

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

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**HỢP NHẤT**  
*Quý II năm 2016*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016

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>106,408,410,798</b>	<b>105,492,254,883</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>4,742,794,638</b>	<b>8,001,661,015</b>
1. Tiền	111	VI.1	2,042,794,638	5,001,661,015
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,700,000,000	3,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>64,618,270,980</b>	<b>64,095,437,728</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	59,685,712,389	61,501,756,049
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		85,915,216	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	20,280,486,515	17,757,071,412
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(22,467,887,380)	(22,303,814,188)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>36,237,361,708</b>	<b>32,360,907,053</b>
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	36,237,361,708	32,360,907,053
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>809,983,472</b>	<b>1,034,249,087</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	390,666,871	608,487,069
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		419,316,601	425,762,018
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>24,861,584,459</b>	<b>22,986,590,369</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>15,930,201,398</b>	<b>13,646,174,857</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	15,042,408,624	12,848,634,083
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	887,792,774	797,540,774
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5,341,632,412</b>	<b>5,799,982,406</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	5,341,632,412	5,799,982,406
- Nguyên giá	222		27,817,431,937	28,169,255,489
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(22,475,799,525)	(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
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1,373,084,603</b>	<b>1,305,632,745</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	1,373,084,603	1,305,632,745
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	VI.2	<b>1,877,889,647</b>	<b>1,877,889,647</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4,374,000,000	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		-	



<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>338,776,399</b>	<b>356,910,714</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	338,776,399	356,910,714
2. Tài sản thuế 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>131,269,995,257</b>	<b>128,478,845,252</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>79,028,957,249</b>	<b>74,303,777,864</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>68,106,114,324</b>	<b>64,709,039,132</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	5,296,480,461	5,916,028,392
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		19,105,825,242	14,160,578,960
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1,071,701,813	2,061,263,584
4. Phải trả người lao động	314		21,675,368,656	23,688,363,069
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	1,069,634,311	289,951,875
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	-	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	16,480,884,336	15,039,343,498
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	2,210,569,950	2,653,757,329
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,195,649,555	899,752,425
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>10,922,842,925</b>	<b>9,594,738,732</b>
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	4,681,009,814	3,174,132,054
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	183,700,000	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
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>52,241,038,008</b>	<b>54,175,067,388</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.23</b>	<b>52,241,038,008</b>	<b>54,175,067,388</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		28,597,100,000	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		4,062,403,285	6,128,566,831
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,460,811,488	6,128,566,831
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,601,591,797	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		292,077,698	298,653,746
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>131,269,995,257</b>	<b>128,478,845,252</b>

Người lập biểu

  
Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng

  
Lê Minh Quyết

Lập ngày 19 tháng 1 năm 2016



  
Đinh Văn Duẩn

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Quý II 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	16,148,947,489	28,577,695,639	30,705,760,236	43,744,162,546
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2	1,950,000		403,319,615	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		16,146,997,489	28,577,695,639	30,302,440,621	43,744,162,546
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	11,875,205,905	20,126,452,463	22,573,860,400	31,483,865,035
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		4,271,791,584	8,451,243,176	7,728,580,221	12,260,297,511
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	392,640,200	143,665,124	642,791,105	550,566,839
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	35,066,557	821,049,256	88,187,607	1,003,104,126
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		35,066,557	237,680,260	88,187,607	419,716,947
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24			(101,445,658)		523,051,257
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	21,034,195	45,357,176	31,978,898	72,524,127
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3,294,168,792	4,432,964,459	6,085,960,097	7,240,231,731
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		1,314,162,240	3,194,091,751	2,165,244,724	5,018,055,623
12. Thu nhập khác	31	VII.6	55,411,818	350,541,356	57,471,818	369,407,656
13. Chi phí khác	32	VII.7	232,800,676	308,501,393	349,023,519	468,342,390
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(177,388,858)	42,039,963	(291,551,701)	(98,934,734)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,136,773,382	3,236,131,714	1,873,693,023	4,919,120,889
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.1 n	227,145,138	269,138,135	341,687,917	543,209,172
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-63,010,643	489,663,175	(63,010,643)	489,663,175
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		972,638,887	2,477,330,404	1,595,015,749	3,886,248,542
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		971,446,099	2,503,231,017	1,601,591,797	3,919,427,352
20. Lợi nhuận sau thuế của công đồng không kiểm soát	62		1,192,788	(25,900,613)	(6,576,049)	(33,178,810)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		372	959	614	1,115
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày 11 tháng 7 năm 2016

