



SDCC

CÔNG TY CỔ PHẦN
TU VẤN SÔNG ĐÀ

Số: 277 /SDCC-TCK

" V/v : Công bố báo cáo tài chính
Hợp nhất quý III/2016 "

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà nội, ngày 20 tháng 10 năm 2016

Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty : Công ty cổ phần tư vấn Sông Đà.
2. Mã chứng khoán : SDC
3. Trụ sở chính : Nhà G9 - Số 495 - Đường Nguyễn Trãi - Phường Thanh Xuân Nam - Quận Thanh Xuân - Thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại : 043.8542209 Fax : 043.8545855
5. Người thực hiện công bố thông tin : Đinh Văn Duẩn
6. Nội dung của thông tin công bố :

6.1 Báo cáo tài chính hợp nhất quý III/2016 của Công ty cổ phần tư vấn Sông Đà bao gồm : Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ, thuyết minh báo cáo tài chính.

6.2 Nội dung giải trình biến động trên 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước :

Lợi nhuận sau thuế quý III/2016 thấp hơn so với quý III/2015: 0,667 tỷ đồng, tương ứng với 33%. là do nguyên nhân chủ yếu Công ty trích lập dự phòng phải thu khó đòi của Công ty con và khi hợp nhất, Công ty đã loại trừ khoản dự phòng này ra khỏi báo cáo kết quả kinh doanh làm tăng lợi nhuận tại báo cáo tài chính hợp nhất Quý III/2015

7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính : www.sdcc.com.

Chúng tôi cam kết các thông tin được công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu văn thư

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đinh Văn Duẩn

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2016

Hợp nhất

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		108,137,468,792	104,164,264,386
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,815,251,123	8,001,661,015
1. Tiền	111	VI.1	1,515,251,123	5,001,661,015
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,300,000,000	3,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		70,288,968,835	62,767,447,231
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	69,557,458,606	60,173,765,552
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		95,915,216	106,380,215
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	17,004,760,039	17,757,071,412
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(23,403,209,266)	(22,303,814,188)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
IV. Hàng tồn kho	140		34,350,320,785	32,360,907,053
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	34,350,320,785	32,360,907,053
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		682,928,049	1,034,249,087
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	268,101,093	608,487,069
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		414,826,956	425,762,018
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		24,561,161,762	24,314,580,866
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15,843,549,285	14,974,165,354
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	14,646,006,511	14,176,624,580
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	1,197,542,774	797,540,774
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		5,103,744,032	5,799,982,406
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	5,103,744,032	5,799,982,406
- Nguyên giá	222		27,771,132,937	28,169,255,489
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(22,667,388,905)	(22,369,273,083)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	-	
- Nguyên giá	228		50,000,000	50,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		50,000,000	-50,000,000
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,375,836,282	1,305,632,745
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	1,375,836,282	1,305,632,745
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	1,877,889,647	1,877,889,647
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		4,374,000,000	4,374,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,496,110,353)	(2,496,110,353)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	

VI. Tài sản dài hạn khác	260		360,142,516	356,910,714
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	360,142,516	356,910,714
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		-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		132,698,630,554	128,478,845,252

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		79,174,234,302	74,303,777,864
I. Nợ ngắn hạn	310		68,768,370,866	64,709,039,132
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	6,075,893,222	5,916,028,392
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		18,620,467,584	14,160,578,960
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1,884,917,465	2,061,263,584
4. Phải trả người lao động	314		21,126,601,696	23,688,363,069
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	2,795,253,461	289,951,875
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	-	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	14,736,317,933	15,039,343,498
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	2,333,269,950	2,653,757,329
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,195,649,555	899,752,425
II. Nợ dài hạn	330		10,405,863,436	9,594,738,732
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	4,757,614,369	4,751,377,293
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	4,347,730,325	3,174,132,054
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	-	305,700,000
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		630,106,423	693,117,066
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		670,412,319	670,412,319
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		53,524,396,252	54,175,067,388
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	53,524,396,252	54,175,067,388
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		13,287,458,313	13,148,748,099
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		5,342,460,004	6,128,566,831
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,460,811,488	4,964,366,901
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,881,648,516	1,164,199,930
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		295,379,223	298,653,746
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		132,698,630,554	128,478,845,252

Người lập biểu


Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng


Lê Minh Quyết

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc




Đinh Văn Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III và năm 2016

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	KỲ 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	23,846,390,010	26,688,534,976	54,148,830,631	70,432,697,522
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		23,846,390,010	26,688,534,976	54,148,830,631	70,432,697,522
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	18,948,613,211	20,690,838,531	41,522,473,611	52,174,703,566
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		4,897,776,799	5,997,696,445	12,626,357,020	18,257,993,956
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	136,901,100	2,036,049,446	779,692,205	2,586,616,284
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	43,558,408	249,798,194	131,746,015	1,252,902,319
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		43,558,408	210,889,619	131,746,015	630,624,748
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	14,857,688	46,495,730	46,836,586	119,019,857
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3,216,969,659	5,530,826,415	9,302,929,756	12,771,058,146
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		1,759,292,144	2,206,625,552	3,924,536,868	6,701,629,918
12. Thu nhập khác	31	VII.6	120,000	301,214,203	57,591,818	670,621,859
13. Chi phí khác	32	VII.7	156,026,124	167,714,285	505,049,643	636,056,675
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(155,906,124)	133,499,918	(447,457,825)	34,565,184
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,603,386,020	2,340,125,470	3,477,079,043	6,736,195,102
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	322,992,591	329,603,855	661,715,693	872,813,027
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(63,010,643)		(63,010,643)	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		1,343,404,072	2,010,521,615	2,878,373,993	5,863,382,075
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		1,340,102,547	2,003,056,233	2,881,648,516	5,889,095,501
20. Lợi nhuận sau thuế của công đồng không kiểm soát	62		3,301,525	7,465,382	(3,274,523)	(25,713,428)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		514	768	1,104	2,257
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày 10 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng

Lê Minh Quyết

Tổng giám đốc



Dinh Văn Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 09 năm 2016

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/9/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/9/2015
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	3,477,079,043	6,736,195,102
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	619,777,242	750,792,776
Các khoản dự phòng	03	787,347,201	4,780,316,456
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(54,722,618)	
Chi phí lãi vay	06	131,746,015	630,624,748
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	4,961,226,883	12,897,929,082
Giảm các khoản phải thu	09	(4,539,432,544)	17,498,888,995
(Tăng) hàng tồn kho	10	(5,820,582,668)	815,558,070
(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	2,650,982,674	(31,524,339,172)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	335,154,174	(403,307,637)
Tiền lãi vay đã trả	14	(131,746,015)	(630,624,748)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(374,033,777)	(2,269,127,418)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	674,646,080
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1,582,763,000)	(411,951,117)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(4,501,194,273)	(3,352,327,865)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(113,750,858)	(927,100,507)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	54,722,618	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
3. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	-	25,943,400,003
4. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	720,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(59,028,240)	25,736,299,496
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	2,394,269,950	6,253,507,602
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(3,020,457,329)	(8,740,451,675)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(2,553,148,050)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(626,187,379)	(5,040,092,123)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(5,186,409,892)	17,343,879,508
Tiền đầu kỳ	60	8,001,661,015	6,520,439,381
Tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	2,815,251,123	23,864,318,889

Lập, ngày 30 tháng 10 năm 2016
 TỔNG GIÁM ĐỐC

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG


 Hoàng Thị Minh Hiền





Dinh Văn Duẩn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT *Quý III và lũy kế 2016*

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%

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 2016 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 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 dư 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 :

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 XD CB, 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 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	536,387,337	122,572,734
Tiền gửi ngân hàng	978,863,786	4,879,088,281
Các khoản tương đương tiền	3,055,520,708	3,000,000,000
Cộng	2,815,251,123	8,001,661,015

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
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0		0	0		
Công ty cổ phần thủy điện Đắk Đoa	0		0			
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4,374,000,000	2,496,110,353	0	4,374,000,003	2,496,110,353	0
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		474,000,000	96,110,353	
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	1,500,000,000			1,500,000,003		
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
Cộng	4,374,000,000	2,496,110,353	0	4,374,000,003	2,496,110,353	

- 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 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	69,557,458,606	60,173,765,552
- Phải thu khách hàng dài hạn	14,646,006,511	14,176,624,580
Cộng	84,203,465,117	74,350,390,132

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	17,004,760,039	588,905,815	17,757,071,412	588,905,815
- Tạm ứng	5,149,384,735		3,586,565,851	
- Phải thu người lao động	109,668,883		106,612,315	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	435,933,180		439,850,917	
- Các khoản phải thu khác	11,309,773,241	588,905,815	13,624,042,329	588,905,815
Dài hạn	1,197,542,774		797,540,774	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	435,933,180		35,931,180	
- Phải thu khác	761,609,594		761,609,594	
Cộng	18,202,302,813	588,905,815	18,554,612,186	588,905,815

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	3,065,929,647	3,065,929,647	3,826,251,327	946,180,023
- CTCP PT ĐT& NT Sông Đà	3,150,532,116	3,150,532,116	3,252,128,478	1,034,004,172
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	3,271,274,887	3,271,274,887	5,605,812,092	2,923,443,020
Đối tượng khác	92,918,031,280	69,514,822,014	80,220,810,421	65,697,560,915
Cộng	102,405,767,930	79,002,558,664	92,905,002,318	70,601,188,130

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	4,331,599		18,238,811	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	34,341,030,186		32,339,713,242	
- Hàng hóa			86,000	
- Thành phẩm	4,959,000		2,869,000	
Cộng	34,350,320,785		32,360,907,053	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số Đầu năm
- Căn hộ thuộc dự án City view Sông Đà – Hà Đông	1,074,800,750	1,074,800,750
- Hệ thống đường dẫn nước		195,161,995
- Sửa chữa nhà G9	301,035,532	35,670,000
Cộng	1,375,836,282	1,305,632,745

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
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8,567,444,595	11,925,019,369	7,423,865,725	252,925,800	28,169,255,489
- Mua trong kỳ					0
- Giảm khác			(398,122,552)		(398,122,552)
Số cuối quý	8,567,444,595	11,925,019,369	7,025,743,173	252,925,800	27,771,132,937
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	6,468,464,672	8,411,103,028	7,352,323,759	137,381,624	22,369,273,083
- Khấu hao trong kỳ	62,969,400	506,995,560	71,541,966	54,731,448	696,238,374
- Giảm khác			(398,122,552)		(398,122,552)
Số cuối quý	6,531,434,072	8,918,098,588	7,025,743,173	192,113,072	22,667,388,905
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	2,098,979,923	3,513,916,341	71,541,966	115,544,176	5,799,982,406
Tại ngày cuối quý	2,036,010,523	3,006,920,781	0	60,812,728	5,103,744,032

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 0 đ

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng được : 26.538.880.400 đ

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm tin học	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	50,000,000	50,000,000
- Mua trong năm		
Số cuối quý	50,000,000	50,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu năm	50,000,000	50,000,000

Khấu hao trong kỳ		
Số cuối quý	50,000,000	50,000,000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm		
Tại ngày cuối quý		

- Nguyên giá TSCĐ 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
Ngắn hạn	268,101,093	608,487,069
- Công cụ dụng cụ	268,101,093	608,487,069
- Các khoản chi phí khác		
Dài hạn	360,142,516	356,910,714
- Chi phí sửa chữa	48,811,259	56,792,190
- Công cụ dụng cụ	149,472,424	231,061,996
- Các khoản chi phí khác	161,858,833	69,056,528
Cộng	628,243,609	965,397,783

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
a) Vay ngắn hạn	2,333,269,950	2,333,269,950	2,394,269,950	2,714,757,329	2,653,757,329	2,653,757,329
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân	2,333,269,950	2,333,269,950	2,394,269,950	2,714,757,329	2,653,757,329	2,653,757,329
b) Dài hạn	0	0	0	305,700,000	305,700,000	305,700,000
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân (HĐ 01/2015)	0	0		152,600,000	152,600,000	152,600,000
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân (HĐ 02/2015)	0	0		153,100,000	153,100,000	153,100,000
Cộng	2,333,269,950	2,333,269,950	2,394,269,950	3,020,457,329	2,959,457,329	2,959,457,329

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	6,075,893,222	6,075,893,222	5,916,028,392	5,916,028,392
Phải trả người bán dài hạn	4,757,614,369	4,757,614,369	4,751,377,293	4,751,377,293
Cộng	10,833,507,591	10,833,507,591	10,667,405,685	10,667,405,685

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Được khấu trừ/điều chỉnh khác	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối quý
Phải nộp	2,061,263,584	4,043,835,829	(609,023,248)	3,611,158,700	1,884,917,465
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1,200,014,669	2,295,126,183	(210,494,327)	2,254,689,316	1,029,957,209
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	279,467,609	664,680,508	(250,086,564)	374,033,777	320,027,776
Thuế TNCN	42,632,219	1,083,029,138	(148,442,357)	977,219,000	0
Thuế đất	534,932,480				534,932,480
Thuế khác	4,216,607	1,000,000		5,216,607	0
Phải thu					
Cộng	2,061,263,584	4,043,835,829	(609,023,248)	3,611,158,700	1,884,917,465

18. Chi phí phải trả

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	2,795,253,461	289,951,875
- Thù lao Hội đồng quản trị	500,000,000	258,553,333
- Lãi vay ngân hàng		
- Chi phí phải trả khác	2,295,253,461	31,398,542
Dài hạn		
Cộng	2,795,253,461	289,951,875

19. Phải trả khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	14,736,317,933	15,039,343,498
- Kinh phí công đoàn	437,002,502	389,706,990
- Bảo hiểm xã hội		6,479,861
- Bảo hiểm y tế		11,794,415
- Bảo hiểm thất nghiệp		1,450,250
- Các khoản phải nộp, phải trả khác	14,299,315,431	14,629,911,982
b) Dài hạn	4,347,730,325	3,174,132,054
- % giữ lại chờ bảo hành	4,347,730,325	3,174,132,054
Cộng	19,084,048,258	18,213,475,552

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	12,831,772,099	9,012,900,557	56,443,771,368
- Lãi trong năm trước					3,919,427,352	3,919,427,352
- Trích lập các quỹ				623,288,997	(1,745,198,653)	(1,121,909,656)
- Chia cổ tức					(2,609,648,000)	(2,609,648,000)
-Lãi từ thoái vốn khỏi công ty con				(306,312,997)	306,312,997	0
- Tăng khác						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,148,748,099	8,883,794,253	56,631,641,064
Số dư đầu năm 2016	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,148,748,099	6,128,566,831	53,876,413,642
- Lãi trong kỳ					2,881,648,516	2,881,648,516
- Tăng khác						0
- Chia cổ tức					(2,609,648,000)	(2,609,648,000)
- Trích lập các quỹ				138,710,214	(1,058,107,343)	(919,397,129)
Số dư 30/6/2016	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,287,458,313	5,342,460,004	53,229,017,029

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
Cộng	26,097,100,000	26,097,100,000

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;	13,287,458,313	13,148,748,099

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	54,148,830,631	70,432,697,522
Cộng	54,148,830,631	70,432,697,522

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Hàng bán bị trả lại	0	0
Cộng	0	0

3. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	41,522,473,611	52,174,703,566
Cộng	41,522,473,611	52,174,703,566

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	541,642,205	119,734,312
- Lợi nhuận góp vốn	238,050,000	
- Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-91,542	2,466,881,972
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	
Cộng	779,692,205	2,586,616,284

5. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	131,746,015	630,624,748
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn		487,258,643
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		

- Chi phí tài chính khác

Cộng

135,018,928

131,746,015 1,252,902,319

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

57,471,818 670,621,859

57,591,818 670,621,859

7. Chi phí khác

- Các khoản phạt

- Thù lao Hội đồng quản trị

- Chi phí khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay Năm trước

319,919,484

500,000,001 231,899,999

5,049,642 84,237,192

505,049,643 636,056,675

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

7,097,245,236 9,821,206,814

6,335,631,202 7,843,011,766

761,614,034 1,978,195,048

2,205,774,520 2,949,851,332

9,302,929,756 12,771,058,146

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

12,503,231 85,886,516

12,503,231 85,886,516

34,333,355 33,133,341

46,836,586 119,019,857

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 sản xuất chung;

- Chi phí bán hàng

- Chi phí quản lý doanh nghiệp

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay Năm trước

3,078,211,076 4,536,834,066

29,929,584,965 33,309,440,669

11,932,300,925 13,008,095,770

46,836,586 119,019,857

9,302,929,756 12,771,058,146

54,289,863,308 63,744,448,508

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành

- 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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay Năm trước

661,715,693 872,813,027

661,715,693 872,813,027

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	2,394,269,950	4,843,371,593
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	3,020,457,329	3,841,022,050

IX. Những thông tin khác

Lập, ngày 10 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu



Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn