
- \* Kinh doanh vận tải bằng đường bộ.

### II. Kỳ kế toán, đơn vị sử dụng tiền tệ trong kế toán

1. Kỳ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01/2016 và kết thúc vào ngày 30/09/2016 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 Thông tư 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 Cổ phần thủy điện Sông Cháy 5 tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

### IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam; Ảnh hưởng do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.  
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.
2. 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.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:  
 Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:
- \* Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
  - \* Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.
  - \* Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.
4. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:
- 4.1 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
- \* Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
  - \* Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:
    - Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
    - Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
    - Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
    - Chi phí bán hàng.
    - Chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 4.2 - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:  $\text{Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ} = \text{Giá trị hàng tồn đầu kỳ} + \text{Giá trị hàng nhập trong kỳ} - \text{Giá trị hàng xuất trong kỳ}$ .  
 - Hàng xuất kho trong kỳ được xác định bằng phương pháp bình quân gia quyền.
- 4.3 Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho: theo phương pháp Kế khai thường xuyên.
- 4.4 Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:  
 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.
5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư.
- 5.1 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.
- 5.2 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 thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:
- | Loại tài sản                    | Thời gian khấu hao |
|---------------------------------|--------------------|
| Kê, đập, cống, kênh, mương máng | 6 - 30 năm         |
| Nhà cửa khác                    | 6 - 25 năm         |
| Máy móc thiết bị thủy điện      | 7 - 20 năm         |
| Phương tiện vận tải đường bộ    | 6 - 10 năm         |
| Thiết bị quản lý                | 3 - 10 năm         |
| Tài sản cố định khác            | 4 - 25 năm         |
| Tài sản cố định vô hình         | 2 - 20 năm         |
| Kho chứa, bể chứa, cầu đường    | 5 - 20 năm         |
6. Nguyên tắc ghi nhận thuế TNDN hoãn lại.

Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp do đơn vị có trụ sở đặt tại vùng có điều kiện kinh tế đặc biệt khó khăn (Xin Mần, Hà Giang).

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- \* Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- \* Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
  - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
  - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn liên quan đến nhiều năm kế toán
- \* Nguyên tắc và thời gian phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ chi phí trả trước theo phương pháp đường thẳng. Thời gian phân bổ chi phí trả trước dựa theo giá trị của chi phí cần phân bổ.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

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.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

12.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ.

- 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.

- 12.2 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bán cổ phiếu đầu tư, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- 12.3 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".
- 12.4 Thu nhập khác.
- \* Thu nhập khác bao gồm các khoản thu từ các hoạt động xây ra không thường xuyên gồm:
    - Thu về thanh lý, nhượng bán TSCĐ.
    - Thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng;
    - Thu tiền bảo hiểm được bồi thường
    - Thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí kỳ trước.
    - Khoản nợ phải trả nay mất chủ được ghi tăng thu nhập.
    - Thu các khoản thuế được giảm, được hoàn lại.
    - Các khoản thu khác.
  - \* Khoản thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ là tổng số tiền đã thu và sẽ thu được của người mua từ hoạt động thanh lý, nhượng bán TSCĐ. Các chi phí về thanh lý, nhượng bán TSCĐ được ghi nhận là chi phí để xác định kết quả kinh doanh trong kỳ.
  - \* Thu được các khoản nợ phải thu đã xóa sổ tính vào chi phí của kỳ trước là khoản nợ phải thu khó đòi, xác định là không thu hồi được, đã được xử lý xóa sổ và tính vào chi phí để xác định kết quả kinh doanh trong các kỳ trước nay thu hồi được.
  - \* Khoản nợ phải trả nay mất chủ là khoản nợ phải trả không xác định được chủ nợ hoặc chủ nợ không còn tồn tại.
13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.
- Giá vốn hàng bán được ghi nhận khi trong kỳ kế toán có phát sinh doanh thu bán hàng (hoặc cung cấp dịch vụ).
  - Ghi nhận giá vốn hàng bán phải tuân thủ nguyên tắc phù hợp, nguyên tắc nhất quán (Doanh thu phù hợp với chi phí).
  - Ghi nhận giá vốn hàng bán là ghi nhận một khoản chi phí hoạt động kinh doanh và do đó liên quan đến thuế TNDN, các chi phí hợp lý hợp lệ được quy định tại Luật Thuế TNDN.
14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính
- Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.
15. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp.
- Công ty tính đúng, tính đủ chi phí kinh doanh, tự trang trải mọi khoản chi phí bằng các khoản thu và tự chịu trách nhiệm về hoạt động sản xuất kinh doanh.
16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.
  - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.
- V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán (ĐVT: VND)

1. Tiền	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
- Tiền mặt	202.687.977	64.555.167
- Tiền gửi Ngân hàng	903.372.721	204.349.534
- Tiền đang chuyển		
<b>Cộng</b>	<b>1.106.060.698</b>	<b>268.904.701</b>
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn (Không có số phát sinh)		
3. Phải thu của khách hàng	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	4.636.380.000	7.281.697.741
+ Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	4.636.380.000	7.281.697.741
- Phải thu của khách hàng dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>4.636.380.000</b>	<b>7.281.697.741</b>
4. Phải thu khác	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016

<i>a. Ngắn hạn</i>	8.472.542.828	276.521.267
- Tạm ứng	121.234.213	197.896.167
+ Tạm ứng phục vụ công việc chung	107.408.771	155.746.965
+ Tạm ứng lương	13.825.442	42.149.202
- Phải thu khác	8.351.308.615	78.625.100
+ Tiền BHXH, BHYT, BHTN	36.822.754	43.872.099
+ Tiền ăn	11.817.500	24.975.000
+ Tiền điện thoại vượt khoán		224.132
+ Tiền điện nước phải thu của CBCNV	2.668.361	9.553.869
+ Cho đơn vị khác vay tiền	8.300.000.000	
<i>b. Dài hạn</i>		
<b>Cộng</b>	<b>8.472.542.828</b>	<b>276.521.267</b>

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Không có số phát sinh)

6. Nợ xấu (Không có số phát sinh)

7. Hàng tồn kho	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
- Hàng đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	431.684.739	300.234.636
- Công cụ, dụng cụ	29.825.166	12.810.000
- Chi phí SXKD dở dang		
- Thành phẩm		
- Hàng hóa		
- Hàng gửi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
<b>Cộng</b>	<b>461.509.905</b>	<b>313.044.636</b>

\* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có

\* Giá trị của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: Không có

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: Không có

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK: Không có

8. Tài sản dở dang dài hạn (Không có số phát sinh)

9. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình (Chi tiết tại phụ lục số 01)

10. Tăng, giảm TSCĐ vô hình (Không có số phát sinh)

11. Tăng, giảm TSCĐ thuê tài chính (Không có số phát sinh)

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (Không có số phát sinh)

13. Chi phí trả trước	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
<i>a. Ngắn hạn</i>		
<i>b. Dài hạn</i>		
<b>Cộng</b>		

14. Tài sản khác (Không có số phát sinh)

15. Vay và nợ thuê tài chính (Chi tiết tại phụ lục 02)

16. Phải trả người bán	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
<i>a. Ngắn hạn</i>	487.455.745	3.720.531.089

Công ty CP Sông Đà 5		17.397.897
Công ty CP máy và thiết bị Thủy Lực		103.048.000
HTX vận tải dịch vụ VLXD & VTNN Kinh Bắc		50.000.000
Cty TNHH tư vấn đo đạc bản đồ Miền Tây	285.200.000	285.200.000
Công ty CP Nam Điện Phúc Kiến		2.852.167.813
Công ty TNHH TM, XNK Thành Tín	202.255.745	202.255.745
Công ty CP tư vấn, xây dựng và thương mại Tây Nguyên		167.404.334
Hợp tác xã Hoàn Tâm		43.057.300
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>487.455.745</b>	<b>3.720.531.089</b>

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Chi tiết tại phụ lục số 03)

	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
<b>19. Phải trả khác</b>	<b>1.395.052.399</b>	<b>1.342.030.259</b>
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Tài sản thừa chờ giải quyết		
Kinh phí công đoàn	542.351.001	656.585.146
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	-
Bảo hiểm thất nghiệp	-	-
Phải trả về cổ phần hóa		
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn		
Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	852.701.398	685.445.113
+ Chi quá tạm ứng		155.000
+ Người bán chưa xuất hóa đơn	47.461.027	47.461.027
+ Quỹ tự nguyện Sông Đà	314.718.375	326.315.003
+ Thuế Thu nhập cá nhân	210.624.669	210.624.669
+ Thuế Giá trị gia tăng	26.203.226	26.203.226
+ Phạt NLĐ do vi phạm kỷ luật lao động	3.500.000	3.500.000
+ Tiền điện nước thu từ CBCNV	79.631.816	49.381.982
+ Tiền công đoàn	53.024.345	21.804.206
+ Quỹ bảo vệ và phát triển rừng Hà Giang	117.537.940	
<b>b. Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>1.395.052.399</b>	<b>1.342.030.259</b>

20. Doanh thu chưa thực hiện (Không có số phát sinh)

21. Phát hành trái phiếu (Không có số phát sinh)

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả (Không có số phát sinh)

23. Dự phòng phải trả (Không có số phát sinh)

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả (Không có số phát sinh)

25. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động nguồn vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại phụ lục số 04)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối Quý 3/2016	Số đầu năm 2016
Công ty Cổ phần Sông Đà 5	132.000.000.000	132.000.000.000
Công ty Cổ phần Sông Đà Hoàng Long	17.900.000.000	
Phạm Văn Tuyên	100.000.000	
Công ty Cổ phần Sông Đà 505		12.000.000.000
Công ty Cổ phần tư vấn xây dựng và thương mại Tây Nguyên		6.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>150.000.000.000</b>	<b>150.000.000.000</b>

<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức chia lợi nhuận</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		
+ Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

<b>d. Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối Quý 3/2016</b>	<b>Số đầu năm 2016</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.000.000	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	15.000.000	15.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá 1 cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VNĐ/1 cổ phiếu.

<b>e. Cổ tức</b>	<b>Số cuối Quý 3/2016</b>	<b>Số đầu năm 2016</b>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi chưa được ghi nhận		

<b>f. Các quỹ của doanh nghiệp</b>	<b>Số cuối Quý 3/2016</b>	<b>Số đầu năm 2016</b>
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

26. Chênh lệch đánh giá tài sản (Không có số phát sinh)

27. Chênh lệch tỷ giá (Không có số phát sinh)

28. Nguồn kinh phí (Không có số phát sinh)

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán (Không có số phát sinh)

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

<b>1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Doanh thu bán thành phẩm	45.328.764.473	39.760.205.920
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa		
<b>Cộng</b>	<b>45.328.764.473</b>	<b>39.760.205.920</b>
<b>2. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Hàng bán bị trả lại		
Chiết khấu thương mại		

	9 tháng đầu năm 2016	9 tháng đầu năm 2015
Giảm giá hàng bán	-	-
<b>Cộng</b>		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Giá vốn hàng bán thành phẩm	20.078.748.551	19.943.521.781
Giá vốn cung cấp dịch vụ		
Giá vốn bán hàng hóa		
<b>Cộng</b>	<b>20.078.748.551</b>	<b>19.943.521.781</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	15.687.766	15.846.331
Lãi chênh lệch tỷ giá	129.568.049	
<b>Cộng</b>	<b>145.255.815</b>	<b>15.846.331</b>
<b>5. Chi phí tài chính</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Lãi tiền vay	15.116.587.806	17.003.649.358
Lỗ chênh lệch tỷ giá		
<b>Cộng</b>	<b>15.116.587.806</b>	<b>17.003.649.358</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ và vật tư cũ nát	1.818.181	78.366.455
<b>Cộng</b>	<b>1.818.181</b>	<b>78.366.455</b>
<b>7. Chi phí khác</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Chi phí khác	3.350.587	2.868.702
<b>Cộng</b>	<b>3.350.587</b>	<b>2.868.702</b>
<b>8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
TK 621 - Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp	-	43.575.000
TK 622 - Chi phí nhân công trực tiếp	2.246.730.737	2.172.449.113
TK 623 - Chi phí sử dụng máy thi công	12.916.831.748	13.226.580.220
TK 627 - Chi phí sản xuất chung	4.915.186.066	4.457.342.448
TK 642 - Chi phí quản lý doanh nghiệp	2.518.258.926	2.878.702.358
<b>Cộng</b>	<b>22.597.007.477</b>	<b>22.778.649.139</b>
<b>9. Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Không có số phát sinh)</b>		
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Không có số phát sinh)</b>		
<b>VII. Thông tin bổ xung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>		
<b>1. Các giao dịch bằng tiền không ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai (Không có phát sinh)</b>		
<b>2. Các khoản tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng (Không có số phát sinh)</b>		
<b>3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Tiền thu từ đi vay thực thu trong kỳ	2.722.599.764	6.521.126.293
<b>Cộng</b>	<b>2.722.599.764</b>	<b>6.521.126.293</b>
<b>4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ</b>	<b>9 tháng đầu năm 2016</b>	<b>9 tháng đầu năm 2015</b>
Tiền trả gốc vay theo khế ước thông thường	11.000.000.000	11.666.177.813
<b>Cộng</b>	<b>11.000.000.000</b>	<b>11.666.177.813</b>

Hà Giang, ngày 06 tháng 10 năm 2016

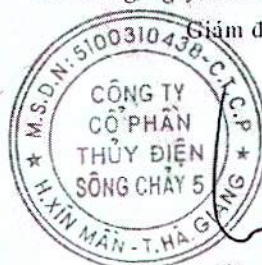
Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Quang Hùng

Lưu Văn Tân



8. Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá tài sản cố định</b>						
1. Số dư đầu năm 2016	301.913.327.690	110.783.669.365	1.185.536.727			413.882.533.782
2. Tăng trong 9 tháng đầu năm 2016	-	45.563.000	-	-	-	45.563.000
- Mua trong kỳ		45.563.000				45.563.000
- Xây dựng cơ bản hoàn thành						-
- Tăng khác						-
3. Giảm trong 9 tháng đầu năm 2016	-	94.487.175	-	-	-	94.487.175
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		59.090.909				59.090.909
- Giảm khác		35.396.266				35.396.266
4. Số dư cuối Quý 3/2016	301.913.327.690	110.734.745.190	1.185.536.727	-	-	413.833.609.607
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu năm 2016	40.354.532.965	19.105.879.677	998.494.135			60.458.906.777
2. Tăng trong 9 tháng đầu năm 2016	8.756.291.079	4.153.467.834	119.027.088	-	-	13.028.786.001
- Khấu hao trong kỳ	8.756.291.079	4.153.467.834	119.027.088			13.028.786.001



Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tài sản cố định khác	Tổng cộng
- Tăng khác						-
<b>3. Giảm trong 9 tháng đầu năm 2016</b>	-	<b>62.461.981</b>	-	-	-	<b>62.461.981</b>
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán		59.090.909				59.090.909
- Giảm khác		3.371.072				3.371.072
<b>4. Số dư cuối Quý 3/2016</b>	<b>49.110.824.044</b>	<b>23.196.885.530</b>	<b>1.117.521.223</b>	-	-	<b>73.425.230.797</b>
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
- Số dư đầu năm 2016	261.558.794.725	91.677.789.688	187.042.592	-	-	353.423.627.005
- Số dư cuối Quý 3/2016	252.802.503.646	87.537.859.660	68.015.504	-	-	340.408.378.810

\* Nguyên giá TCSD cuối kỳ khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

563.561.879

15. Vay và nợ thuê tài chính

Khoản mục	Số đầu năm 2016		9 tháng đầu năm 2016		Số cuối Quý 3/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	19.004.839.221	19.004.839.221	-	13.004.839.221	6.000.000.000	6.000.000.000
BIDV Sở giao dịch 1 - Hà Nội	19.004.839.221	19.004.839.221		13.004.839.221	6.000.000.000	6.000.000.000
<b>b. Vay dài hạn</b>	203.827.715.462	203.827.715.462	2.722.599.764	-	206.550.315.226	206.550.315.226
BIDV Sở giao dịch 1 - Hà Nội	203.827.715.462	203.827.715.462	2.722.599.764		206.550.315.226	206.550.315.226

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Nội dung	Số đầu năm 2016	Số phải nộp trong 9 tháng đầu năm 2016	Số đã nộp trong 9 tháng đầu năm 2016	Số cuối Quý 3/2016
<b>A. Phải nộp</b>	831.951.462	7.110.608.187	7.021.345.827	921.213.822
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	629.116.832	4.381.258.597	4.595.325.400	415.050.029
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		-	-	-
- Thuế tài nguyên	201.080.904	2.648.273.261	2.372.734.880	476.619.285
- Thuế môn bài		3.000.000	3.000.000	-
- Thuế Thu nhập cá nhân	1.753.726	78.076.329	50.285.547	29.544.508
<b>B. Phải thu</b>				

25. Vốn chủ sở hữu

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

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Vốn khác thuộc vốn CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm 2015	150.000.000.000									
- Tăng vốn trong năm trước								-22.681.739.436		127.318.260.564
- Lãi trong năm trước								4.784.409.306		4.784.409.306
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong năm trước										
- Lỗ trong năm trước										
- Giảm khác										
2. Số dư đầu năm 2016	150.000.000.000									
- Tăng vốn trong kỳ này								-17.897.330.130		132.102.669.870
- Lãi trong kỳ								7.758.892.599		7.758.892.599
- Tăng khác										
- Giảm vốn trong kỳ này										
- Lỗ trong kỳ										
- Giảm khác										
3. Số dư cuối Quý 3/2016	150.000.000.000							-10.138.437.531		139.861.562.469