

Mẫu số 02

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

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 269/SDCC -TCKT
(V/v: Công bố Báo cáo tài chính
quý 3 năm 2023)

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán nhà nước

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BCTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3 năm 2023 với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội/ Ủy ban chứng khoán nhà nước như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà

- Mã chứng khoán: SDC

- Địa chỉ: G9, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

- Điện thoại liên hệ: 02438542209

- Email: tckt@gmail.com Website: <https://www.sdcc.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 3 năm 2023:

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2023):



Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không


Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 18/10/2023 tại đường dẫn: <https://www.sdcc.com.vn/>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố.

Tài liệu đính kèm: 

- BCTC tổng hợp và BCTC Hợp nhất quý 3/2023 của Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà.

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC
Dinh Văn Tuấn



TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ – CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ
Số: 268/SDCC-TCKT
V/v: Giải trình kết quả SXKD trên
BCTC hợp nhất quý 3 năm 2023

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán nhà nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BCTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà xin giải trình biến động kết quả sản xuất kinh doanh quý 3/2023 so với quý 3/2022 như sau:

Trong quý 3/2023, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn bình thường, tuy nhiên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty giảm 292 triệu đồng tương ứng giảm 56% so với quý 3/2022 chủ yếu do:

+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ quý 3/2023 giảm 4,87 tỷ đồng so với quý 3/2022 do đến quý 3 năm 2023 các phần việc khảo sát và khoan phun đã giảm, phần việc thiết kế, giám sát thi công và thí nghiệm của Công ty gặp khó khăn trong công tác tìm kiếm công việc mới. Nguyên nhân chủ yếu do quy hoạch phát triển thủy điện trên hệ thống sông toàn quốc không còn nhiều, chủ yếu là các thủy điện nhỏ nên việc xin duyệt dự án rất khó khăn đối với các Chủ đầu tư đặc biệt là các dự án có ảnh hưởng đến đất rừng. Do vậy, lĩnh vực tư vấn thủy điện là thế mạnh của Công ty ngày càng bị thu hẹp hơn.

Doanh thu quý 3/2023 giảm làm lợi nhuận gộp giảm 797 triệu đồng so với quý 3/2022 làm lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty giảm 292 triệu đồng tương ứng giảm 56% so với quý 3/2022.

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

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Tổng giám đốc;
- Website Công ty ;
- Lưu: TCNS.



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		72,655,592,770	69,773,173,870
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2,561,962,482	1,999,188,860
1. Tiền	111	VI.1	1,861,962,482	1,299,188,860
2. Các khoản tương đương tiền	112		700,000,000	700,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4,459,180,783	4,237,955,573
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,459,180,783	4,237,955,573
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		44,825,313,101	41,679,194,270
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	54,850,484,112	51,837,265,049
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		90,578,617	74,710,435
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	7,034,044,240	7,034,044,240
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	8,503,334,829	8,686,303,243
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(25,653,128,697)	(25,953,128,697)
IV. Hàng tồn kho	140		20,231,780,589	21,345,487,651
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	20,231,780,589	21,345,487,651
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		577,355,815	511,347,516
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	177,478,567	106,912,416
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		399,877,248	404,435,100
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19,618,357,219	19,537,099,483
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14,154,205,101	13,759,093,917
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	14,124,205,101	13,759,093,917
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	30,000,000	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		4,064,672,526	4,702,762,524
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	4,064,672,526	4,702,762,524
- Nguyên giá	222		20,884,316,696	22,437,391,321
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(16,819,644,170)	(17,734,628,797)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	550,134,564	550,134,564
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		2,950,134,564	2,950,134,564
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,400,000,000)	(2,400,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		849,345,028	525,108,478
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	849,345,028	525,108,478
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		92,273,949,989	89,310,273,353

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		39,990,748,372	36,344,419,553
I. Nợ ngắn hạn	310		35,419,112,251	32,127,147,848
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	4,197,233,238	2,212,053,792
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		10,561,724,054	7,542,417,550
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	368,895,528	645,980,225
4. Phải trả người lao động	314		7,358,377,114	8,595,678,076
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	103,130,409	80,009,091
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	-	55,555,556
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	6,938,211,870	8,152,875,891
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	4,705,137,771	3,616,075,400
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,186,402,267	1,226,502,267
II. Nợ dài hạn	330		4,571,636,121	4,217,271,705
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	3,535,056,825	3,580,692,409
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	400,000,000	
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	-	
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		636,579,296	636,579,296
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		52,283,201,617	52,965,853,800
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	52,283,201,617	52,965,853,800
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		13,487,458,313	13,487,458,313
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,988,276,159	4,645,327,234
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,740,503,234	4,645,327,234
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,247,772,925	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		208,368,433	233,969,541
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		92,273,949,989	89,310,273,353

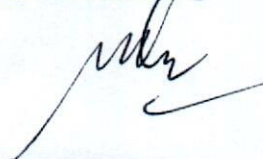
Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2023

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	9,263,889,766	14,137,754,244	37,845,470,833	30,642,696,520
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		9,263,889,766	14,137,754,244	37,845,470,833	30,642,696,520
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	7,077,415,181	11,154,265,671	29,538,413,196	22,876,833,170
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		2,186,474,585	2,983,488,573	8,307,057,637	7,765,863,350
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	14,472,003	32,005,459	129,224,588	226,608,978
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	116,547,291	74,142,481	305,824,889	168,141,404
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		116,547,291	74,142,481	305,824,889	168,141,404
8. Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	23,062,818	23,172,500	79,512,407	74,102,592
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	1,791,784,293	2,270,934,589	6,736,862,360	6,320,026,485
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		269,552,186	647,244,462	1,314,082,569	1,430,201,847
12. Thu nhập khác	31	VII.6	20,293,863	13,245,442	223,998,564	26,393,316
13. Chi phí khác	32	VII.7		71,805	3,172,851	7,394,218
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		20,293,863	13,173,637	220,825,713	18,999,098
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		289,846,049	660,418,099	1,534,908,282	1,449,200,945
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.1	60,984,089	139,013,613	312,736,465	307,739,972
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	n				(6,000,000)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 – 51 - 52)	60		228,861,960	521,404,486	1,222,171,817	1,147,460,973
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		243,936,354	530,593,657	1,247,772,925	1,156,176,678
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(15,074,394)	-9,189,171	-25,601,108	(8,715,705)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		93	203	478	443
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng

Lê Minh Quyết

Tổng giám đốc



Dinh Văn Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2023 đến 30/9/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/9/2023	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/9/2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1,534,908,282	1,449,200,945
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	638,089,998	779,501,109
Các khoản dự phòng	03	(300,000,000)	(267,855,126)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(230,906,406)	(234,506,820)
Chi phí lãi vay	06	305,824,889	168,141,404
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1,947,916,763	1,894,481,512
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(3,384,424,810)	864,543,017
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1,113,707,062	(7,889,959,778)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	2,933,637,492	2,807,518,819
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(394,802,701)	144,767,283
Tiền lãi vay đã trả	14	(305,824,889)	(168,141,404)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(388,042,709)	(222,916,493)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(640,100,000)	(582,700,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	882,066,208	(3,152,407,044)
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	-	(395,000,000)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	101,681,818	7,897,842
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(200,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	255,752,025	104,451,159
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	157,433,843	(282,650,999)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32	-	-
1. Tiền thu từ đi vay	33	6,093,552,414	6,797,613,973
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(5,004,490,043)	(4,343,101,050)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1,565,788,800)	(1,304,824,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(476,726,429)	1,149,688,923
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	562,773,622	(2,285,369,120)
Tiền đầu kỳ	60	1,999,188,860	3,784,932,363
Tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	2,561,962,482	1,499,563,243

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2023

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dinh Văn Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2023

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 cổ phần phát triển Đô thị & 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 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 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 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 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31/12/2009 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 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31/12/ 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

Các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm trước. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày kết thúc năm tài chính. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản

được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận

4. 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.

5. 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.

6. 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

7. 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận & 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.

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. Nguyên tắc & 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	116,016,503	190,617,828
Tiền gửi ngân hàng	1,745,945,979	1,108,571,032
Các khoản tương đương tiền	700,000,000	700,000,000
Cộng	2,561,962,482	1,999,188,860

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 tài chính ngắn hạn	4,237,955,573		4,237,955,573	4,237,955,573	0	4,237,955,573
Tiền gửi trên 3 tháng	4,237,955,573		4,237,955,573	4,237,955,573		4,237,955,573
Đầu tư tài chính dài hạn	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564
Công ty CP Cao su Phú Riềng	2,400,000,000	(2,400,000,000)	0	2,400,000,000	(2,400,000,000)	
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	550,134,564	0	550,134,564	550,134,564	0	550,134,564
Cộng	7,188,090,137	(2,400,000,000)	4,788,090,137	7,188,090,137	(2,400,000,000)	4,788,090,137

- Công ty đang nắm giữ 88,034 cổ phần chiếm 0,88% Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương Mại Sông Đà
- 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	54,850,484,112	51,837,265,049
- Phải thu khách hàng dài hạn	14,124,205,101	13,759,093,917
Cộng	68,974,689,213	65,596,358,966

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	8,503,334,829	(5,060,599,165)	8,686,303,243	(5,060,599,165)
- Tạm ứng	1,156,424,890		1,196,565,420	
- Phải thu người lao động	196,088,650		153,415,627	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	51,213,750		51,213,750	
- Cổ tức, LN được chia	0		120,017,150	
- Các khoản phải thu khác	7,099,607,539	(5,060,599,165)	7,165,091,296	(5,060,599,165)
Dài hạn	30,000,000		0	0
- Các khoản ký cược, ký quỹ	0			
Cộng	8,533,334,829	(5,060,599,165)	8,686,303,243	(5,060,599,165)

6. Dự phòng phải thu khó đòi

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- BDH thủy điện Xekaman 3	4,305,328,507	(3,725,238,425)	4,305,328,507	(3,725,238,425)
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	13,439,503,350	(9,587,114,524)	13,439,503,350	(9,587,114,524)
Đối tượng khác	59,763,192,185	(12,340,775,748)	56,537,830,352	(12,640,775,748)
Cộng	77,508,024,042	(25,653,128,697)	74,282,662,209	(25,953,128,697)

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	22,690,427		13,954,639	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	20,209,090,162		21,300,806,730	
- Thành phẩm	0		30,726,282	
Cộng	20,231,780,589		21,345,487,651	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số Đầu năm
Cộng	0	0

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	8,161,707,434	5,489,313,492	218,925,800	22,437,391,321
- Mua trong kỳ		0	0		0
- Tặng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán		157,772,952	1,395,301,673		1,553,074,625
Số cuối quý	8,567,444,595	8,003,934,482	4,094,011,819	218,925,800	20,884,316,696
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	7,056,179,061	5,594,930,516	4,864,593,420	218,925,800	17,734,628,797
- Khấu hao trong kỳ	62,969,397	423,667,305	151,453,296		638,089,998
- Thanh lý nhượng bán		157,772,952	1,395,301,673		1,553,074,625
Số cuối quý	7,119,148,458	5,860,824,869	3,620,745,043	218,925,800	16,819,644,170
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1,847,102,331	2,631,942,475	1,347,077,980	0	4,702,762,524
Tại ngày cuối quý	1,448,296,137	2,143,109,613	473,266,776	0	4,064,672,526
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:				473,266,776 đ	

13. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	177,478,567	106,912,416
- Công cụ dụng cụ	177,478,567	97,442,480
- Các khoản chi phí khác	0	9,469,936
Dài hạn	849,345,028	525,108,478
- Các khoản chi phí khác	747,974,191	330,508,815
- Công cụ dụng cụ	101,370,837	194,599,663
Cộng	1,026,823,595	632,020,894

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	4,705,137,771	4,705,137,771	6,093,552,414	5,004,490,043	3,616,075,400	3,616,075,400

NH TMCP Công thương Thanh Xuân	3,994,527,709	3,994,527,709	5,382,942,352	1,388,414,643	0	0
NH NN & PTNT Láng Hạ	710,610,062	710,610,062	710,610,062	3,616,075,400	3,616,075,400	3,616,075,400
<i>b) Dài hạn</i>	0	0	0	0	0	0
NH NN & PTNT Láng Hạ	0	0	0	0	0	0
Cộng	4,705,137,771	4,705,137,771	6,093,552,414	5,004,490,043	3,616,075,400	3,616,075,400

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	4,197,233,238	4,197,233,238	2,212,053,792	2,212,053,792
Phải trả người bán dài hạn	3,535,056,825	3,535,056,825	3,580,692,409	3,580,692,409
Cộng	7,732,290,063	7,732,290,063	5,792,746,201	5,792,746,201

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 kỳ
<i>Phải nộp</i>	645,980,225	2,257,815,541	0	2,534,900,238	368,895,528
Thuế GTGT hàng bán nội địa	444,558,202	1,463,710,577		1,632,096,950	276,171,829
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	136,290,333	312,736,465		388,042,709	60,984,089
Thuế TNCN	65,131,690	235,185,796		268,577,876	31,739,610
Thuế đất	0	233,509,852		233,509,852	0
Thuế khác	0	12,672,851		12,672,851	0
Cộng	645,980,225	2,257,815,541	0	2,534,900,238	368,895,528

18. Chi phí phải trả

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	103,130,409	80,009,091
- Thù lao Hội đồng quản trị	0	
- Chi phí kiểm toán BCTC	4,340,909	80,009,091
- Chi phí phải trả khác	98,789,500	
<i>Dài hạn</i>		
Cộng	103,130,409	80,009,091

19. Phải trả khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>a) Ngắn hạn</i>	6,938,211,870	8,508,431,446
- Kinh phí công đoàn	417,977,124	608,556,789
- Bảo hiểm xã hội	1,219,126	0
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn		300,000,000
- Doanh thu chưa thực hiện	0	55,555,555
- Các khoản phải nộp, phải trả khác	6,519,015,620	7,544,319,102
<i>b) Dài hạn</i>	400,000,000	0
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	400,000,000	0
Cộng	7,338,211,870	8,508,431,446

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	13,487,458,313	5,103,474,618	53,190,031,643
- Lãi trong năm trước					1,707,641,416	1,707,641,416
- Trích lập các quỹ					(600,000,000)	(600,000,000)
- Chia cổ tức					(1,565,788,800)	(1,565,788,800)
- Tăng khác						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,645,327,234	52,731,884,259
Số dư đầu năm	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,645,327,234	52,731,884,259
- Lãi trong kỳ					1,247,772,925	1,247,772,925
- Tăng khác					0	0
- Chia cổ tức					(1,304,824,000)	(1,304,824,000)
- Trích lập các quỹ					(600,000,000)	(600,000,000)
Số dư cuối kỳ	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	3,988,276,159	52,074,833,184

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ	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;	13,487,458,313	13,487,458,313

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, cung cấp dịch vụ	37,845,470,833	30,642,696,520
Cộng	37,845,470,833	30,642,696,520

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Giảm giá hàng bán
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
0	0
0	0

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn hàng hóa đã bán
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
29,538,413,196	22,876,833,170
29,538,413,196	22,876,833,170

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi Ngân hàng
- Lãi cho vay
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
129,224,588	226,599,278
0	
129,224,588	226,608,978

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn
- Chi phí tài chính khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
305,824,889	168,141,404
0	
0	
305,824,889	168,141,404

6. Thu nhập khác

- Thu nhập từ thanh lý nhượng bán TSCĐ, CCDC
- Các khoản thu nhập khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
101,681,818	350,000
122,316,746	12,797,874
223,998,564	26,393,316

7. Chi phí khác

- Các khoản chậm nộp, truy thu thuế
- Chi phí khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
3,172,851	122,413
	10,800,000
3,172,851	7,394,218

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
4,462,383,070	3,030,578,290
4,762,383,070	3,030,578,290
-300,000,000	0
2,274,479,290	1,018,513,606
6,736,862,360	6,320,026,485

b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

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

Năm nay	Năm trước
52,876,537	44,214,692
52,876,537	44,214,692
26,635,870	6,715,400
79,512,407	74,102,592

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 máy
 - 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
4,444,492,401	2,627,700,426
15,915,174,302	14,184,736,400
2,144,173,610	639,780,091
5,715,476,670	3,920,996,330
79,512,407	74,102,592
6,736,862,360	6,320,026,485
35,035,691,750	27,767,342,324

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
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
312,736,465	304,139,972
0	3,600,000
312,736,465	307,739,972

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

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

IX. Những thông tin khác

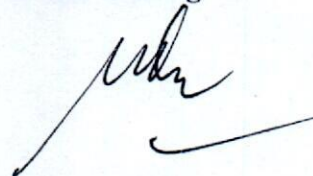
Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
6,093,552,414	6,797,613,973
6,093,552,414	6,797,613,973
5,004,490,043	4,343,101,050
5,004,490,043	4,343,101,050

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Ngày 18 tháng 10 năm 2023

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn