

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>97.951.592.483</b>	<b>93.673.078.500</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>7.813.873.724</b>	<b>6.520.439.381</b>
1. Tiền	111	VI.1	7.813.873.724	6.520.439.381
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			
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>57.512.750.621</b>	<b>52.312.358.744</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	61.697.290.191	55.638.733.217
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		524.149.316	452.725.559
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	7.034.044.240	7.034.044.240
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	8.796.032.043	9.409.567.085
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	-20.538.765.169	-20.222.711.357
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>31.339.806.750</b>	<b>34.095.239.508</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	31.339.806.750	34.095.239.508
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.285.161.388</b>	<b>745.040.867</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	845.442.715	292.456.237
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		439.718.673	452.584.630
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			

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>54.430.919.863</b>	<b>69.961.083.344</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>15.452.820.166</b>	<b>29.236.876.649</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	14.309.228.972	28.093.285.455
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	VI.4	1.143.591.194	1.143.591.194
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6.000.652.125</b>	<b>5.527.890.118</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	6.000.652.125	5.527.890.118
- Nguyên giá	222		29.280.360.867	28.820.489.185
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-23.279.708.742	-23.292.599.067
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	VI.10		
- Nguyên giá	228		50.000.000	446.300.864
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-50.000.000	-446.300.864
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.258.286.712</b>	<b>1.451.878.807</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	1.258.286.712	1.451.878.807
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>VI.2</b>	<b>31.365.307.806</b>	<b>33.464.366.904</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		29.487.418.159	28.964.366.901
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.374.000.000	6.900.000.003
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-2.496.110.353	-2.400.000.000
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>353.853.054</b>	<b>280.070.866</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	353.853.054	280.070.866
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>152.382.512.346</b>	<b>163.634.161.844</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>95.459.297.633</b>	<b>105.041.306.180</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>85.995.346.792</b>	<b>91.577.112.674</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	7.412.916.859	4.713.361.926
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		16.418.282.452	10.322.013.362
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	7.940.766.489	9.899.812.345
4. Phải trả người lao động	314		22.078.090.765	31.745.341.947
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1.041.515.452	722.970.083
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		716.291.344
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	20.716.321.132	24.270.079.032
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	9.219.101.218	8.644.451.675
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.168.352.425	542.790.960
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>9.463.950.841</b>	<b>13.464.193.506</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	4.702.043.293	9.352.632.708
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	3.174.132.054	3.321.523.479
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	427.700.000	
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		489.663.175	
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		670.412.319	790.037.319
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>56.923.214.713</b>	<b>58.592.855.664</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.23</b>	<b>56.923.214.713</b>	<b>58.592.855.664</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		26.097.100.000	26.097.100.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		26.097.100.000	26.097.100.000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8.502.618.712	8.502.618.712
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-620.000	-620.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13.148.748.099	12.769.556.439
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			62.215.660
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		8.883.794.253	9.012.900.557
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.964.366.901	9.012.900.557
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.919.427.352	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		291.573.649	2.149.084.296
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>152.382.512.346</b>	<b>163.634.161.844</b>

Người lập biểu

  
Lê Thị Lan Phương

Kế toán trưởng

  
Lê Minh Quyết

Lập ngày ..... tháng 8 năm 2015

P. Tổng Giám đốc



  
Lê Thị Thiên Kim

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
*Quý II và năm 2015*

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	KỶ BÁO CÁO		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	28.577.695.639	24.763.519.727	43.744.162.546	43.467.738.885
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2				73.338.725
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		28.577.695.639	24.763.519.727	43.744.162.546	43.394.400.160
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	20.126.452.463	17.105.961.347	31.483.865.035	32.594.191.454
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20= 10 - 11)	20		8.451.243.176	7.657.558.380	12.260.297.511	10.800.208.706
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	143.665.124	9.978.296	550.566.839	242.157.745
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	821.049.256	409.189.906	1.003.104.126	685.011.454
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		237.680.260	409.189.906	419.716.947	685.011.454
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-101.445.658	1.163.818.072	523.051.257	1.679.206.536
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	45.357.176	76.308.679	72.524.127	110.834.654
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	4.432.964.459	5.798.242.037	7.240.231.731	8.020.283.765
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		3.194.091.751	2.547.614.126	5.018.055.623	3.905.443.114
12. Thu nhập khác	31	VII.6	350.541.356	5.416.000	369.407.656	795.899.629
13. Chi phí khác	32	VII.7	308.501.393	90.892.500	468.342.390	559.372.273
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		42.039.963	-85.476.500	-98.934.734	236.527.356
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.236.131.714	2.462.137.626	4.919.120.889	4.141.970.470
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.1 n	269.138.135	243.016.972	543.209.172	556.662.832
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		489.663.175		489.663.175	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		2.477.330.404	2.219.120.654	3.886.248.542	3.585.307.638
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		2.503.231.017	2.407.811.793	3.919.427.352	3.764.585.513
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-25.900.613	-188.691.139	-33.178.810	-179.277.875
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		959	923	1.502	1.443
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày ..... tháng 8 năm 2015

Người lập biểu



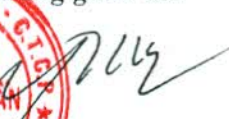
Lê Thị Lan Phương

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Tổng giám đốc

Lê Thị Thiên Kim

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: G9, Phường Thanh Xuân nam, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

Điện thoại: 043 8542209 Fax: 043 8545855

Mẫu số B03 - DN

Báo cáo tài chính

cho năm tài chính 2014

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo Phương pháp gián tiếp)

Lũy kế 6 tháng đầu năm 2015

(Hợp nhất)

Đơn vị tính: đồng

TT	CHỈ TIÊU	Mã Số	Năm nay	Năm trước
<b>I</b>	<b>Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh</b>			
1	Lợi nhuận trước thuế	1	4,919,120,889	4,249,016,207
2	Điều chỉnh cho các khoản			
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	2	499,547,250	547,550,410
-	Các khoản dự phòng	3	625,635,875	613,620,314
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	0	0
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	901,609,858	(1,786,252,272)
-	Chi phí lãi vay	6	419,716,947	685,011,452
-	Các khoản điều chỉnh khác	7	0	0
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	7,365,630,819	4,308,946,111
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	9	5,016,253,058	18,741,496,965
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(397,762,775)	(435,489,643)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(7,496,842,336)	(21,635,729,945)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(639,681,578)	759,304,263
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	0	
-	Tiền lãi vay đã trả	14	(419,716,947)	(685,011,452)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1,584,784,421)	(960,967,013)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	22,095,367	374,646,080
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(700,922,465)	(542,204,052)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>1,164,268,722</b>	<b>(75,008,686)</b>
<b>II</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(803,997,780)	(156,000,001)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	0	
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23	0	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	1,296,255,544
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn đơn vị khác	26	(789,186,142)	0

TT	CHỈ TIÊU	Mã Số	Năm nay	Năm trước
7	Tiền thu lãi cho vay cổ tức và lợi nhuận được chia	27	720,000,000	500,000,000
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(873,183,922)	1,640,255,543
<b>III</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	0	0
3	Tiền thu từ đi vay	33	4,843,371,593	5,006,333,290
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(3,841,022,050)	(5,134,583,669)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	0	0
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	(2,549,600,450)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	1,002,349,543	(2,677,850,829)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kì (50 = 20+30+40)</b>	50	1,293,434,343	(1,112,603,972)
	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kì</b>	60	6,520,439,381	5,555,758,776
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kì (70 = 50+60+61)</b>	70	7,813,873,724	4,443,154,804

LẬP BIỂU

*Đào Thị Minh*

Đào Thị Minh

KÊ TOÁN TRƯỞNG

*Lê Minh Quyết*

Lê Minh Quyết

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



KIT TỔNG GIÁM ĐỐC  
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

*Le Thi Lien Kim*

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý II và lũy kế 2015

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

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh : Dịch vụ

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn thiết kế các công trình xây dựng
- Khảo sát địa hình, địa chất các công trình xây dựng.
- Thí nghiệm để xác định các chỉ tiêu cơ lý của đất, nền móng và vật liệu xây dựng

#### 4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Tổng số công ty con : 01 công ty
- + Số lượng các công ty con được hợp nhất : 01
- Danh sách công ty con được hợp nhất : Công ty CP Phát triển Đô thị và Nông thôn Sông Đà
- + Địa chỉ : Thôn Lai Xá – xã Thanh Thủy – huyện Thanh Hà – tỉnh Hải Dương
- + Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 73,48%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 73,48%
- Công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất : Công ty TNHH Tư vấn Kỹ thuật Việt Nam - Canada ( do đã thoái vốn trong kỳ)
- Danh sách các công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu : Công ty CP thủy điện Đăk Đoa
- + Địa chỉ : 138 Tôn Đức Thắng – phường Yên Thế - thành phố Pleiku – tỉnh Gia Lai
- + Tỷ lệ phần sở hữu : 28,99%
- + Tỷ lệ quyền biểu quyết : 28,99%

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

#### 1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

#### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

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

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính..

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

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

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Công ty cùng áp dụng các chính sách kế toán như nhau.

**1. Tiền và tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

**2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết : được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

**3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:



- 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
- 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
- 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
- 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) dự phòng giảm giá. Giá gốc bao gồm giá 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.

**5. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

- Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, trong quá trình sử dụng TSCĐ được hạch toán theo ba tiêu thức nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của tài sản 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 trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lỗ lãi nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được thực hiện theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25
Máy móc và thiết bị	5-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5

- Tài sản vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của công ty bao gồm :

*Thương hiệu Sông Đà* : Được xác định theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước năm 2009, xác định phần giá trị phân bổ còn lại của Thương hiệu Sông Đà trên tài khoản chi phí trả trước dài hạn ( đơn vị phân bổ từ năm 2004) chuyển sang nguyên giá TSCĐ vô hình, Công ty khấu hao vào chi phí trong 7 năm, từ năm 2003-2010.

*Phần mềm kế toán* : Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

**6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :**

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XDCB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư và nâng cấp đó.

**7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.**

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

**8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

*Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

*Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các phí phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào Thặng dư vốn cổ phần.

**9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

*Doanh thu cung cấp dịch vụ :*

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã thống nhất với khách hàng.

**10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do được điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	359.371.456	650.828.339
Tiền gửi ngân hàng	7.454.502.268	5.869.611.042
<b>Cộng</b>	<b>7.813.873.724</b>	<b>6.520.439.381</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<i>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</i>	<i>29.487.418.159</i>		<i>29.487.418.159</i>	<i>28.964.366.901</i>		<i>28.964.366.901</i>
Công ty cổ phần thủy điện Đắk Đoa	29.487.418.159		29.487.418.159	28.964.366.901		28.964.366.901
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	<i>4.374.000.000</i>	<i>2.496.110.353</i>	<i>1.877.889.647</i>	<i>6.900.000.003</i>	<i>2.400.000.000</i>	<i>4.500.000.003</i>
Công ty CP Cao su Phú Riềng	2.400.000.000	2.400.000.000		2.400.000.000	2.400.000.000	
Công ty TNHH Việt Nam Canada	474.000.000	96.110.353	377.889.647			
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	1.500.000.000		1.500.000.000	1.500.000.003		1.500.000.003
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>				<i>3.000.000.000</i>		<i>3.000.000.000</i>
<b>Cộng</b>	<b>33.861.418.159</b>	<b>2.496.110.353</b>	<b>31.365.307.806</b>	<b>35.864.366.904</b>	<b>2.400.000.000</b>	<b>33.464.366.904</b>

- Công ty đang nắm giữ 183.700 cổ phần tương ứng 73,48% vốn điều lệ của Công ty CP Phát triển đô thị và nông thôn Sông Đà

- Công ty đang nắm giữ 28,99% vốn điều lệ của Công ty CP thủy điện Đắk Đoa

- Công ty đang nắm giữ 198.375 cổ phần của Công ty CP Đầu tư và phát triển Sông Đà

- Công ty đang nắm giữ 10% vốn điều lệ của Công ty TNHH Tư vấn kỹ thuật Việt Nam - Canada

- Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Cao su Phú Riềng - Karatine là khoản đầu tư ủy thác qua Tổng công ty Sông Đà

3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	61.697.290.191	55.638.733.217
- Phải thu khách hàng dài hạn	14.309.228.972	28.093.285.455
<b>Cộng</b>	<b>76.006.519.163</b>	<b>83.732.018.672</b>

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Ngắn hạn</i>	<i>8.796.032.043</i>	<i>588.905.815</i>	<i>9.409.567.085</i>	<i>588.905.815</i>
- Tạm ứng	4.659.665.816		4.158.144.990	
- Phải thu người lao động	190.956.568		384.842.910	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	383.613.517		318.711.419	
- Các khoản phải thu khác	3.561.796.142	588.905.815	4.397.072.340	588.905.815
<i>Dài hạn</i>	<i>1.143.591.194</i>		<i>1.143.591.194</i>	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	381.981.600		381.981.600	
- Phải thu khác	761.609.594		761.609.594	
<b>Cộng</b>	<b>9.939.623.237</b>	<b>588.905.815</b>	<b>10.553.158.279</b>	<b>588.905.815</b>

6. Nợ xấu

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- BDH thủy điện Xekaman 3	3.826.251.327	946.180.023	4.226.251.327	1.881.208.098
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	6.461.672.847	3.779.303.775	3.762.663.823	
Đối tượng khác	65.718.594.989	51.331.176.011	75.743.103.522	62.217.005.032
<b>Cộng</b>	<b>76.006.519.163</b>	<b>56.056.659.809</b>	<b>83.732.018.672</b>	<b>64.098.213.130</b>

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	19.591.180		23.044.182	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	31.311.305.970		34.060.849.326	
- Thành phẩm	8.909.600		11.346.000	
<b>Cộng</b>	<b>31.339.806.750</b>		<b>34.095.239.508</b>	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số cuối quý
- Căn hộ thuộc dự án City view Sông Đà – Hà Đông	1.074.800.750	1.074.800.750
- Hệ thống đường dẫn nước		341.408.057
- Sửa chữa nhà G9	183.485.962	35.670.000
<b>Cộng</b>	<b>1.258.286.712</b>	<b>1.451.878.807</b>

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	8.567.444.595	11.578.486.122	8.254.210.025	420.348.443	28.820.489.185
- Mua trong kỳ	332.933.964	656.181.818			989.115.782
- Giảm khác		-489.744.100		-39.500.000	-529.244.100
<b>Số cuối quý</b>	<b>8.900.378.559</b>	<b>11.744.923.840</b>	<b>8.254.210.025</b>	<b>380.848.443</b>	<b>29.280.360.867</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số đầu năm	6.357.287.430	8.715.556.948	8.010.967.331	208.787.358	23.292.599.067
- Khấu hao trong kỳ	55.588.620	315.385.514	85.850.364	36.487.632	493.312.130
- Giảm khác		-489.744.100		-16.458.355	-506.202.455
<b>Số cuối quý</b>	<b>6.412.876.050</b>	<b>8.541.198.362</b>	<b>8.096.817.695</b>	<b>228.816.635</b>	<b>23.279.708.742</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	2.210.157.165	2.862.929.174	243.242.694	211.561.085	5.527.890.118
<b>Tại ngày cuối quý</b>	<b>2.487.502.509</b>	<b>3.203.725.478</b>	<b>157.392.330</b>	<b>152.031.808</b>	<b>6.000.652.125</b>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 157.392.330 đ

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng được : 20.121.504.539 đ

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm tin học	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số dư đầu năm	50.000.000	50.000.000
- Mua trong năm		
<b>Số cuối quý</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>

Giá trị hao mòn lũy kế

Số đầu năm	50.000.000	50.000.000
Khấu hao trong kỳ		
<b>Số cuối quý</b>	<b>50.000.000</b>	<b>50.000.000</b>

**Giá trị còn lại**

Tại ngày đầu năm

Tại ngày cuối quý

- Nguyên giá TSCD hữu hình đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng được : 50.000.000 đ

**13. Chi phí trả trước**

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>845.442.716</b>	<b>292.456.237</b>
- Công cụ dụng cụ	397.423.366	292.456.237
- Các khoản chi phí khác	448.019.350	
<b>Dài hạn</b>	<b>353.853.054</b>	<b>280.070.866</b>
- Chi phí sửa chữa	42.147.254	66.762.500
- Công cụ dụng cụ	120.613.707	
- Các khoản chi phí khác	191.092.093	213.308.366
<b>Cộng</b>	<b>1.199.295.770</b>	<b>572.527.103</b>

**15. Vay và nợ thuê tài chính**

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>9.219.101.218</b>	<b>9.219.101.218</b>	<b>4.380.671.593</b>	<b>3.806.022.050</b>	<b>8.644.451.675</b>	<b>8.644.451.675</b>
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân	9.219.101.218	9.219.101.218	4.380.671.593	3.806.022.050	8.644.451.675	8.644.451.675
<b>b) Dài hạn</b>	<b>427.700.000</b>	<b>427.700.000</b>	<b>462.700.000</b>	<b>35.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân ( HD 01/2015)	222.600.000	222.600.000	257.600.000	35.000.000		
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân ( HD 02/2015)	205.100.000	205.100.000	205.100.000			
<b>Cộng</b>	<b>9.646.801.218</b>	<b>9.646.801.218</b>	<b>4.843.371.593</b>	<b>3.841.022.050</b>	<b>8.644.451.675</b>	<b>8.644.451.675</b>

**16. Phải trả người bán**

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	7.412.916.859	7.412.916.859	4.713.361.926	4.713.361.926
Phải trả người bán dài hạn	4.702.043.293	4.702.043.293	9.352.632.708	9.352.632.708
<b>Cộng</b>	<b>12.114.960.152</b>	<b>12.114.960.152</b>	<b>14.065.994.634</b>	<b>14.065.994.634</b>

**17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối quý
<b>Phải nộp</b>	<b>9.899.812.345</b>	<b>3.905.055.627</b>	<b>5.864.101.483</b>	<b>7.940.766.489</b>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.513.532.527	2.705.566.749	3.426.922.441	1.792.176.835
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.275.432.764	633.304.001	1.479.480.028	429.256.737
Thuế TNCN	1.226.957.269	257.560.820	413.859.831	1.070.658.258
Thuế đất	456.921.493	323.977.500	323.977.500	456.921.493

Thuế khác	4.426.968.292	-15.353.443	219.861.683	4.191.753.166
<b>Phải thu</b>				
<b>Cộng</b>	<b>9.899.812.345</b>	<b>3.905.055.627</b>	<b>5.864.101.483</b>	<b>7.940.766.489</b>

### 18. Chi phí phải trả

	Số cuối quý <sup>1</sup>	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1.041.515.452</b>	<b>722.970.083</b>
- Thù lao Hội đồng quản trị	161.700.000	179.983.500
- Lãi vay ngân hàng		16.568.532
- Chi phí phải trả khác	879.815.452	526.418.051
<b>Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>1.041.515.452</b>	<b>722.970.083</b>

### 19. Phải trả khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>20.716.321.132</b>	<b>24.270.079.032</b>
- Kinh phí công đoàn	325.184.931	404.178.354
- Bảo hiểm xã hội	575.134.150	1.036.092.715
- Bảo hiểm y tế	122.894.759	139.287.687
- Bảo hiểm thất nghiệp	68.392.689	61.127.676
- Các khoản phải nộp, phải trả khác	19.624.714.603	22.629.392.600
<b>b) Dài hạn</b>	<b>3.174.132.054</b>	<b>3.321.523.479</b>
- % giữ lại chờ bảo hành	3.174.132.054	3.321.523.479
<b>Cộng</b>	<b>23.890.453.186</b>	<b>27.591.602.511</b>

### 23. Vốn chủ sở hữu

#### a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	26.097.100.000	8.502.618.712	-620.000	9.729.594.633	3.847.472.051	48.176.165.396
- Lãi trong năm trước					8.103.174.985	8.103.174.985
- Trích lập các quỹ				758.211.776	-1.467.021.106	-708.809.330
- Chia cổ tức					-1.565.826.000	-1.565.826.000
- Tặng khác				2.509.272.217		2.509.272.217
- Giảm khác				-165.306.527	95.100.627	-70.205.900
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>26.097.100.000</b>	<b>8.502.618.712</b>	<b>-620.000</b>	<b>12.831.772.099</b>	<b>9.012.900.557</b>	<b>56.443.771.368</b>
Số dư đầu năm nay	26.097.100.000	8.502.618.712	-620.000	12.831.772.099	9.012.900.557	56.443.771.368
- Lãi trong kỳ					3.919.427.352	3.919.427.352
- Tặng khác				623.288.997		623.288.997
- Chia cổ tức					-2.609.648.000	-2.609.648.000
- Trích lập các quỹ					-1.745.198.653	-1.745.198.653
- Giảm khác				-306.312.997	306.312.997	0
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>26.097.100.000</b>	<b>8.502.618.712</b>	<b>-620.000</b>	<b>13.148.748.099</b>	<b>8.883.794.253</b>	<b>56.631.641.064</b>

#### b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	13.311.000.000	13.311.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	12.786.100.000	12.786.100.000
<b>Cộng</b>	<b>26.097.100.000</b>	<b>26.097.100.000</b>

d) Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.609.710	2.609.710
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.609.710	2.609.710
- Cổ phiếu phổ thông	2.609.710	2.609.710
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	62	62
- Cổ phiếu phổ thông	62	62
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.609.648	2.609.648
- Cổ phiếu phổ thông	2.609.648	2.609.648
- Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/ 1 cổ phiếu

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển;	13.148.748.099	12.525.459.102

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng	43.744.162.546	43.467.738.885
<b>Cộng</b>	<b>43.744.162.546</b>	<b>43.467.738.885</b>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Hàng bán bị trả lại		73.338.725
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>73.338.725</b>

3. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	31.483.865.035	32.594.191.454
<b>Cộng</b>	<b>31.483.865.035</b>	<b>32.594.191.454</b>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi không kỳ hạn	31.761.121	28.608.095
- Lợi nhuận góp vốn		207.000.000
- Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		6.549.650
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	518.805.718	
<b>Cộng</b>	<b>550.566.839</b>	<b>242.157.745</b>

## 5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay
  - Lỗi chênh lệch tỷ giá
  - Chi phí tài chính khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
419.735.129	685.011.454
487.258.643	
96.110.354	
<b>1.003.104.126</b>	<b>685.011.454</b>

## 6. Thu nhập khác

- Xử lý công nợ không phải trả
  - Thu nhập hoạt động khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
	785.983.629
369.407.656	9.916.000
<b>369.407.656</b>	<b>795.899.629</b>

## 7. Chi phí khác

- Các khoản phạt
  - Thủ lao Hội đồng quản trị
  - Chi phí khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
222.405.199	394.079.773
161.699.999	165.292.500
84.237.192	
<b>468.342.390</b>	<b>559.372.273</b>

## 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

### a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN
  - Chi phí cho nhân viên
  - Chi phí dự phòng
  - Các chi phí bằng tiền khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
5.119.635.425	5.513.006.798
4.590.109.903	5.404.556.813
529.525.522	778.925.327
2.120.596.306	2.507.276.967
<b>7.240.231.731</b>	<b>8.020.283.765</b>

### b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN
  - Chi phí cho nhân viên
  - Các chi phí bằng tiền khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
50.666.885	32.235.076
50.666.885	32.235.076
10.948.152	78.599.578
<b>61.615.037</b>	<b>110.834.654</b>

## 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
  - Chi phí nhân công trực tiếp;
  - Chi phí khấu hao tài sản cố định
  - Chi phí sản xuất chung;
  - Chi phí khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
2.878.848.650	2.476.599.299
26.919.611.206	24.951.156.159
499.547.250	547.550.410
5.708.278.604	7.929.682.938
5.051.688.381	6.000.593.863
<b>41.057.974.091</b>	<b>41.905.582.669</b>



10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	543.209.172	556.662.832
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	543.209.172	556.662.832

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	4.843.371.593	5.006.333.290
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	3.841.022.050	5.134.583.669

IX. Những thông tin khác

Lập, ngày 13 tháng 8 năm 2015

Người lập biểu

  
Lê Thị Lan Phương

Kế toán trưởng

  
Lê Minh Quyết

