

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.321.248.327.885	1.919.027.192.448
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.	23.428.159.277	66.270.848.775
1. Tiền	111		18.428.159.277	66.270.848.775
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6.	28.300.000.000	23.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		49.956.667.408	49.956.667.408
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(21.656.667.408)	(26.456.667.408)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.602.088.098.302	1.250.981.146.284
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7.	1.389.768.377.627	1.156.782.562.281
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8.	81.751.707.688	131.948.550.132
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134		-	
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.	168.401.927.688	21.821.561.341
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10.	(37.833.914.701)	(59.571.527.470)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	11.	657.869.473.894	574.784.351.646
1. Hàng hoá tồn kho	141		657.869.473.894	574.784.351.646
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		9.562.596.412	3.490.845.743
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		130.000.000	47.000.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9.432.596.412	3.443.845.743
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	20.	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		283.829.235.365	443.897.767.385
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		4.987.094.119	168.720.324.390
6. Phải thu dài hạn khác	216	9.	7.090.284.000	170.823.514.271
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(2.103.189.881)	(2.103.189.881)
II. Tài sản cố định	220	12.	107.444.364.766	88.306.693.466
1. Tài sản cố định hữu hình	221		107.444.364.766	88.306.693.466
- Nguyên giá	222		723.792.646.095	699.954.323.274
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(616.348.281.329)	(611.647.629.808)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		4.777.648.642	4.741.834.974
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14.	4.777.648.642	4.741.834.974
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6.	122.197.045.711	137.522.090.992
1. Đầu tư vào công ty con	251		118.357.932.374	118.357.932.374

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4.560.000.000	4.560.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		43.062.501.000	68.123.160.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(43.783.387.663)	(53.519.001.382)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		44.423.082.127	44.606.823.563
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15.	44.423.082.127	44.606.823.563
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2.605.077.563.250	2.362.924.959.833
C.NỢ PHẢI TRẢ	300		1.767.694.542.027	1.540.655.771.427
I. Nợ ngắn hạn	310		1.702.682.494.891	1.434.667.104.724
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	16.	469.073.046.870	411.043.378.967
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17.	157.290.086.812	157.240.866.846
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	20.	11.663.254.249	22.624.394.414
4. Phải trả người lao động	314		63.422.976.762	54.295.377.596
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18.	94.668.483.864	27.554.667.147
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng XD	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19.	163.444.442.267	109.960.997.289
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21.	733.229.817.460	642.384.862.290
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		9.890.386.607	9.562.560.175
II. Nợ dài hạn	330		65.012.047.136	105.988.666.703
7. Phải trả dài hạn khác	337	19.	4.292.475.120	58.292.475.120
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21.	60.719.572.016	47.696.191.583
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		837.383.021.223	822.269.188.406
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	837.383.021.223	822.269.188.406
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22.	427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	22.	50.066.521.921	50.066.521.921
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	22.	21.320.000.000	21.320.000.000
5. Cổ phiếu quỹ	415			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	22.	263.550.145.190	241.860.662.161
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22.	75.123.244.112	81.698.894.324
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		51.334.773.200	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.788.470.912	81.698.894.324
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.605.077.563.250	2.362.924.959.833

NGƯỜI LẬP BIỂU

ly

Lê Thị Thanh Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

ly

Nguyễn Trung Kiên

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Tuấn Linh Trang: 2/2

CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc: ngày 30/9/2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 3 năm 2017

Mẫu số B 02 - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23.	281.757.417.708	296.925.035.109	946.916.673.607	866.434.871.001
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		908.867.369		3.717.770.423	932.014.186
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		280.848.550.339	296.925.035.109	943.198.903.184	865.502.856.815
4. Giá vốn hàng bán	11	24.	272.758.718.509	245.738.312.114	860.888.457.675	727.597.163.740
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		8.089.831.830	51.186.722.995	82.310.445.509	137.905.693.075
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25.	134.723.200	260.491.123	8.768.577.451	10.601.884.089
7. Chi phí tài chính	22	26.	-1.411.639.042	13.045.022.687	28.957.119.680	46.366.352.517
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		15.433.654.092	12.396.372.687	43.359.465.799	35.377.782.195
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29.	6.796.117.509	16.220.326.671	32.853.695.632	48.554.416.082
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{(30=20+(21-22)-(25+26)}	30		2.840.076.563	22.181.864.760	29.268.207.648	53.586.808.565
11. Thu nhập khác	31	27.	91.806.598	225.596.596	695.615.788	3.118.261.686
12. Chi phí khác	32	28.	848.816.399	961.069.360	1.911.792.907	1.276.095.148
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-757.009.801	-735.472.764	-1.216.177.119	1.842.166.538
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	30.	2.083.066.762	21.446.391.996	28.052.030.529	55.428.975.103
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30.	569.521.706	4.433.401.043	4.263.559.617	9.311.943.249
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	30.	1.513.545.056	17.012.990.953	23.788.470.912	46.117.031.854

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

(Chữ ký)

(Chữ ký)

Lê Thị Thanh Nhung

Nguyễn Trung Kiên



TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
(Chữ ký)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2017

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	28.052.030.529	55.428.975.103
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	22.622.159.570	19.550.748.984
- Các khoản dự phòng	03	-36.273.226.488	7.211.359.760
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-9.148.946.215	-11.316.870.453
- Chi phí lãi vay	06	43.359.465.799	35.377.782.195
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	48.611.483.195	106.251.995.589
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-171.026.519.647	162.049.180.772
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-83.120.935.916	-44.385.366.776
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	175.111.032.362	-288.799.919.440
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	100.741.436	-4.117.592.215
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	-44.240.531.190	-36.125.356.580
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-13.591.907.792	-17.004.371.414
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		488.453.921
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-8.346.811.663	-6.401.891.107
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-96.503.449.215	-128.044.867.250
II. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-44.132.491.251	-50.658.712.908
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	513.636.364	1.363.636.364
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-8.539.341.000	-5.789.717.000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	42.300.000.000	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.768.577.451	3.245.358.526
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ đầu tư	30	-8.089.618.436	-51.839.435.018
III. Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
3. Tiền thu từ đi vay	33	889.028.833.342	647.638.751.579
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-785.160.497.739	-582.061.644.870
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-42.117.957.450	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	61.750.378.153	65.577.106.709
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	-42.842.689.498	-114.307.195.559
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	66.270.848.775	123.583.805.673
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	23.428.159.277	9.276.610.114

NGƯỜI LẬP BIỂU

Lê Thị Thanh Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trung Kiên



Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

KI. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Sơn

Mẫu số B09-DN

(Ban hành theo thông tư số

200/2014/TT-BTC, ngày 22/12/2014

của Bộ tài chính)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)***1. Đặc điểm hoạt động:****1.1. Khái quát chung:**

- Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Sông Đà 10 thuộc Tổng công ty Sông Đà) theo Quyết định số 2114/QĐ-BXD ngày 14/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010419 do sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26/12/2005, luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/5/2015.

- Vốn điều lệ 427.323.110.000 đồng, trong đó vốn góp của nhà nước (Tổng công ty Sông Đà 266.074.070.000 đồng), chiếm tỷ lệ 62,27%.

- Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo giấy phép niêm yết số 43/QĐ-TTGDHN ngày 27/11/2006 với mã chứng khoán SDT. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/12/2006.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng và sản xuất công nghiệp**1.3. Ngành nghề kinh doanh**

Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây lắp các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, điện, thủy lợi, tổ hợp các công trình ngầm.

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng đường cao tốc, đường ô tô, đường phố, các loại đường khác và đường cho người đi bộ, xây dựng đường sắt và đường ngầm.

Xây dựng công trình công nghiệp, công trình công cộng, nhà ở;

Khai thác mỏ và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);

Tư vấn xây dựng (không bao gồm tư vấn pháp luật);

Trang trí nội thất;

Sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông;

Sản xuất, kinh doanh phụ tùng, phụ kiện bằng kim loại phục vụ xây dựng;

Sửa chữa cơ khí ô tô, xe máy;

Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng cơ giới và công nghệ xây dựng.

Kinh doanh và xuất nhập khẩu: Phương tiện vận tải cơ giới chuyên dùng: chở hàng hoá, vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng trong thi công xây dựng và phục vụ thi công xây dựng có trọng tải đến 40 tấn;

Đầu tư xây lắp các công trình thủy điện vừa và nhỏ, kinh doanh điện thương phẩm;

Nhận uỷ thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân;

Xây dựng các khu công nghiệp, cảng biển;

Kinh doanh Bất động sản.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 2 công ty con và 1 công ty liên kết

*** Các Công ty con**

- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1
- Công ty cổ phần thủy điện Nậm He

*** Công ty liên kết**

- Công ty cổ phần Sông Đà 10.9

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán (Bắt đầu từ ngày 01/01/2017 và kết thúc vào ngày 30/9/2017)

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND)

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 200/2014 QĐ-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán : Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 "ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.1- Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2- Các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận các chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu các chứng khoán đó. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đánh giá. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý cụ thể như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính.
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

Đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác.

Công ty con là một công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Mối quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách và hoạt động của Công ty con.

Công ty liên kết là một công ty mà công ty có ảnh hưởng đáng kể, ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mối quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào Công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận ban đầu đối với các khoản đầu tư là thời điểm công ty chính thức có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
- Chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư dưới hình thức khác được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3- Các khoản nợ phải thu:

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng, phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.
- Phải thu khác là các khoản phải thu có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên giao dịch.

4.4- Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài Chính

4.5- Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài Chính.

4.6- Tài sản cố định hữu hình:**Nguyên giá:**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao:

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc thiết bị	5 - 12 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 6 năm

4.7- Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ, chi phí trả trước chủ yếu tại công ty.

- Tiền thuê văn phòng: Căn cứ vào thời gian thuê để tính toán chi phí phân bổ hàng năm.
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 tháng đến 36 tháng.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và công ty.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được phản ánh lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "chi phí đi vay"

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty là chi phí lãi vay phải trả được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

4.12- Ghi nhận doanh thu

* Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo hai trường hợp:

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận và có phiếu giá thanh toán.

* Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thoả mãn điều kiện sau:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá hoặc khả năng trả lại hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

* Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.13- Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, máy thi công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

Các khoản giảm giá vốn trong kỳ bao gồm hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, trị giá hàng bán bị trả lại nhập kho, chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ,...

4.15 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: Chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Khoản điều chỉnh giảm chi phí bán hàng trong kỳ là hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng phải trả,...

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và tài sản tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.19- Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

Thuế Giá trị gia tăng: áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp, các hoạt động khác áp dụng theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp:

áp dụng mức thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%

Các loại Thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành

4.20 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định nếu các chính sách tài chính và hoạt động.

5. Tiền

	30/9/2017	01/01/2017
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt	5.205.498.229	1.695.274.178
Tiền gửi ngân hàng	13.222.661.048	64.575.574.597
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	5.000.000.000	
Cộng	23.428.159.277	66.270.848.775

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

6. Các khoản đầu tư tài chính

	Tình hình hoạt động	SL cổ phần	30/9/2017		01/01/2017	
			Tỷ lệ vốn	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
			VNĐ		VNĐ	
a. Chứng khoán kinh doanh						
+ Cổ phiếu SIS		1.000.000	49.956.667.408	(21.656.667.408)	49.956.667.408	(26.456.667.408)
b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
b1. Đầu tư vào Công ty con:						
- Công ty CP Sông Đà 10.1		4.663.060	165.980.433.374	(43.783.387.663)	191.041.092.374	(53.519.001.382)
- Công ty CPTĐ Nậm Hè	Đang hoạt động	6.640.000	118.357.932.374	(43.423.558.618)	118.357.932.374	(37.124.239.928)
			51.957.932.374		51.957.932.374	
b2. Đầu tư vào Công ty liên kết						
- Công ty CP Sông Đà 10.9	Đang hoạt động	541.200	66.400.000.000	(43.423.558.618)	66.400.000.000	(37.124.239.928)
			4.560.000.000		4.560.000.000	
b3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác						
- Công ty CP thủy điện Hồ Bốn		95.135	951.350.000		951.350.000	
- Công ty CP điện Tây bắc						
- C.ty CP Sông Đà đất Vàng		1.000.000	43.062.501.000	(359.829.045)	68.123.160.000	(16.394.761.454)
- C.ty CP Cao su Phú riêngg - Krate		300.000	951.350.000		951.350.000	
- C.ty CP ĐTPT Khu KT Hải Hà		110.000	10.000.000.000	(359.829.045)	10.000.000.000	(359.829.045)
- Cty TNHH đầu tư BT Cam Lộ - Tụy Loan		2.801.115	3.000.000.000		3.000.000.000	
			1.100.000.000		1.100.000.000	
			28.011.151.000		19.471.810.000	

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

7. Phải thu của khách hàng - Ngắn hạn

	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Ban điều hành Xekaman3, Huội Quảng	286.486.597.605	267.293.690.457
Công ty CP đầu tư Đèo Cả	300.423.653.498	127.935.078.598
BĐH DA thủy điện Sơn La	289.463.297.113	266.626.680.132
Các đối tượng khác	513.394.829.411	494.927.113.094
Cộng	1.389.768.377.627	1.156.782.562.281

Trong đó phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Công ty CPTĐ Nậm He	C.ty con	113.829.888.997	113.829.888.997
Tổng công ty Sông Đà	Cty mẹ	36.062.530.986	
Công CP Sông Đà 10.1	C.ty con	8.063.063.391	6.154.276.252
Công ty CP Sông Đà 10.9	C.ty liên kết	1.295.730.398	3.312.892.578
Cộng		159.251.213.772	123.297.057.827

8. Trả trước cho người bán - Ngắn hạn

	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Công ty TNHH TM và Sản xuất Quân Trung		42.397.094.060
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	14.223.284.946	15.699.041.918
Công ty CPXD Lũng Lô 9	16.773.805.538	18.688.425.208
Công ty cổ phần DTC	7.279.412.263	11.028.968.232
Công ty cổ phần TM tổng hợp An Phú		11.870.675.900
Công ty CP Sông Đà 10.9.	13.500.000.000	
Công ty CP quản lý & khai thác hầm đường bộ qu	8.570.290.200	8.570.290.200
Các đối tượng khác	21.404.914.741	23.694.054.614
Cộng	81.751.707.688	131.948.550.132

Trong đó trả trước người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Công ty CP Sông Đà 10.1	Công ty con	14.223.284.946	15.699.041.918
Công ty CP Sông Đà 10.9	C.ty liên kết	13.500.000.000	
Cộng		27.723.284.946	15.699.041.918

9. Phải thu khác**a. Ngắn hạn**

	30/9/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn khác	24.763.289.029		12.548.331.106	
Thuế tài nguyên chi hộ chủ đầu tư	3.556.247.088		3.556.247.088	
Phải thu về cổ tức	7.000.000.000			
Phải thu tiền khối lượng	4.330.952.000		4.330.952.000	
Phải thu của BĐH Huội Quảng	430.018.316		508.931.885	

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

Phải thu người lao động	2.074.434.321		1.363.444.009	
Phải thu khác	7.371.637.304		2.788.756.124	
Tạm ứng	2.879.535.601		3.537.533.349	
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	140.759.103.058		5.735.696.886	
- Ký quỹ bảo đảm thực hiện hợp đồng	105.698.000.000			
- Đặt cọc mua cổ phần theo hợp đồng	35.000.000.000			
- Ký quỹ ngắn hạn khác	61.103.058		5.735.696.886	
Cộng	168.401.927.688		21.821.561.341	
b. Dài hạn	30/9/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Ký quỹ bảo đảm thực hiện hợp đồng			128.698.000.000	
- Đặt cọc mua cổ phần theo hợp đồng			35.000.000.000	
- Các khoản bảo lãnh khác	694.619.000		729.849.271	
- Công ty Khoáng sản Thiên Trường	6.395.665.000	(2.103.189.881)	6.395.665.000	(2.103.189.881)
+ Phần góp của Công ty	2.103.189.881	(2.103.189.881)	2.103.189.881	(2.103.189.881)
+ Phần góp của Công ty TNHH MTV SĐ10.1	2.103.189.881		2.103.189.881	
+ Công ty CPTM tổng hợp An Phú	377.330.015		377.330.015	
+ Phần góp vốn của các thể nhân	1.811.955.223		1.811.955.223	
Cộng	7.090.284.000	(2.103.189.881)	170.823.514.271	(2.103.189.881)
10. Dự phòng phải thu khó đòi				
a. Ngắn hạn	30/9/2017		01/01/2017	
	VNĐ		VNĐ	
Đầu năm	59.571.527.470		62.900.088.032	
Hoàn nhập trong năm	(21.737.612.769)		(3.328.560.562)	
Cộng	37.833.914.701		59.571.527.470	
b. Dài hạn	30/9/2017		01/01/2017	
	VNĐ		VNĐ	
Dự phòng nợ phải thu dài hạn	(2.103.189.881)		(2.103.189.881)	
Cộng	(2.103.189.881)		(2.103.189.881)	
11. Hàng tồn kho	30/9/2017		01/01/2017	
	VNĐ		VNĐ	
Nguyên liệu, vật liệu	65.153.320.085		43.913.972.494	
Công cụ, dụng cụ	1.489.438.108		967.147.028	
Hàng mua đang đi trên đường			1.477.376.472	
Chi phí SX, kinh doanh dở dang	591.226.715.701		528.425.855.652	
Cộng	657.869.473.894		574.784.351.646	

12. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
1. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	6.241.094.719	562.520.894.267	130.327.755.251	864.579.037	699.954.323.274
- Mua trong năm		26.655.850.000	15.049.821.296	127.345.455	41.833.016.751
- Tăng khác		1.134.500			1.134.500
- Thanh lý, nhượng bán		12.338.223.970	5.310.775.889	346.828.571	17.995.828.430
- Chuyển công cụ LĐ					
Số dư cuối năm	6.241.094.719	576.839.654.797	140.066.800.658	645.095.921	723.792.646.095
2. Khấu hao					
Số dư đầu năm	5.605.363.486	481.770.289.659	123.531.693.499	740.283.164	611.647.629.808
- Khấu hao trong năm	272.456.253	19.654.905.691	2.648.052.941	46.744.685	22.622.159.570
- Tăng khác					
- Chuyển sang BDS đầu tư					
- Thanh lý, nhượng bán		12.338.223.970	5.310.775.889	272.508.190	17.921.508.049
- Chuyển công cụ LĐ					
Số dư cuối kỳ	5.877.819.739	489.086.971.380	120.868.970.551	514.519.659	616.348.281.329
3. Giá trị còn lại					
- Số đầu năm	635.731.233	80.750.604.608	6.796.061.752	124.295.873	88.306.693.466
- Số cuối kỳ	363.274.980	87.752.683.417	19.197.830.107	130.576.262	107.444.364.766

13. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy trác đạc VNĐ	Cộng VNĐ
1. Nguyên giá		
Số đầu năm		
Thanh lý, nhượng bán		
Số cuối năm		
2. Khấu hao		
Số đầu năm		
Số cuối năm		
3. Giá trị còn lại		
Số đầu năm		
Số cuối năm		

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

14. Chi phí XDCB dở dang

	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Mua sắm TSCĐ	-	
Sửa chữa lớn TSCĐ	4.777.648.642	4.741.834.974
Cộng	4.777.648.642	4.741.834.974

15. Chi phí trả trước dài hạn

	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Chi phí trả trước về thuê dài hạn toà nhà HH4 (*)	34.858.041.032	35.475.502.286
Tiền thuê đất cho xưởng gia công cơ khí (**)	5.024.252.418	5.129.115.673
Chi phí phụ tùng phân bổ dần	1.015.433.649	4.002.205.604
Chi phí phải trả dài hạn khác	3.525.355.028	
Cộng	44.423.082.127	44.606.823.563

(*) Đây khoản trả trước tiền thuê 1620 M2 diện tích thuê tại Toà nhà HH4 Sông Đà Twin Tower với thời hạn thuê là 48 năm.

(**) Đây là khoản trả trước tiền thuê đất phục vụ cho Xưởng gia công cơ khí với thời hạn thuê và phân bổ là 43 năm.

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Công ty TNHH TM & sản xuất Quán Trung	112.124.699.390	72.934.822.450
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	75.094.533.969	51.062.620.678
DNTN Thanh Lâm	10.914.168.164	17.390.787.467
CTCP Sông Đà 10.9	31.551.634.145	26.237.310.912
Công ty CP tư vấn Phú Hưng	6.530.493.117	10.638.995.287
Công ty CP phát triển XD An Bình	13.216.653.808	30.599.451.037
Doanh nghiệp tư nhân Hùng Anh	9.986.420.415	
Các đối tượng khác	209.654.443.862	202.179.391.136
Cộng	469.073.046.870	411.043.378.967

Trong đó phải trả người bán là các bên liên quan

Mối quan hệ	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 Công ty con	75.094.533.969	51.062.620.678
Công ty CP Sông Đà 10.9 Công ty liên kết	31.551.634.145	26.237.310.912
Cộng	106.646.168.114	77.299.931.590

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

30/9/2017	01/01/2017
-----------	------------

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

	VNĐ	VNĐ
Công ty CP thủy điện Trạm Tấu	23.000.000.000	-
Công ty CP kinh doanh xi măng Miền Bắc	7.500.000.000	-
Công ty CP thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hinh	58.227.373.222	98.116.321.107
Công ty cổ phần Za Hưng	4.014.713.885	8.900.024.990
Công ty TNHH điện Xckaman 3	31.670.769.884	-
Công ty TNHH đầu tư BT cam lộ - Túy Loan	21.611.855.000	38.467.581.000
Các đối tượng khác	11.265.374.821	11.756.939.749
Cộng	157.290.086.812	157.240.866.846

18. Chi phí phải trả ngắn hạn:

	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Trích trước chi phí xây lắp công trình	93.942.526.955	25.302.924.057
Trích trước chi phí sửa chữa lớn	725.956.909	1.370.677.699
Lãi vay vốn phải trả ngân hàng	-	881.065.391
Cộng	94.668.483.864	27.554.667.147

19. Phải trả ngắn hạn khác

a. Ngắn hạn	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Kinh phí công đoàn	7.181.500.401	7.815.664.656
BHXH, BHYT, BH Thất nghiệp	5.702.732.723	3.874.688.159
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	50.000.000.000	400.000.000
Cty Liên danh Sông Đà - CMC- ITD	12.849.263.928	-
Cổ tức phải trả hàng năm	91.257.135	42.806.154.635
Công ty TNHH Quản Trung	52.871.105.519	39.692.891.818
Công ty JV (Tổng thầu)	15.412.486.757	-
Công ty CP Sông Đà 10.9	300.000.000	3.200.000.000
TCT Sông Đà	180.000.000	180.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.856.095.804	11.991.598.021
Cộng	163.444.442.267	109.960.997.289

b. Dài hạn

	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	-	50.000.000.000
Công ty TNHH KS Thiên Trường	4.292.475.120	4.292.475.120
Công ty TNHH tập đoàn Sơn Hải	-	4.000.000.000
Phải trả dài hạn khác	-	-
Cộng	4.292.475.120	58.292.475.120

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

20. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	6.359.238.543	24.298.719.486	25.376.229.004	5.281.729.025
Thuế thu nhập doanh nghiệp	13.829.999.029	4.263.559.617	13.591.907.792	4.501.650.854
Thuế thu nhập cá nhân	1.195.201.641	1.689.332.519	1.327.452.051	1.557.082.109
Thuế tài nguyên	209.739.740	-	-	209.739.740
Thuế nhà đất	-	60.542.630	60.542.630	-
Phí môi trường	40.774.080	29.027.570	8.317.286	61.484.364
Thuế môn bài	-	9.000.000	9.000.000	-
Thuế khác	989.441.381	352.188.045	1.290.061.269	51.568.157
Cộng	22.624.394.414	30.702.369.867	41.663.510.032	11.663.254.249

21. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn

	Cuối kỳ	Trong năm	Đầu năm		
		Tăng	Giảm		
a. Ngân hạn	733.229.817.460	876.005.452.909	785.160.497.739		
- Vay ngắn hạn	715.592.384.747	860.817.761.142	774.434.855.151		
- Ngân hàng Công thương Sông Nhuệ	253.797.257.708	318.003.027.326	296.082.420.240		
- Ngân hàng Đầu tư và PT Hà tây	296.355.135.487	327.054.772.129	301.169.184.558		
- Ngân hàng xăng dầu Petrolimex	165.439.991.552	215.759.961.687	177.183.250.353		
- Nợ dài hạn đến hạn trả	17.637.432.713	15.187.691.767	10.725.642.588		
- Ngân hàng Công thương Sông Nhuệ	14.205.000.000	13.320.000.000	8.555.000.000		
- Ngân hàng VCB Hải Dương	2.523.580.250	1.261.790.125	1.261.790.125		
- Ngân hàng tiên phong Bank	908.852.463	605.901.642	908.852.463		
b. Dài hạn	60.719.572.016	28.211.072.200	15.187.691.767		
- Ngân hàng Công thương Sông Nhuệ	47.898.637.994	24.930.564.200	13.320.000.000		
- Ngân hàng Vietcombank Hải Dương	6.308.950.625	-	1.261.790.125		
- Ngân hàng tiên phong Bank Thành Đô	5.249.645.397	2.018.170.000	605.901.642		
- Ngân hàng Eximbank Đồng Đa	1.262.338.000	1.262.338.000	-		
c. Hợp đồng vay dài hạn					
Số hợp đồng	Ngày tháng	Số tiền vay (Triệu đồng)	Tên món vay	Thời hạn	Lãi suất
I. Ngân hàng công thương Việt Nam- CN Sông Nhuệ					
1. 01/2013-HBTDDA	25/09/2013	47.470	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
2. 11/HBTDD/2009	04/12/2009	27.000	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	120 tháng	Thả nổi
3. 01/2015-HBTDDA	26/11/2015	39.000	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
II. Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Hải Dương					
1. 150096/NHNTHD	17/9/2015	16.480	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
III. Ngân hàng TMCP tiên phong - TPBank Chi nhánh Thành Đô					
1. 282-01.16/HBTDDO	28/1/2016	6.160	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
IV. Ngân hàng Eximbank Đồng Đa					
1721-LAV-2017 00062	13/9/2017	2.525	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	36 tháng	Thả nổi

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

22. Vốn chủ sở hữu**a- Đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu VNĐ	Thặng dư vốn cổ phần VNĐ	Vốn khác thuộc vốn CSH VNĐ	Quỹ đầu tư phát triển VNĐ	LN sau thuế chưa phân phối VNĐ	Tổng cộng VNĐ
1. Số dư 01/01/2016	427.323.110.000	49.978.068.000	21.320.000.000	213.404.765.798	80.010.598.875	792.036.542.673
- Tăng trong năm	-	88.453.921		28.708.623.988	81.698.894.324	110.495.972.233
- Giảm trong năm				252.727.625	80.010.598.875	80.263.326.500
2. Số dư 31/12/2016	427.323.110.000	50.066.521.921	21.320.000.000	241.860.662.161	81.698.894.324	822.269.188.406
3. Số dư tại 01/01/2017	427.323.110.000	50.066.521.921	21.320.000.000	241.860.662.161	81.698.894.324	822.269.188.406
- Tăng trong kỳ	-			21.702.727.529	23.788.470.912	45.491.198.441
- Giảm trong kỳ				13.244.500	30.364.121.124	30.377.365.624
4. Số dư cuối kỳ	427.323.110.000	50.066.521.921	21.320.000.000	263.550.145.190	75.123.244.112	837.383.021.223

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/9/2017	01/01/2017
Vốn góp của nhà nước (TCT Sông Đà)	266.074.070.000	266.074.070.000
Vốn góp của cổ đông khác	161.249.040.000	161.249.040.000
Cộng	427.323.110.000	427.323.110.000

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành báo cáo tài chính)

c. Cổ phiếu	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
* Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường	42.732.311	42.732.311
* Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường	42.732.311	42.732.311
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ		
d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	30/9/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
* Tổng lợi nhuận năm trước chuyển sang	81.698.894.324	80.010.598.875
* Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	23.788.470.912	81.698.894.324
* Phân phối lợi nhuận	30.364.121.124	80.010.598.875
+ Phân phối lợi nhuận năm trước	30.364.121.124	80.010.598.875
- Trích quỹ đầu tư phát triển	21.694.231.692	28.697.227.988
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi (10%)	8.169.889.432	8.001.059.887
- Trích thưởng ban quản lý, ban điều hành	500.000.000	500.000.000
- Thù lao HĐQT, BKS không điều hành		80.000.000
* Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u>75.123.244.112</u>	<u>81.698.894.324</u>
23. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	Quý 3 năm 2017 VNĐ	Quý 3 năm 2016 VNĐ
Tổng doanh thu	281.757.417.708	296.925.035.109
- Doanh thu xây lắp	278.557.096.798	292.246.019.876
- Doanh thu SX công nghiệp	-	1.085.316.229
- Doanh thu khác	3.200.320.910	3.593.699.004
Các khoản giảm trừ doanh thu	908.867.369	-
- Giảm giá hàng bán	908.867.369	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>280.848.550.339</u>	<u>296.925.035.109</u>
24. Giá vốn hàng bán	Quý 3 năm 2017 VNĐ	Quý 3 năm 2016 VNĐ
Giá vốn xây lắp	269.535.214.147	241.381.985.531
Giá vốn SX công nghiệp	-	762.627.579
Giá vốn dịch vụ khác	3.223.504.362	3.593.699.004
Cộng	<u>272.758.718.509</u>	<u>245.738.312.114</u>
25. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3 năm 2017 VNĐ	Quý 3 năm 2016 VNĐ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	134.723.200	260.491.123
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Cộng	<u>134.723.200</u>	<u>260.491.123</u>
26. Chi phí hoạt động tài chính	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

	VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay	15.433.654.092	12.396.372.687
Dự phòng các khoản đầu tư dài hạn	-	-
Hoàn nhập các khoản trích lập dự phòng	(15.901.664.809)	648.650.000
Cộng	(468.010.717)	13.045.022.687
27. Thu nhập khác	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Thu nhập từ tiền điện, nước của nhân viên	16.122.581	8.315.455
Các khoản khác	75.684.017	217.281.141
Cộng	91.806.598	225.596.596
28. Chi phí khác	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Các khoản phạt	764.541.766	680.062.149
Các khoản khác	84.274.633	281.007.211
Cộng	848.816.399	961.069.360
29. Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Chi phí tiền lương & BHXH	11.698.769.841	11.095.939.890
Chi phí vật liệu quản lý	721.696.044	569.880.865
Chi phí đồ dùng VP, VPP	362.928.547	329.111.316
Chi phí khấu hao TSCĐ	350.963.666	473.946.163
Các khoản khác	6.275.695.184	3.751.448.438
Cộng	19.410.053.282	16.220.326.671
Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(12.613.935.773)	-
Cộng	(12.613.935.773)	-
30. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
	VNĐ	VNĐ
* Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.083.066.762	21.446.391.996
* Chi phí thuế thu nhập hiện hành	569.521.706	4.433.401.043
Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.513.545.056	17.012.990.953
32. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 3 năm 2017	Quý 3 năm 2016
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nguyên liệu vật liệu	173.021.077.958	138.865.348.904
Chi phí nhân công	66.915.239.900	66.585.942.762
Chi phí khấu hao TSCĐ và máy thi công	26.668.808.899	25.398.865.618
Chi phí dịch vụ mua ngoài	45.422.559.880	38.497.676.076

Chi phí bằng tiền khác	22.123.310.337	19.165.057.464
Cộng	334.150.996.973	288.512.890.823

33. **Thông tin so sánh:** Giải trình lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính quý 3 năm 2017 giảm so với quý 3 năm 2016 như sau:

a. **Lợi nhuận thực hiện sau thuế:**

- Quý 3 năm 2017:	1.513.545.056 đồng
- Quý 3 năm 2016:	17.012.990.953 đồng
Chênh lệch giảm	(15.499.445.897) đồng
Tương đương giảm	-91%

b. **Nguyên nhân:**

* **Các yếu tố làm cho lợi nhuận giảm:**

1 - Do doanh thu bán hàng thuần giảm 16.076.484.770 đồng, tương đương giảm 5% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: 280.848.550.339 đồng; Quý 3 năm 2016: 296.925.035.109 đồng). Do một số công trình lớn đã kết thúc thi công, đang thực hiện quyết toán công trình: Thủy điện Huội Quảng, Lai Châu, Đăkrinh, hầm Cổ Mã... Mặt khác, công trình đang thi công, công tác nghiệm thu thanh toán mất nhiều thời gian (công trình Namtheun - Lào).

2- Do một số công trình có tiết diện hầm nhỏ, địa chất, địa hình phức tạp (như công trình Sừ Pán 1, công trình Trạm Tấu, công trình Nhận Hạc,... nên các chi phí đầu vào tăng (chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công, chi phí máy) dẫn đến giá vốn hàng bán tăng 27.020.406.395 đồng, tương đương tăng 11% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: 272.758.718.509 đồng; Quý 3 năm 2016: 245.738.312.114 đồng).

3- Do công trình Chủ đầu tư phê duyệt lại đơn giá thanh toán chính thức (công trình Đèo cả), nên giá đầu thu giảm, giá trị sản lượng thực hiện trong kỳ giảm.

4 - Do doanh thu tài chính giảm 125.767.923 đồng, tương đương giảm 48% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: 134.723.200 đồng; Quý 3 năm 2016: 260.491.123 đồng)

5 - Do thu nhập khác giảm 133.789.998 đồng, tương đương giảm 59% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: 91.806.598 đồng; Quý 3 năm 2016: 225.596.596 đồng)

* **Các yếu tố làm cho lợi nhuận tăng:**

1- Do đơn vị hoàn nhập chi phí dự phòng tài chính đầu tư vào Công ty CP thủy điện Tây Bắc (do thoái vốn), nên chi phí tài chính giảm 14.456.661.729 đồng, tương đương giảm 111% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: -1.411.639.042 đồng; Quý 3 năm 2016: 13.045.022.687 đồng)

2- Do công nợ phải thu khó đòi của khách hàng nay đã thu được (Ban quản lý dự án Thủy điện 7) nên chi phí quản lý doanh nghiệp giảm 9.424.209.162 đồng, tương đương giảm 58% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: 6.796.117.509 đồng; Quý 3 năm 2016: 16.220.326.671 đồng)

3- Do chi phí khác giảm 112.252.961 đồng, tương đương giảm 12% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: 848.816.399 đồng; Quý 3 năm 2016: 961.069.360 đồng).

4 - Do lợi nhuận giảm nên chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 3.863.879.337 đồng, tương đương giảm 87% so với cùng kỳ năm trước (Quý 3 năm 2017: 569.521.706 đồng; Quý 3 năm 2016: 4.433.401.043 đồng)

Từ nguyên nhân nêu trên đã làm giảm lợi nhuận thực hiện quý 3 năm 2017 giảm 15.499.445.897 (tương đương giảm 91%) so với cùng kỳ năm trước.

34. **Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

35. **Số liệu so sánh**

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2017

- Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán kết thúc ngày 30/9/2017 là số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2016
- Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ kết thúc ngày 30/9/2017 là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2016

Hà Nội, ngày 25 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Nhung

Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên

Tổng giám đốc



KI. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Tuấn Linh