Người lập biểu

  
Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng

  
Lê Minh Quyết

Tổng giám đốc



  
Đinh 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 06 năm 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/6/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/6/2015
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1,873,693,023	4,919,120,889
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	504,648,994	499,547,250
Các khoản dự phòng	03	164,073,192	625,635,875
Lãi/(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	-	901,609,858
Chi phí lãi vay	06	88,187,607	419,716,947
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2,630,602,816	7,365,630,819
Giảm các khoản phải thu	09	(2,964,487,568)	5,216,346,537
(Tăng) hàng tồn kho	10	(3,876,454,655)	(397,762,775)
(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	2,253,033,000	(7,696,935,815)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	235,954,513	(639,681,578)
Tiền lãi vay đã trả	14	(88,187,607)	(419,716,947)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(146,888,639)	(1,584,784,421)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	22,095,367
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(623,500,000)	(700,922,465)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(2,579,928,140)	1,164,268,722
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(113,750,858)	(803,997,780)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
3. Tiền thuần từ thu hồi đầu tư vốn đơn vị khác (i)	26	-	(789,186,142)
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	(113,750,858)	(873,183,922)
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	2,210,569,950	4,843,371,593
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(2,775,757,329)	(3,841,022,050)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(565,187,379)	1,002,349,543
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(3,258,866,377)	1,293,434,343
Tiền đầu kỳ	60	8,001,661,015	6,520,439,381
Tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	4,742,794,638	7,813,873,724

Lập, ngày 11 tháng 7 năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Hoàng Thị Minh Hiền





  
Đinh Văn Duẩn

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT** *Quý II 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

**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý I năm 2016**  
**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp**

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 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	450,405,540	122,572,734
Tiền gửi ngân hàng	1,592,388,098	4,879,088,281
Các khoản tương đương tiền	2,700,000,000	3,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>4,742,794,638</b>	<b>8,001,661,015</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
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	0		0	0		
Công ty cổ phần thủy điện Đắk Đoa	0		0			
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>4,374,000,000</b>	<b>2,496,110,353</b>	<b>0</b>	<b>4,374,000,003</b>	<b>2,496,110,353</b>	<b>0</b>
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		
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
<b>Cộng</b>	<b>4,374,000,000</b>	<b>2,496,110,353</b>	<b>0</b>	<b>4,374,000,003</b>	<b>2,496,110,353</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 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	59,685,712,389	61,501,756,049
- Phải thu khách hàng dài hạn	15,042,408,624	12,848,634,083
<b>Cộng</b>	<b>74,728,121,013</b>	<b>74,350,390,132</b>

### 4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>20,280,486,515</b>	<b>588,905,815</b>	<b>17,757,071,412</b>	<b>588,905,815</b>
- Tạm ứng	5,129,499,230		3,586,565,851	
- Phải thu người lao động	166,845,008		106,612,315	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	455,224,308		439,850,917	
- Các khoản phải thu khác	14,528,917,969	588,905,815	13,624,042,329	588,905,815
<b>Dài hạn</b>	<b>887,792,774</b>		<b>797,540,774</b>	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	126,183,180		35,931,180	
- Phải thu khác	761,609,594		761,609,594	
<b>Cộng</b>	<b>21,168,279,289</b>	<b>588,905,815</b>	<b>18,554,612,186</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	3,826,251,327	946,180,023
- CTCP PT ĐT& NT Sông Đà	3,252,128,478	1,034,004,172	3,252,128,478	1,034,004,172
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	5,605,812,092	2,923,443,020	5,605,812,092	2,923,443,020
Đối tượng khác	83,212,208,405	68,524,885,707	80,220,810,421	65,697,560,915
<b>Cộng</b>	<b>95,896,400,302</b>	<b>73,428,512,922</b>	<b>92,905,002,318</b>	<b>70,601,188,130</b>

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	15,083,711		18,238,811	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	36,217,907,997		32,339,713,242	
- Hàng hóa			86,000	
- Thành phẩm	4,370,000		2,869,000	
<b>Cộng</b>	<b>36,237,361,708</b>		<b>32,360,907,053</b>	

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	298,283,853	35,670,000
<b>Cộng</b>	<b>1,373,084,603</b>	<b>1,305,632,745</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	8,900,378,559	11,102,341,305	7,913,609,825	252,925,800	28,169,255,489
- Mua trong kỳ			46,299,000		46,299,000
- Giảm khác			(398,122,552)		(398,122,552)
<b>Số cuối quý</b>	<b>8,900,378,559</b>	<b>11,102,341,305</b>	<b>7,561,786,273</b>	<b>252,925,800</b>	<b>27,817,431,937</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số đầu năm	6,468,464,672	7,834,291,654	7,842,067,859	224,448,898	22,369,273,083
- Khấu hao trong kỳ	41,979,600	354,934,026	79,258,466	28,476,902	504,648,994
- Giảm khác			(398,122,552)		(398,122,552)
<b>Số cuối quý</b>	<b>6,510,444,272</b>	<b>8,189,225,680</b>	<b>7,523,203,773</b>	<b>252,925,800</b>	<b>22,475,799,525</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu năm	2,431,913,887	3,268,049,651	71,541,966	28,476,902	5,799,982,406
<b>Tại ngày cuối quý</b>	<b>2,389,934,287</b>	<b>2,913,115,625</b>	<b>38,582,500</b>	<b>0</b>	<b>5,341,632,412</b>

- 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
<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>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
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
<i>Ngắn hạn</i>	390,666,871	608,487,069
- Công cụ dụng cụ	322,410,871	608,487,069
- Các khoản chi phí khác	68,256,000	
<i>Dài hạn</i>	338,776,399	356,910,714
- Chi phí sửa chữa	44,531,133	56,792,190
- Công cụ dụng cụ	126,904,371	231,061,996
- Các khoản chi phí khác	167,340,895	69,056,528
<b>Cộng</b>	<b>729,443,270</b>	<b>965,397,783</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
<i>a) Vay ngắn hạn</i>	2,210,569,950	2,210,569,950	2,210,569,950	2,653,757,329	2,653,757,329	2,653,757,329
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân	2,210,569,950	2,210,569,950	2,210,569,950	2,653,757,329	2,653,757,329	2,653,757,329
<i>b) Dài hạn</i>	183,700,000	183,700,000	0	122,000,000	305,700,000	305,700,000
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân ( HĐ 01/2015)	82,600,000	82,600,000		70,000,000	152,600,000	152,600,000
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân ( HĐ 02/2015)	101,100,000	101,100,000		52,000,000	153,100,000	153,100,000
<b>Cộng</b>	<b>2,394,269,950</b>	<b>2,394,269,950</b>	<b>2,210,569,950</b>	<b>2,775,757,329</b>	<b>2,959,457,329</b>	<b>2,959,457,329</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	5,296,480,461	5,296,480,461	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
<b>Cộng</b>	<b>10,054,094,830</b>	<b>10,054,094,830</b>	<b>10,667,405,685</b>	<b>10,667,405,685</b>

**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
<i>Phải nộp</i>	2,061,263,584	2,687,808,343	(606,058,433)	3,071,311,681	1,071,701,813
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1,200,014,669	1,574,793,169	(210,494,327)	2,254,689,316	309,624,195
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	279,467,609	341,687,917	(247,121,749)	146,888,639	227,145,138
Thuế TNCN	42,632,219	770,327,257	(148,442,357)	664,517,119	0
Thuế đất	534,932,480				534,932,480
Thuế khác	4,216,607	1,000,000		5,216,607	0
<i>Phải thu</i>					
<b>Cộng</b>	<b>2,061,263,584</b>	<b>2,687,808,343</b>	<b>(606,058,433)</b>	<b>3,071,311,681</b>	<b>1,071,701,813</b>

**18. Chi phí phải trả**

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1,069,634,311</b>	<b>289,951,875</b>
- Thù lao Hội đồng quản trị	344,000,000	258,553,333
- Lãi vay ngân hàng		
- Chi phí phải trả khác	725,634,311	31,398,542
<b>Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>1,069,634,311</b>	<b>289,951,875</b>

**19. Phải trả khác**

	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>16,480,884,336</b>	<b>15,039,343,498</b>
- Kinh phí công đoàn	376,844,163	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	16,104,040,173	14,629,911,982
<b>b) Dài hạn</b>	<b>4,681,009,814</b>	<b>3,174,132,054</b>
- % giữ lại chờ bảo hành	4,681,009,814	3,174,132,054
<b>Cộng</b>	<b>21,161,894,150</b>	<b>18,213,475,552</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
<b>Số dư đầu năm trước</b>	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					1,164,199,930	1,164,199,930
- 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
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>26,097,100,000</b>	<b>8,502,618,712</b>	<b>-620,000</b>	<b>13,148,748,099</b>	<b>6,128,566,831</b>	<b>53,876,413,642</b>
<b>Số dư đầu năm 2016</b>	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					1,601,591,797	1,601,591,797
- 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)
<b>Số dư 30/6/2016</b>	<b>26,097,100,000</b>	<b>8,502,618,712</b>	<b>-620,000</b>	<b>13,287,458,313</b>	<b>4,062,403,285</b>	<b>51,948,960,310</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:

	<u>Số cuối quý</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển:	13,148,748,099	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**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Doanh thu bán hàng	30,705,760,236	43,744,162,546
<b>Cộng</b>	<b>30,705,760,236</b>	<b>43,744,162,546</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Hàng bán bị trả lại	403,319,615	0
<b>Cộng</b>	<b>403,319,615</b>	<b>0</b>

**3. Giá vốn hàng bán**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn hàng hóa đã bán	22,573,860,400	31,483,865,035
<b>Cộng</b>	<b>22,573,860,400</b>	<b>31,483,865,035</b>

**4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi không kỳ hạn	404,741,105	12,713,008
- Lợi nhuận góp vốn	238,050,000	
- Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		537,853,831
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	
<b>Cộng</b>	<b>642,791,105</b>	<b>550,566,839</b>

**5. Chi phí tài chính**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ</b>	
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay	88,187,607	419,716,947
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá		

- Chi phí tài chính khác

**Cộng**

583,387,179

**88,187,607**      **1,003,104,126**

## 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      369,407,656

**57,471,818**      **369,407,656**

## 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**

222,405,199

344,000,001      161,699,999

5,023,518      84,237,192

**349,023,519**      **468,342,390**

## 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**

4,311,581,980      5,054,059,660

4,158,417,078      4,524,534,138

153,164,902      529,525,522

1,774,378,117      2,186,172,071

**6,085,960,097**      **7,240,231,731**

### 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**

2,000,000      11,535,874

2,000,000      11,535,874

29,978,898      60,988,253

**31,978,898**      **72,524,127**

## 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**

1,338,690,895      2,878,848,650

18,666,090,773      26,919,611,206

7,623,376,599      11,259,514,235

31,978,898      72,524,127

6,085,960,097      7,240,231,731

**33,746,097,262**      **48,370,729,949**

## 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**

341,687,917      543,209,172

**341,687,917**      **543,209,172**

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	2,210,569,950	4,843,371,593
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	2,775,757,329	3,841,022,050

IX. Những thông tin khác

Lập, ngày 19 tháng 1 năm 2016

Người lập biểu



Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn