

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2015

STT	TÀI SẢN	TK	TM	30/9/2015	01/01/2015
A	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		997.180.937.959	1.135.424.874.258
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	114.868.754.754	97.054.825.284
1	Tiền	111		59.868.754.754	92.054.825.284
2	Các khoản tương đương tiền	112		55.000.000.000	5.000.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	-	-
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		537.654.154.780	568.654.990.187
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	485.451.648.342	487.145.276.086
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		18.440.277.159	42.222.244.295
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		2.189.141.728	2.189.141.728
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	4	47.482.372.688	53.005.544.215
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(15.909.285.137)	(15.907.216.137)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	5	338.731.572.391	452.032.314.630
1	Hàng tồn kho	141		338.731.572.391	452.032.314.630
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		5.926.456.034	17.682.744.157
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	4.437.250.368
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.926.456.034	13.245.493.789
3	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		-	-
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		506.292.329.808	561.642.886.625
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		365.000.000	365.000.000
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216		365.000.000	365.000.000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		394.019.777.409	443.602.731.014
1	Tài sản cố định hữu hình	221	6	389.407.277.409	438.990.231.014
	- Nguyên giá	222		1.002.754.317.000	1.146.036.186.615
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(613.347.039.591)	(707.045.955.601)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	7	4.612.500.000	4.612.500.000
	- Nguyên giá	228		4.692.500.000	4.692.500.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(80.000.000)	(80.000.000)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		4.948.008.347	4.948.008.347
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	4.948.008.347	4.948.008.347
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	9	102.937.202.782	107.096.389.133
1	Đầu tư vào công ty con	251		70.047.816.852	70.047.816.852
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		63.509.530.909	68.020.415.909
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(30.620.144.979)	(30.971.843.628)
VI	Tài sản dài hạn khác	260		4.022.341.270	5.630.758.131
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	10	1.031.726.345	2.735.848.953
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.990.614.925	2.894.909.178
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.503.473.267.767	1.697.067.760.883

STT	NGUON VON		30/9/2015	01/01/2015
C	NỢ PHẢI TRẢ	300	920.100.946.876	1.110.051.103.258
I	Nợ ngắn hạn	310	752.183.369.993	942.165.049.929
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311 12	66.171.729.470	113.074.785.600
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	34.740.621.170	64.911.771.159
3	Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313 13	16.814.709.100	16.665.045.673
4	Phải trả người lao động	314	23.321.092.573	38.969.205.066
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315 14	16.044.116.508	14.411.282.433
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD	317 16	114.107.859.682	108.455.084.030
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-
9	Phải trả ngắn hạn khác	319 15	27.784.040.910	12.040.030.483
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320 11	445.936.463.424	563.933.574.445
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	7.262.737.156	9.704.271.040
13	Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324	-	-
II	Nợ dài hạn	330	167.917.576.883	167.886.053.329
1	Phải trả người bán dài hạn	331	-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333	-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335	-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337 15	286.233.925	252.250.371
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338 11	167.631.342.958	167.633.802.958
9	Trái phiếu chuyển đổi	339	-	-
D	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400 17	583.372.320.891	587.016.657.625
I	Vốn chủ sở hữu	410	583.372.320.891	587.016.657.625
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411	305.663.000.000	305.663.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	305.663.000.000	305.663.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	21.400.639.679	21.400.639.679
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415	-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8	Quỹ đầu tư phát triển	418	199.693.130.735	190.677.859.858
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	56.615.550.477	69.275.158.088
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a	17.989.226.695	16.244.152.928
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	38.626.323.782	53.031.005.160
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	1.503.473.267.767	1.697.067.760.883

Lập biểu



Phùng Minh Nghĩa

Kế toán trưởng



Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc





TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 9

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 và năm 2015

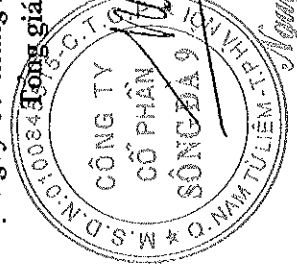
STT	Chỉ tiêu	MS	TM	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến C.kỳ báo cáo	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	273.152.834.449	214.188.392.708	750.530.270.512	686.188.736.908
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2	-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)	10	3	273.152.834.449	214.188.392.708	750.530.270.512	686.188.736.908
4	Giá vốn hàng bán	11		237.891.325.929	174.567.947.501	636.194.264.684	570.800.638.562
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		35.261.508.520	39.620.445.207	114.336.005.828	115.388.098.346
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	1.029.045.404	724.483.547	2.326.469.108	9.130.454.136
7	Chi phí tài chính	22	5	13.572.556.580	15.868.613.369	44.784.946.066	43.893.650.313
...	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13.547.355.311	15.822.043.747	43.801.425.381	49.964.925.691
8	Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8	11.469.709.791	11.905.704.179	36.971.745.597	38.307.036.716
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24- (25+26)}	30		11.248.287.553	12.570.611.206	34.905.783.273	42.317.865.453
11	Thu nhập khác	31	6	8.196.298.480	1.905.908.477	16.267.324.302	6.695.291.595
12	Chi phí khác	32	7	1.225.225.190	775.227.699	1.400.065.508	1.764.465.313
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6.971.073.290	1.130.680.778	14.867.258.794	4.930.826.282
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		18.219.360.843	13.701.291.984	49.773.042.067	47.248.691.735
15	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	10	4.161.483.930	3.180.491.278	11.242.424.032	10.740.008.806
16	Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52	11	-	-	(95.705.747)	(80.980.742)
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		14.057.876.913	10.520.800.706	38.626.323.782	36.589.663.671
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-

Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2015

Kế toán trưởng

Lập biểu

Hồng giám đốc



Phùng Minh Nghĩa

Nguyễn Hoàng Cường

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

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2015
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		49,773,042,067	47,248,691,735
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		50,637,203,593	46,562,019,910
03	- Các khoản dự phòng		(349,629,649)	(13,754,001,019)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		410,883,085	253,422,996
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(15,019,650,393)	(621,917,301)
06	- Chi phí lãi vay		43,801,425,381	49,964,925,691
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu		129,253,274,084	129,653,142,012
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		32,807,935,485	(31,628,800,119)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		113,300,742,239	(78,163,474,552)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(66,751,595,214)	51,195,829,201
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		6,141,372,976	8,068,779,769
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(44,016,548,219)	(48,251,667,328)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(13,784,757,457)	(15,017,012,030)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	322,880,870
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(4,932,634,400)	(5,324,514,980)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		152,017,789,494	10,855,162,843
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(1,057,500,000)	(45,677,209,072)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		12,761,927,273	2,588,400,000
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	(2,189,141,728)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	47,450,000,000
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1,769,064,000	36,321,628,667
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		7,412,662,809	6,058,986,870
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		20,886,154,082	44,552,664,737
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		491,754,488,025	504,128,681,116
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(610,164,369,046)	(576,982,501,323)
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(36,679,560,000)	(30,566,300,000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(155,089,441,021)	(103,420,120,207)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		17,814,502,555	(48,012,292,627)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		97,054,825,284	95,019,885,339
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(573,085)	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối	3	114,868,754,754	47,007,592,712

Lập biểu

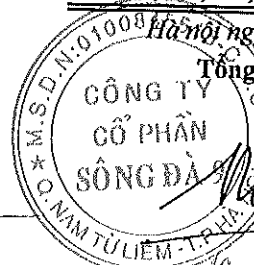


Phùng Minh Nghĩa

Kế toán trưởng



Quách Mạnh Hải



Hà Nội ngày 30 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc



Nguyễn Hoàng Cường

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

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

Vốn điều lệ của Công ty là: 305.663.000.000 đồng

(Bằng chữ: Ba trăm linh năm tỷ sáu trăm sáu mươi ba triệu đồng chẵn).

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

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công con:

Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu

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

Thông tin về các đơn vị trực thuộc

	Trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Sông Đà 901	Tỉnh Gia Lai	Xây lắp
Chi nhánh Sông Đà 903	Tỉnh Lai Châu	Xây lắp
Chi nhánh Sông Đà 905	Tỉnh Lào Cai	Xây lắp, SX điện
Chi nhánh Sông Đà 907 (*)	Tỉnh Tuyên Quang	Xây lắp
Chi nhánh Sông Đà 908	Tỉnh Lai Châu	Xây lắp
Chi nhánh Sông Đà 9.10	Tỉnh Thái Nguyên	Xây lắp

(*) Theo Quyết định số 04/2015/QĐ-HĐQT ngày 19 tháng 01 năm 2015 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 9 về việc giải thể Chi nhánh Sông Đà 907-Công ty cổ phần Sông Đà 9 tại tỉnh Tuyên Quang kể từ ngày 31/12/2014.

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

Số liệu được lấy từ báo cáo tài chính tài chính năm 2014 của Công ty cổ phần Sông Đà 9 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC và được điều chỉnh số đầu kỳ theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Chúng tôi, Công ty Cổ phần Sông Đà 9, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán Song Da Accounting System.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

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

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

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

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

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

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

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

- * Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

3.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập).

3.3. Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho: theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

3.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

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

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

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

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

6 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- * Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- * Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
 - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
 - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

9. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn,

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

10. Nguồn vốn chủ sở hữu:

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

11.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

11.3 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

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

Mức trích lập dự phòng cụ thể như sau:

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

14.2 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- * Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- * Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.
Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

14.3 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.
- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá và được xử lý theo hướng dẫn chi tiết tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 và Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện 16 Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

14.3 Các nghĩa vụ về thuế:

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

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

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

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

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

14.6 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong Giá vốn xây lắp được ghi nhận trong kỳ, cụ thể được xác định như sau:

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

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

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

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

	30/9/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
1 Tiền				
- Tiền mặt	2,260,327,836		4,639,009,757	
- Tiền gửi Ngân hàng	57,608,426,918		87,415,815,527	
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	57,585,327,811		87,369,479,735	
+ Tiền gửi Ngoại tệ	23,099,107		46,335,788	
- Tiền đang chuyển	-		-	
- Các khoản tương đương tiền	55,000,000,000		5,000,000,000	
Cộng	114,868,754,754		97,054,825,284	
2 Phải thu của khách hàng				
BĐH TĐ Xekaman 1	78,610,028,769		69,475,120,448	
BĐH TĐ Xekaman 3	68,025,125,406		36,233,129,001	
BĐH TĐ Sơn La	55,298,963,030		61,463,994,598	
BĐH TĐ Lai Châu	102,515,385,657		87,003,277,638	
BĐH TĐ Đồng Nai 5	31,474,045,385		31,888,156,401	
BĐH TĐ Hòa Na	25,818,864,783		23,034,321,350	
Phải thu khách hàng khác	123,709,235,312		178,047,276,650	
Cộng	485,451,648,342		487,145,276,086	
3 Phải thu cho vay ngắn hạn				
Phải thu cho vay ngắn hạn	2,189,141,728		2,189,141,728	
Cộng	2,189,141,728		2,189,141,728	
3 Phải thu khác				
- Phải thu về Cổ tức và lợi nhuận được	-		5,850,000,000	
- Phải thu người lao động	19,622,268,401	(7,380,000)	20,630,910,265	(7,380,000)
- Ký cược, ký quỹ	19,930,000		57,330,000	
- Phải thu khác	27,840,174,287	(2,003,029,168)	26,467,303,950	(2,003,029,168)
Cộng	47,482,372,688	(2,010,409,168)	53,005,544,215	(2,010,409,168)

5 Hàng tồn kho	30/9/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-	14,567,527,631	-
- Nguyên liệu, vật liệu	22,505,698,669	-	57,925,942,525	-
- Công cụ, dụng cụ	590,292,524	-	729,639,854	-
- Chi phí SX, KD dở dang	315,635,581,198	-	378,809,204,620	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
Cộng	338,731,572,391	-	452,032,314,630	-

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định					
Số dư đầu năm	238,142,997,986	457,090,963,582	448,489,691,417	2,312,533,630	1,146,036,186,615
- Mua trong năm		232,000,000	677,772,727	147,727,273	1,057,500,000
- XDCB hoàn thành					
- Tăng do sáp nhập					
- Chuyển BĐS sang					
- Thanh lý, nhượng bán		39,736,697,455	104,336,240,406	266,431,754	144,339,369,615
- Giảm do phân loại TS					
- Giảm theo Thông tư 45/2013/TT-BTC					
Số dư cuối năm	238,142,997,986	417,586,266,127	344,831,223,738	2,193,829,149	1,002,754,317,000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	44,314,845,017	305,378,668,617	355,364,885,538	1,987,556,429	707,045,955,601
- Khấu hao trong năm	7,784,266,629	26,305,590,518	16,414,182,662	133,163,784	50,637,203,593
- Tăng do sáp nhập					
- Chuyển BĐS sang					
- Thanh lý, nhượng bán		39,733,447,443	104,336,240,406	266,431,754	144,336,119,603
- Giảm do phân loại TS					
- Giảm theo Thông tư 45/2013/TT-BTC					
Số dư cuối kỳ	52,099,111,646	291,950,811,692	267,442,827,794	1,854,288,459	613,347,039,591
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	193,828,152,969	151,712,294,965	93,124,805,879	324,977,201	438,990,231,014
- Tại ngày cuối năm	186,043,886,340	125,635,454,435	77,388,395,944	339,540,690	389,407,277,409

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chi tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
1 Nguyên giá			
- Số dư đầu năm	4,612,500,000	80,000,000	4,692,500,000
- Số tăng trong năm		-	-
- Số giảm trong năm	-	-	-
- Số dư cuối năm	4,612,500,000	80,000,000	4,692,500,000
2 Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư đầu năm	-	80,000,000	80,000,000
- Số tăng trong năm	-	-	-
- Số giảm trong năm	-	-	-
- Số dư cuối năm	-	80,000,000	80,000,000
3 Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	4,612,500,000	-	4,612,500,000
- Tại ngày cuối năm	4,612,500,000	-	4,612,500,000

8 Chi phí XDCB dở dang

	30/9/2015	01/01/2015
Mua sắm TSCĐ	-	-
Xây dựng cơ bản	4,948,008,347	4,948,008,347
Dự án thủy điện Ghềnh Chàng	333,553,802	333,553,802
Dự án thủy điện Pake	4,614,454,545	4,614,454,545
Sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
Cộng	4,948,008,347	4,948,008,347

9 Đầu tư tài chính

	30/9/2015		01/01/2015	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Đầu tư vào công ty con	7,650,000	70,047,816,852	7,650,000	70,047,816,852
Công ty CP Thủy điện Nậm Mu	7,650,000	70,047,816,852	7,650,000	70,047,816,852
Đầu tư dài hạn khác	5,976,550	63,509,530,909	6,409,765	68,020,415,900
Đầu tư cổ phiếu	4,426,050	47,595,440,000	4,859,265	52,106,325,000
Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà	1,862,800	18,628,000,000	1,862,800	18,628,000,000
Công ty Cổ phần Sông Đà I	245,000	5,784,940,000	245,000	5,784,940,000
Công ty CP Chứng khoán Artex	2,000,250	20,002,500,000	2,000,250	20,002,500,000
Công ty CP Bảo hiểm Hàng không (*)	-	-	100,000	1,000,000,000
Công ty tài chính CP Sông Đà (*)	318,000	3,180,000,000	500,000	5,000,000,000
Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam (*)	-	-	23,215	410,885,000
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắc Đoà (*)	-	-	128,000	1,280,000,000
Đầu tư dài hạn khác	1,550,500	15,914,090,909	1,550,500	15,914,090,900
Công ty CP thủy điện Sông Đà Hoàng Liên	750,500	7,505,000,000	750,500	7,505,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong	300,000	3,409,090,909	300,000	3,409,090,900
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển khu kinh tế Hải Hà	100,000	1,000,000,000	100,000	1,000,000,000
Công ty CP Sông Đà Hà Nội	400,000	4,000,000,000	400,000	4,000,000,000
Tổng cộng	13,626,550	133,557,347,761	14,059,765	138,068,232,760

Lý do thay đổi đối với từng loại đầu tư tài chính

Trong năm Công ty thoái vốn đầu tư tại các công ty đầu tư tài chính. Theo đó số cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 giảm cụ thể:

Công ty CP Bảo hiểm Hàng Không

+ Về số lượng: 100,000 cổ phiếu

+ Về giá trị: 1,000,000,000 đồng

Ngân hàng TMCP ĐT & PT Việt Nam

+ Về số lượng: 23,215 cổ phiếu

+ Về giá trị: 410,885,000 đồng

Công ty cổ phần thủy điện Đắc Đoà

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

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý III Năm 2015

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

+ Về số lượng:	128,000	cổ phiếu
+ Về giá trị	1,280,000,000	đồng
Công ty tài chính CP Sông Đà		
+ Về số lượng:	182,000	cổ phiếu
+ Về giá trị	1,820,000,000	đồng

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

	30/9/2015			
	Số lượng	Giá trị ghi sổ	Giá trị thị trường	Giá trị dự phòng
Đầu tư cổ phiếu	4,426,050	47,595,440,000	27,895,920,000	-19,699,520,00
Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà	1,862,800	18,628,000,000	5,402,120,000	(13,225,880,00
Công ty Cổ phần Sông Đà 1	245,000	5,784,940,000	710,500,000	(5,074,440,00
Công ty CP Chứng khoán Artex	2,000,250	20,002,500,000	20,002,500,000	-
Công ty tài chính CP Sông Đà	318,000	3,180,000,000	1,780,800,000	(1,399,200,00
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắc Đoạ	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn khác	1,550,500	15,914,090,909	3,993,465,930	-10,920,624,97
Công ty CP thủy điện Sông Đà Hoàng Liên	750,500	7,505,000,000	-	(7,505,000,00
Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong	300,000	3,409,090,909	2,913,465,930	(495,624,97
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển khu kinh tế Hải Hà	100,000	1,000,000,000	-	-
Công ty CP Sông Đà Hà Nội	400,000	4,000,000,000	1,080,000,000	(2,920,000,00
Tổng cộng				(30,620,144,97

10 Chi phí trả trước dài hạn

	30/9/2015	01/01/2015
Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn	347,983,001	1,810,784,42
Chi phí chuẩn bị SX NM thủy điện Nậm Khánh	683,743,344	925,064,52
Cộng	1,031,726,345	2,735,848,95

12 Phải trả người bán

	30/9/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả n
Công ty HUIKWANG	-	-	28,692,558,720	28,692,558,72
Công ty CP Sông Đà 10	4,163,627,881	4,163,627,881	23,118,107,077	23,118,107,07
Phải trả người bán khác	62,008,101,589	62,008,101,589	61,264,119,803	61,264,119,80
Cộng	66,171,729,470	66,171,729,470	113,074,785,600	113,074,785,60

Tổng công ty Sông Đà

Công ty cổ phần Sông Đà 9

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

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

Thuyết minh báo cáo tài chính
Quý III Năm 2015

11 Vay và nợ thuê tài chính		30/9/2015		01/01/2015			
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Vay ngắn hạn	445,936,463,424	445,936,463,424	491,891,258,025	609,888,369,046	563,933,574,445	563,933,574,445
+	Vay ngân hàng	433,828,126,091	433,828,126,091	491,580,689,509	580,409,844,771	522,657,281,353	522,657,281,353
-	NH TN CP Công Thương Quang Trung	67,490,111,979	67,490,111,979	63,722,656,969	132,685,824,374	136,453,279,384	136,453,279,384
-	NH NN&PTNT CN Láng Hạ	85,256,394,140	85,256,394,140	85,256,394,140	82,717,808,247	82,717,808,247	82,717,808,247
-	NH TM CP ĐT&PT Hà Tây	45,388,006,219	45,388,006,219	74,093,991,499	115,081,660,869	86,375,675,589	86,375,675,589
-	NH TM CP ngoại thương VN - CN Hà Tĩnh	74,577,612,710	74,577,612,710	75,205,209,042	69,806,699,280	69,179,102,948	69,179,102,948
-	NH TM CP Ngoại Thương VN - CN Hoàn Kiếm	41,729,879,211	41,729,879,211	75,701,346,674	58,372,686,916	24,401,219,453	24,401,219,453
-	NH TM CP ĐT&PT chi nhánh Thăng Long	78,476,388,509	78,476,388,509	81,686,929,387	89,223,022,245	86,012,481,367	86,012,481,367
-	NH TM CP Quân đội - CN Mỹ Đình	4,217,600,000	4,217,600,000	4,217,600,000	-	-	-
-	NH TM CP ĐT&PT CN Gia Lai	29,920,232,607	29,920,232,607	24,924,661,082	24,880,350,756	29,875,922,281	29,875,922,281
-	NH Việt Nam thịnh vượng (VP bank)	6,771,900,716	6,771,900,716	6,771,900,716	7,641,792,084	7,641,792,084	7,641,792,084
+	Huy động vốn khác	3,269,320,333	3,269,320,333	110,873,516	285,506,275	3,443,953,092	3,443,953,092
	Văn phòng Công ty	2,784,372,442	2,784,372,442	86,290,414	201,635,472	2,899,717,500	2,899,717,500
	Chi nhánh Sông Đà 903	337,446,999	337,446,999	19,845,733	83,870,803	401,472,069	401,472,069
	Chi nhánh Sông Đà 908	147,500,892	147,500,892	4,737,369	-	142,763,523	142,763,523
+	Vay dài hạn đến hạn trả trong năm	8,839,017,000	8,839,017,000	199,695,000	29,193,018,000	37,832,340,000	37,832,340,000
-	NH TM CP Công Thương Quang Trung	5,700,000,000	5,700,000,000	-	17,706,000,000	23,406,000,000	23,406,000,000
-	NH TM CP ngoại thương VN - CN Hà Tĩnh	-	-	-	1,320,000,000	1,320,000,000	1,320,000,000
-	NH TM CP ĐT&PT Hà Tây	3,139,017,000	3,139,017,000	199,695,000	9,498,018,000	12,437,340,000	12,437,340,000
-	NH TM CP ĐT&PT CN Gia Lai	-	-	-	669,000,000	669,000,000	669,000,000

11 Vay và nợ thuê tài chính	30/9/2015		Tăng trong năm		01/01/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
b <i>Vay dài hạn</i>	167,631,342,958	167,631,342,958	273,540,000	276,000,000	167,633,802,958	167,633,802,958
- NH TM CP Công Thương Quang Trung	44,994,000,000	44,994,000,000			44,994,000,000	44,994,000,000
- NH TM CP ĐT&PT Hà Tây	115,303,342,958	115,303,342,958	273,540,000		115,029,802,958	115,029,802,958
- NH TM CP ngoại thương VN - CN Hà Tĩnh	5,710,000,000	5,710,000,000			5,710,000,000	5,710,000,000
- NH TM CP ĐT&PT chi nhánh Gia Lai	1,624,000,000	1,624,000,000		276,000,000	1,900,000,000	1,900,000,000
Tổng cộng	613,567,806,382	613,567,806,382	492,164,798,025	610,164,369,046	731,567,377,403	731,567,377,403

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/9/2015	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/01/2015
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	9,509,860,792	29,406,924,434	26,545,747,304	6,648,683,66
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	1,152,642,707	1,152,642,707	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	4,457,633,224	11,242,424,032	13,784,757,457	6,999,966,64
- Thuế Thu nhập cá nhân	146,580,605	826,318,652	1,339,470,880	659,732,83
- Thuế tài nguyên	1,163,548,070	1,348,948,739	548,580,996	363,180,32
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	1,133,204,329	482,939,700	541,351,491	1,191,616,12
- Các loại thuế khác	403,882,080	24,975,940	422,959,942	801,866,08
Cộng	16,814,709,100	44,485,174,204	44,335,510,777	16,665,045,67
14 Chi phí phải trả			30/9/2015	01/01/2015
Trích trước chi phí kiểm toán			100,000,000	100,000,00
Lãi vay phải trả ngân hàng			889,887,744	1,105,010,58
Chi phí dự án			1,860,016,247	1,860,016,24
Trích trước chi phí công trình			13,194,212,517	11,346,255,60
Cộng			16,044,116,508	14,411,282,43
15 Phải trả khác			30/9/2015	01/01/2015
a Ngắn hạn				
* Tài sản thừa chờ giải quyết			-	-
* Kinh phí công đoàn			1,102,673,471	2,216,784,47
* Bảo hiểm xã hội			3,130,167,731	1,564,073,81
* Bảo hiểm y tế			576,760,031	253,975,95
* Bảo hiểm thất nghiệp			231,180,569	111,480,05
* Các khoản phải trả, phải nộp khác			22,743,259,108	7,893,716,18
Cộng			27,784,040,910	12,040,030,48
b Dài hạn				
Các khoản phải trả, phải nộp khác			286,233,925	252,250,37
Cộng			286,233,925	252,250,37
16 Doanh thu chưa thực hiện			30/9/2015	01/01/2015
Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng			114,107,859,682	108,455,084,03
Cộng			114,107,859,682	108,455,084,03

Tổng công ty Sông Đà

Công ty cổ phần Sông Đà 9

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

Điện thoại: (04) 3768.3746 - Fax: (04) 3768.2684

Thuyết minh báo cáo tài chính

Quý III Năm 2015

17. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

17.1 Bảng đối chiếu biến động nguồn vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	292,500,000,000	21,322,248,169	163,686,899,604	66,872,040,147	544,381,187,920
- Tăng vốn trong năm trước	13,163,000,000	762,391,510	10,601,987,280	53,031,005,160	24,527,378,790
- Lãi trong năm trước			16,388,972,974	1,779,543,230	69,419,978,134
- Tăng khác					1,779,543,230
- Giảm vốn trong năm trước		684,000,000			684,000,000
- Lỗ trong năm trước				52,242,038,449	52,242,038,449
- Giảm khác				165,392,000	165,392,000
2. Số dư cuối năm trước	305,663,000,000	21,400,639,679	190,677,859,858	69,275,158,088	587,016,657,625
3. Số dư đầu năm nay	305,663,000,000	21,400,639,679	190,677,859,858	69,275,158,088	587,016,657,625
- Tăng vốn trong kỳ này			9,015,270,877	38,626,323,782	47,641,594,659
- Lãi trong kỳ					-
- Tăng khác					-
- Giảm vốn trong kỳ này					-
- Phân phối trong kỳ				50,997,931,393	50,997,931,393
- Giảm khác				288,000,000	288,000,000
4. Số dư cuối kỳ	305,663,000,000	21,400,639,679	199,693,130,735	56,615,550,477	583,372,320,891

17.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/9/2015	01/01/2015
- Vốn đầu tư của Tổng công Sông Đà	178,812,000,000	178,812,000,000
- Vốn góp của các cổ đông khác	126,851,000,000	126,851,000,000
Cộng	305,663,000,000	305,663,000,000

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

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

	30/9/2015	01/01/2015
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	305,663,000,000	305,663,000,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	305,663,000,000	305,663,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	36,679,560,000	-

17.4 Cổ phiếu

	30/9/2015	01/01/2015
- Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	30,566,300	30,566,300
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	30,566,300	30,566,300
+ Cổ phiếu phổ thông	30,566,300	30,566,300
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30,566,300	30,566,300
+ Cổ phiếu phổ thông	30,566,300	30,566,300
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu 10.000 VND/ 1 Cổ phiếu		

Các quỹ doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển	30/9/2015	01/01/2015
199,693,130,735	190,677,859,858	

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:

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

18 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/9/2015	01/01/2015
- Tài sản thuê ngoài		
- Tài sản nhận giữ hộ		
- Ngoại tệ các loại		
Đồng Đô la Mỹ (USD)	841.50	1,935.77
Đồng Euro (EUR)	185.52	189.87
- Vàng tiền tệ		
- Nợ khó đòi đã xử lý	360,020,238	360,020,238
- Các khoản tín khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

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

1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
+ Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm	28,253,186,742	24,413,066,057
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,074,859,262	20,147,705,781
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng	718,202,224,508	641,627,965,071
Cộng	750,530,270,512	686,188,736,909

2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Năm nay	Năm trước
+ Chiết khấu thương mại	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
+ Hàng bán bị trả lại	-	-
Cộng	-	-

3 Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hàng hoá đã bán	20,012,741,058	19,751,529,937
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	3,487,822,653	19,298,973,697
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	612,693,700,973	531,750,134,937
Cộng	636,194,264,684	570,800,638,569

4 Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi, lãi cho vay	Năm nay	Năm trước
624,257,709	647,177,607	

Thu lãi công ty con Cty liên kết	990,131,323	3,072,406,750
Cổ tức, lợi nhuận được chia	288,405,100	62,786,150
Doanh thu từ thoái vốn đầu tư	358,179,000	5,348,083,633
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	39,489,420	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	26,006,556	-
Cộng	2,326,469,108	9,130,454,136
5 Chi phí hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	43,801,425,381	49,964,925,691
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	547,376,558	253,422,996
Chi phí thoái vốn đầu tư	761,621,937	10,861,082,290
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(351,698,649)	(17,185,780,664)
Chi phí tài chính khác	26,220,839	-
Cộng	44,784,946,066	43,893,650,313
6 Doanh thu khác	Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ	12,758,677,261	2,352,545,455
Thu từ xử lý công nợ không phải trả	304,641,295	-
Thu từ bồi thường	-	267,405,100
Thu từ giảm phát thải CDM	3,128,696,655	3,916,036,845
Thu khác	75,309,091	159,304,195
Cộng	16,267,324,302	6,695,291,595
7 Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ	-	-
Chậm nộp thuế, BH	311,352,386	1,193,274,364
Chi phí bán phát thải CDM	1,088,713,122	559,521,442
Chi khác	-	11,669,507
Cộng	1,400,065,508	1,764,465,313
8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	20,254,476,681	21,649,295,551
Chi phí vật liệu quản lý	1,905,814,861	2,423,032,601
Chi phí đồ dùng văn phòng	415,988,911	735,469,601
Chi phí KH TSCĐ	2,829,420,488	2,717,407,301
Thuế, phí và lệ phí	1,426,305,347	1,310,807,661
Chi phí dự phòng	2,069,000	438,986,931
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,863,352,756	2,353,275,541
Chi phí bằng tiền khác	7,274,317,553	6,678,761,511
b Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
Hòa nhập dự phòng	-	-
Các khoản ghi giảm khác	-	-
Cộng	36,971,745,597	38,307,036,711
9 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	63,843,225,582	264,957,328,005
Chi phí nhân công	85,076,517,469	77,276,501,232
Chi phí khấu hao tài sản cố định	50,637,203,593	46,562,019,910
Chi phí dịch vụ mua ngoài	89,843,048,703	104,749,701,471
Chi phí bằng tiền khác	283,620,645,915	95,895,910,812
Cộng	573,020,641,262	589,441,461,434
10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	11,242,424,032	10,740,008,801
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	11,242,424,032	10,740,008,801
11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	(95,705,747)	(80,980,742)

Cộng

(95,705,747)

(80,980,74)

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

VIII Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

1.1 Giao dịch phát sinh với Công ty con,

- Bán hàng hóa, dịch vụ

Công ty CP Thủy điện Nậm Mu

Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9

Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô

- Mua hàng hoá, dịch vụ

Công ty CP Thủy điện Nậm Mu

Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9

- Thu lãi, cổ tức công ty con, công ty liên kết

Công ty Cổ phần Sông Đà 901

Công ty CP Thủy điện Nậm Mu

1.2 Công nợ với Công ty con, Công ty liên

* Các khoản phải thu

Công ty CP Thủy điện Nậm Mu

Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9

Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô

* Các khoản phải trả

Công ty CP Thủy điện Nậm Mu

Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9

Quan hệ với Công ty

Năm nay

Năm trước

Công ty con

- 676,693,61

Công ty con

- 535,685,10

C.ty con gián tiếp

56,696,232 111,001,30

Công ty con

3,074,186,372 766,421,58

Công ty con

- 28,248,666,95

Công ty con

- 376,008,36

Công ty con

990,131,323 2,253,003,82

Quan hệ với Công ty

Năm nay

Năm trước

Công ty con

7,334,589,674 19,387,708,82

Công ty con

- 45,309,80

C.ty con gián tiếp

703,554,751 545,197,36

Công ty con

169,080,251 182,909,40

Công ty con

- 3,138,994,56

Kế toán trưởng

Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc



Nguyễn Hoàng Cường