

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

| STT        | Tài sản                                     | TK         | TM       | 31/12/2019               | 01/01/2019               |
|------------|---------------------------------------------|------------|----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>A</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn</b>                     | <b>100</b> |          | <b>1.147.690.104.522</b> | <b>1.133.360.796.004</b> |
| <b>I</b>   | <b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> | <b>1</b> | <b>25.382.531.338</b>    | <b>131.756.854.230</b>   |
| 1          | Tiền                                        | 111        |          | 25.382.531.338           | 128.756.854.230          |
| 2          | Các khoản tương đương tiền                  | 112        |          | -                        | 3.000.000.000            |
| <b>II</b>  | <b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>            | <b>120</b> |          | <b>12.300.000.000</b>    | <b>8.500.000.000</b>     |
| 1          | Chứng khoán kinh doanh                      | 121        |          | -                        | -                        |
| 2          | Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh    | 122        |          | -                        | -                        |
| 3          | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 123        |          | 12.300.000.000           | 8.500.000.000            |
| <b>III</b> | <b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>          | <b>130</b> |          | <b>766.846.069.059</b>   | <b>729.066.090.885</b>   |
| 1          | Phải thu ngắn hạn của khách hàng            | 131        | 2        | 583.320.562.295          | 570.522.735.351          |
| 2          | Trả trước cho người bán ngắn hạn            | 132        |          | 147.410.297.244          | 131.312.830.424          |
| 3          | Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133        |          | -                        | -                        |
| 4          | Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây | 134        |          | -                        | -                        |
| 5          | Phải thu về cho vay ngắn hạn                | 135        | 3        | 2.189.141.728            | 2.189.141.728            |
| 6          | Phải thu ngắn hạn khác                      | 136        | 4        | 62.066.324.659           | 53.101.067.899           |
| 7          | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)      | 137        |          | (28.140.256.867)         | (28.059.684.517)         |
| 8          | Tài sản thiếu chờ xử lý                     | 139        |          | -                        | -                        |
| <b>IV</b>  | <b>Hàng tồn kho</b>                         | <b>140</b> | <b>5</b> | <b>306.201.521.536</b>   | <b>234.397.366.691</b>   |
| 1          | Hàng tồn kho                                | 141        |          | 306.201.521.536          | 246.481.299.580          |
| 2          | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho              | 149        |          | -                        | (12.083.932.889)         |
| <b>V</b>   | <b>Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |          | <b>36.959.982.589</b>    | <b>29.640.484.198</b>    |
| 1          | Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |          | 2.763.998.141            | 6.891.703.100            |
| 2          | Thuê GTGT được khấu trừ                     | 152        |          | 33.334.452.378           | 21.820.569.590           |
| 3          | Thuê và các khoản phải thu nhà nước         | 153        |          | 861.532.070              | 928.211.508              |
| 4          | Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ  | 154        |          | -                        | -                        |
| <b>B</b>   | <b>Tài sản dài hạn</b>                      | <b>200</b> |          | <b>1.238.103.677.943</b> | <b>1.038.490.720.395</b> |
| <b>I</b>   | <b>Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |          | <b>66.744.893.861</b>    | <b>68.227.075.017</b>    |
| 1          | Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211        | 2        | 66.744.893.861           | 68.227.075.017           |
| <b>II</b>  | <b>Tài sản cố định</b>                      | <b>220</b> |          | <b>556.175.417.376</b>   | <b>610.035.562.461</b>   |
| 1          | Tài sản cố định hữu hình                    | 221        | 6        | 551.562.917.376          | 605.423.062.461          |
|            | - Nguyên giá                                | 222        |          | 1.610.847.960.286        | 1.626.829.562.370        |
|            | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                | 223        |          | (1.059.285.042.910)      | (1.021.406.499.909)      |
| 2          | Tài sản cố định thuê tài chính              | 224        |          | -                        | -                        |
|            | - Nguyên giá                                | 225        |          | -                        | -                        |
|            | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                | 226        |          | -                        | -                        |
| 3          | Tài sản cố định vô hình                     | 227        | 7        | 4.612.500.000            | 4.612.500.000            |
|            | - Nguyên giá                                | 228        |          | 4.692.500.000            | 4.692.500.000            |
|            | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                | 229        |          | (80.000.000)             | (80.000.000)             |
| <b>III</b> | <b>Bất động sản đầu tư</b>                  | <b>230</b> |          | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| <b>IV</b>  | <b>Tài sản dở dang dài hạn</b>              | <b>240</b> |          | <b>598.686.592.735</b>   | <b>342.707.695.657</b>   |
| 1          | Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241        |          | -                        | -                        |
| 2          | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 242        | 8        | 598.686.592.735          | 342.707.695.657          |
| <b>V</b>   | <b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>   | <b>250</b> |          | <b>7.480.858.084</b>     | <b>6.210.311.742</b>     |
| 1          | Đầu tư vào công ty con                      | 251        |          | -                        | -                        |
| 2          | Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh      | 252        |          | -                        | -                        |
| 3          | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác              | 253        | 9        | 31.412.940.000           | 31.412.940.000           |
| 4          | Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)       | 254        |          | (23.932.081.916)         | (25.202.628.258)         |
| <b>VI</b>  | <b>Tài sản dài hạn khác</b>                 | <b>260</b> |          | <b>9.015.915.887</b>     | <b>11.310.075.518</b>    |
| 1          | Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        | 10       | 7.301.641.911            | 9.753.693.686            |
| 2          | Tài sản thuê thu nhập hoãn lại              | 262        |          | 1.714.273.976            | 1.556.381.832            |
| 3          | Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263        |          | -                        | -                        |
| 4          | Tài sản dài hạn                             | 268        |          | -                        | -                        |
| 5          | Lợi thế thương mại                          |            |          | -                        | -                        |
|            | <b>Tổng cộng tài sản</b>                    | <b>270</b> |          | <b>2.385.793.782.465</b> | <b>2.171.851.516.399</b> |



| STT       | Nguồn vốn                                        | TK         | TM        | 31/12/2019               | 01/01/2019               |
|-----------|--------------------------------------------------|------------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>C</b>  | <b>Nợ phải trả</b>                               | <b>300</b> |           | <b>1.564.752.887.776</b> | <b>1.327.235.483.238</b> |
| <b>I</b>  | <b>Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |           | <b>1.164.884.080.975</b> | <b>1.031.781.562.752</b> |
| 1         | Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | 11        | 247.816.059.135          | 145.878.104.834          |
| 2         | Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |           | 229.776.615.362          | 260.511.530.312          |
| 3         | Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước          | 313        | 13        | 13.953.974.144           | 6.221.972.744            |
| 4         | Phải trả người lao động                          | 314        |           | 40.087.710.549           | 27.208.315.907           |
| 5         | Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | 14        | 35.563.538.576           | 11.782.262.248           |
| 6         | Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316        |           | -                        | -                        |
| 7         | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317        |           | -                        | -                        |
| 8         | Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318        |           | -                        | -                        |
| 9         | Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        | 15        | 85.273.034.324           | 40.981.353.022           |
| 10        | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn                | 320        | 12        | 506.005.383.667          | 533.882.664.610          |
| 11        | Dự phòng phải trả ngắn hạn                       | 321        |           | -                        | -                        |
| 12        | Quỹ khen thưởng phúc lợi                         | 322        |           | 6.407.765.218            | 5.315.359.075            |
| 13        | Quỹ bình ổn giá                                  | 323        |           | -                        | -                        |
| 14        | Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ       | 324        |           | -                        | -                        |
| <b>II</b> | <b>Nợ dài hạn</b>                                | <b>330</b> |           | <b>399.868.806.801</b>   | <b>295.453.920.486</b>   |
| 1         | Phải trả người bán dài hạn                       | 331        |           | -                        | -                        |
| 7         | Phải trả dài hạn khác                            | 337        | 15        | 319.977.925              | 319.977.925              |
| 8         | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338        | 12        | 399.548.828.876          | 287.944.899.380          |
| 9         | Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        |           | -                        | -                        |
| 10        | Cổ phiếu ưu đãi                                  | 340        |           | -                        | -                        |
| 11        | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                  | 341        |           | -                        | 1.318.398.126            |
| 12        | Dự phòng phải trả dài hạn                        | 342        |           | -                        | 5.870.645.055            |
| <b>D</b>  | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>400</b> | <b>16</b> | <b>821.040.894.689</b>   | <b>844.616.033.161</b>   |
| <b>I</b>  | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> |           | <b>821.040.894.689</b>   | <b>844.616.033.161</b>   |
| 1         | Vốn góp của chủ sở hữu                           | 411        |           | 342.340.000.000          | 342.340.000.000          |
|           | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết         | 411a       |           | 342.340.000.000          | 342.340.000.000          |
|           | - Cổ phiếu ưu đãi                                | 411b       |           | -                        | -                        |
| 2         | Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        |           | 21.161.630.641           | 21.161.630.641           |
| 3         | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                 | 413        |           | -                        | -                        |
| 4         | Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414        |           | 15.300.000.000           | 15.300.000.000           |
| 5         | Cổ phiếu quỹ (*)                                 | 415        |           | -                        | -                        |
| 6         | Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 416        |           | -                        | -                        |
| 7         | Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417        |           | -                        | -                        |
| 8         | Quỹ đầu tư phát triển                            | 418        |           | 239.385.535.510          | 235.141.054.633          |
| 9         | Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                  | 419        |           | -                        | -                        |
| 10        | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                    | 420        |           | -                        | -                        |
| 11        | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối                | 421        |           | 44.388.229.233           | 75.077.411.015           |
|           | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr      | 421a       |           | 32.315.832.365           | 75.077.411.015           |
|           | - LNST chưa phân phối kỳ này                     | 421b       |           | 12.072.396.868           | -                        |
| 12        | Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                 | 422        |           | 16.666.120               | 16.666.120               |
| 13        | Lợi ích cổ đông không kiểm soát                  | 429        |           | 158.448.833.185          | 155.579.270.752          |
| <b>II</b> | <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>                | <b>430</b> |           | <b>-</b>                 | <b>-</b>                 |
| 1         | Nguồn kinh phí                                   | 431        |           | -                        | -                        |
|           | <b>Tổng công nguồn vốn</b>                       | <b>440</b> |           | <b>2.385.793.782.465</b> | <b>2.171.851.516.399</b> |

Hà nội ngày 22 tháng 01 năm 2020

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Phùng Minh Nghĩa

Quách Mạnh Hải

CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
SÔNG ĐÀ 9  
QUẬN NAM TỪ LIÊM - TP HÀ NỘI

Trần Thế Quang



# KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2019

| STT | Chỉ tiêu                                                           | MS | TM | Quý 4           |                 | Lũy kế từ đầu năm đến C.kỳ báo cáo |                 |
|-----|--------------------------------------------------------------------|----|----|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|     |                                                                    |    |    | Năm nay         | Năm trước       | Năm nay                            | Năm trước       |
| 1   | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ                             | 01 | 1  | 198.355.362.420 | 162.106.498.108 | 635.819.577.595                    | 559.697.109.826 |
| 2   | Các khoản giảm trừ doanh thu                                       | 02 |    | -               |                 | -                                  | -               |
| 3   | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)           | 10 |    | 198.355.362.420 | 162.106.498.108 | 635.819.577.595                    | 559.697.109.826 |
| 4   | Giá vốn hàng bán                                                   | 11 | 2  | 155.898.478.633 | 144.465.135.748 | 489.977.678.469                    | 423.689.784.424 |
| 5   | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)           | 20 |    | 42.456.883.787  | 17.641.362.360  | 145.841.899.126                    | 136.007.325.402 |
| 6   | Doanh thu hoạt động tài chính                                      | 21 | 3  | 1.817.776.327   | 1.043.902.004   | 2.920.913.159                      | 2.643.469.310   |
| 7   | Chi phí tài chính                                                  | 22 | 4  | 13.055.921.397  | 13.493.200.422  | 50.775.981.859                     | 55.466.727.587  |
| -   | Trong đó: Chi phí lãi vay                                          | 23 |    | 12.424.004.072  | 13.560.257.078  | 51.554.550.535                     | 57.101.447.783  |
| 8   | Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên danh liên kết                  | 24 |    | -               | -               | -                                  | -               |
| 9   | Chi phí bán hàng                                                   | 25 |    | -               | 370.207.000     | -                                  | 370.207.000     |
| 10  | Chi phí quản lý doanh nghiệp                                       | 26 | 7  | 12.965.793.109  | 1.502.311.899   | 51.677.843.658                     | 41.051.367.181  |
| 11  | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)} | 30 |    | 18.252.945.608  | 3.319.545.043   | 46.308.986.768                     | 41.762.492.944  |
| 12  | Thu nhập khác                                                      | 31 | 5  | 2.255.965.933   | 13.733.628.554  | 9.105.518.275                      | 19.114.150.161  |
| 13  | Chi phí khác                                                       | 32 | 6  | 5.204.827.527   | 76.414.743      | 7.950.425.242                      | 3.431.279.505   |
| 14  | Lợi nhuận khác (40=31-32)                                          | 40 |    | (2.948.861.594) | 13.657.213.811  | 1.155.093.033                      | 15.682.870.656  |
| 15  | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                       | 50 |    | 15.304.084.014  | 16.976.758.854  | 47.464.079.801                     | 57.445.363.600  |
| 16  | Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành                                 | 51 | 9  | 2.823.593.645   | 1.755.478.459   | 11.639.630.960                     | 6.946.790.870   |
| 17  | Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại                                  | 52 | 10 | (1.637.204.084) | 688.758.366     | (1.476.290.270)                    | 692.089.263     |
| 18  | Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)                              | 60 |    | 14.117.694.453  | 14.532.522.029  | 37.300.739.111                     | 49.806.483.467  |
| 19  | Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ                                  | 61 |    | 3.724.679.982   | 11.930.893.912  | 12.072.396.868                     | 28.206.656.936  |
| 20  | Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát                     | 62 |    | 10.393.014.471  | 2.601.628.117   | 25.228.342.243                     | 21.599.826.531  |
| 21  | Lãi cơ bản trên cổ phiếu                                           | 70 |    | 104             | 286             | 339                                | 742             |

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 22 tháng 01 năm 2020

Tổng giám đốc



Quỳnh Minh Hải

Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Quang



**Tổng công ty Sông Đà**  
**Công ty cổ phần Sông Đà 9**

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN  
Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý IV năm 2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU                                                                                         | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này<br>Năm nay<br>VND | Năm trước<br>VND  |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------|-------------------|
|       | <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>                                                |             |                                                      |                   |
| 01    | 1. Lợi nhuận trước thuế                                                                          |             | 47.464.079.801                                       | 57.445.363.600    |
|       | 2. Điều chỉnh cho các khoản                                                                      |             |                                                      |                   |
| 02    | - Khấu hao tài sản cố định                                                                       |             | 81.821.471.724                                       | 78.378.348.179    |
| 03    | - Các khoản dự phòng                                                                             |             | (19.144.551.936)                                     | (19.202.513.058)  |
| 04    | - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện                                              |             | 113.261.503                                          | 74.935.823        |
| 05    | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư                                                                    |             | (3.807.939.179)                                      | (3.750.000)       |
| 06    | - Chi phí lãi vay                                                                                |             | 51.554.550.535                                       | 57.101.447.783    |
| 08    | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 |             | 158.000.872.448                                      | 173.793.832.327   |
| 09    | - Tăng, giảm các khoản phải thu                                                                  |             | (77.573.295.122)                                     | (89.437.335.765)  |
| 10    | - Tăng, giảm hàng tồn kho                                                                        |             | (59.720.221.956)                                     | (4.161.366.982)   |
| 11    | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) |             | 98.153.408.389                                       | 278.814.859.951   |
| 12    | - Tăng, giảm chi phí trả trước                                                                   |             | 6.579.756.734                                        | (3.064.638.439)   |
| 13    | Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh                                                                |             |                                                      |                   |
| 14    | - Tiền lãi vay đã trả                                                                            |             | (51.739.830.309)                                     | (57.484.852.662)  |
| 15    | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                              |             | (7.059.754.530)                                      | (11.245.512.956)  |
| 16    | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                          |             | -                                                    |                   |
| 17    | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                         |             | (4.912.971.440)                                      | (7.602.396.769)   |
| 20    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh                                                    |             | 61.727.964.214                                       | 279.612.588.705   |
|       | <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>                                                   |             |                                                      |                   |
| 21    | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                |             | (230.268.025.025)                                    | (227.314.042.708) |
| 22    | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                  |             | 944.920.315                                          |                   |
| 23    | 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                          |             | (12.300.000.000)                                     | (8.500.000.000)   |
| 24    | 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  |             | 8.500.000.000                                        |                   |
| 25    | 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                                       |             |                                                      |                   |
| 26    | 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                                   |             | -                                                    | 1.003.750.000     |
| 27    | 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                           |             | 2.104.083.720                                        |                   |
| 30    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư                                                        |             | (231.019.020.990)                                    | (234.810.292.708) |
|       | <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>                                               |             |                                                      |                   |
| 31    | 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                                   |             | -                                                    |                   |
| 32    | 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu                                     |             |                                                      |                   |
| 33    | 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                                                          |             | 776.084.930.062                                      | 782.087.710.480   |
| 34    | 4. Tiền chi trả nợ gốc vay                                                                       |             | (692.607.372.968)                                    | (763.637.726.903) |
| 35    | 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                                                |             |                                                      |                   |
| 36    | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                                                       |             | (20.579.800.000)                                     | (17.492.830.000)  |
| 40    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính                                                     |             | 62.897.757.094                                       | 957.153.577       |
| 50    | Lưu chuyển tiền thuần trong năm                                                                  |             | (106.393.299.682)                                    | 45.759.449.574    |
| 60    | Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm                                                       |             | 131.756.854.230                                      | 85.995.318.163    |
| 61    | Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ                                          |             | 18.976.790                                           | 2.086.493         |
| 70    | Tiền và các khoản tương đương tiền cuối                                                          | 1           | 25.382.531.338                                       | 131.756.854.230   |

Lập biểu

Kế toán trưởng

Phùng Minh Nghĩa

Quách Mạnh Hải

Hà nội ngày 22 tháng 01 năm 2020

Tổng giám đốc



Trần Thế Quang



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý IV năm 2019**

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

**1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty cổ phần Sông Đà 9 ("Công ty") tiền thân là Công ty Sông Đà 9 trực thuộc Tổng công ty Sông Đà được chuyển đổi thành Công ty cổ phần Sông Đà 9 theo Quyết định số 2195/QĐ-BXD ngày 18/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100845515, đăng ký lần đầu ngày 04/01/2006 với số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010465, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 08/8/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Từ ngày 04/12/2006 Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo quyết định 60/QĐ-TTGDHN của Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là SD9.

**Vốn điều lệ của Công ty là: 342.340.000.000 đồng**

**(Bằng chữ: Ba trăm bốn mươi hai tỷ ba trăm bốn mươi triệu đồng chẵn).**

Trụ sở chính: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P. Mỹ Đình 2 - Q. Nam Từ Liêm - TP Hà Nội - Việt Nam

**2 Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và Xây lắp.**

**3 Ngành nghề kinh doanh**

\* Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, bưu điện, hạ tầng kỹ thuật; đường dây và trạm biến thế điện;

\* Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng đô thị và khu công nghiệp;

\* Dịch vụ tư vấn xây dựng và đấu thầu các công trình;

\* Khai thác mỏ, sản xuất vật liệu xây dựng;

\* Nhận thầu thi công bằng phương pháp khoan nổ mìn;

\* Đầu tư xây dựng, vận hành khai thác và kinh doanh các nhà máy điện, nhà máy xi măng;

\* Chế tạo và lắp đặt các cấu kiện cơ khí, xây dựng, phụ tùng ô tô, phụ tùng máy xây dựng và xe máy;

\* Dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng ô tô, xe máy, các loại máy xây dựng;

\* Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị công nghệ xây dựng;

\* Kinh doanh vận tải hàng hoá, xăng, dầu, mỡ, bất động sản và văn phòng cho thuê;

**4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

**5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính cơ ảnh hưởng đến báo cáo tài chính**

**6 Cấu trúc doanh nghiệp**

- Danh sách công con:

Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu

**\* Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu**

Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5100174626 ngày 09/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp.

Trụ sở chính: Xã Tân Thành - huyện Bắc Quang - tỉnh Hà Giang.

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty CP Sông Đà 9 : 51,00%

**\* Công ty cổ phần Sông Đà Tây Đô**

Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô là công ty con của Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104800561 ngày 12/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính: Tầng 8 tòa nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - Mỹ Đình - Từ Liêm - Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu: 75,9%

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty cổ phần Sông Đà 9: 38,71%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

**Thông tin về các đơn vị trực thuộc**

Chi nhánh Sông Đà 901

**Trụ sở chính**

Tỉnh Gia Lai

**Hoạt động kinh doanh chính**

Xây lắp

Chi nhánh Sông Đà 905

Tỉnh Lào Cai

SX điện

Chi nhánh Sông Đà 908

Tỉnh Lai Châu

Xây lắp

Chi nhánh Sông Đà 9.10

TP Hồ Chí Minh

Xây lắp

**II Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1 Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.

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

**III Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng**

1 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/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.



**2 Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:**

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

**3 Hình thức kế toán áp dụng:**

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán Song Da Accounting System.

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

**1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Các công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát được hiểu là khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp tại một công ty hoặc có khả năng trực tiếp chi phối các chính sách tài chính hay hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con mà công ty nắm giữ trực tiếp trên 50% vốn cổ phần trở lên tại ngày 31/12/2018. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

Đầu tư vào công ty liên kết: Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định và trình bày riêng biệt trong mục " Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số". Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích của cổ đông thiểu số và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con.

Trong báo cáo tài chính của công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ đã được loại trừ.

**2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

**2.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn, hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị của các khoản này.

**2.2 Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:**

- + Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được qui đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- + Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày lập Báo cáo tài chính.

**3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

**3.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:**

- \* Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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.
- \* **Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:**
  - Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
  - Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
  - Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn
  - Chi phí bán hàng.
  - Chi phí quản lý doanh nghiệp.

**3.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn kho đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ -

**3.3. Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho:** theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

**3.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể

**4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

**4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính**

- Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định 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 vị trí sẵn sàng sử dụng.

**4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ**



- Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính và đã được thay thế bằng thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

| Loại tài sản           | Thời gian KH năm |
|------------------------|------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 15-40            |
| Máy móc thiết bị       | 5-15             |
| Phương tiện vận tải    | 4-8              |
| Thiết bị quản lý       | 3-5              |
| Tài sản cố định khác   | 3-5              |

**5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

- 5.1 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty bao gồm: các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi hoặc cho vay.
- 5.2 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty liên kết, cho vay vốn có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

**5.3 Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:**

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài

**6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được 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.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt 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. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

**7 Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn.**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

**8 Nguồn vốn chủ sở hữu:**

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.

Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

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

**9.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:**

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**9.2 Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15 – "Hợp đồng xây dựng".**



9.3 Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

**10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính và đã trừ đi chi phí lãi vay đã được vốn hóa nếu có.

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp.

**12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

**12.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.
- Mức trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi
  - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm
  - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 1 năm
  - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến 3 năm.
  - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu qua hạn trên 3 năm.

**12.2 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

- Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:
- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

**12.3 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái**

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.
- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính. Chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá và được xử lý theo hướng dẫn chi tiết tại Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 và Thông tư số 161/2007/TT-BTC ngày 31/12/2007 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện 16 Chuẩn mực kế toán Việt Nam.

**12.3 Các nghĩa vụ về thuế:**

- Thuế giá trị gia tăng: Công ty thực hiện kê khai và nộp thuế giá trị gia tăng tại Cục thuế Hà Nội, các đơn vị trực thuộc kê khai thuế GTGT tại các Cục thuế nơi đơn vị đặt trụ sở. Hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra theo đúng qui định. Khi kết thúc năm tài chính đơn vị lập các Báo cáo thuế Giá trị gia tăng theo qui định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng từ ngày 01/01/2014.
- Nhà máy Thủy điện Nậm Mu áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trên thu nhập chịu thuế trong 15 năm kể từ ngày thành lập, được miễn thuế 6 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo. Năm 2018 là năm thứ 15 Công ty hoạt động có lãi và vẫn đang được giảm thuế thu nhập doanh nghiệp.
- Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

**12.4 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các dự án như: Thủy điện Pake, Ghềnh Chang đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp pháp.

**12.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn**

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được công ty ghi nhận là vay dài hạn.



## 12.6 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn xây lắp được ghi nhận trong kỳ, cụ thể được xác định như sau:

Giá vốn trong kỳ = Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ + chi phí phát sinh trong kỳ- Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ

Trong đó: Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ được xác định = 90% sản lượng dở dang cuối kỳ (Trước thuế VAT)

Sản lượng dở dang cuối kỳ được xác định dựa trên Biên bản kiểm kê giá trị và khối lượng dở dang cuối kỳ.

## V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán (ĐVT: VND)

|     |                                  |                 |                  |                 |                  |
|-----|----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| 1   | Tiền                             | 31/12/2019      | 01/1/2019        |                 |                  |
|     | - Tiền mặt                       | 850.302.588     | 415.185.374      |                 |                  |
|     | - Tiền gửi Ngân hàng             | 24.532.228.750  | 128.341.668.856  |                 |                  |
|     | + Tiền gửi Việt Nam đồng         | 24.519.646.605  | 127.742.234.254  |                 |                  |
|     | + Tiền gửi Ngoại tệ              | 12.582.145      | 599.434.602      |                 |                  |
|     | - Các khoản tương đương tiền     | -               | 3.000.000.000    |                 |                  |
|     | Cộng                             | 25.382.531.338  | 131.756.854.230  |                 |                  |
| 2   | Phải thu khách hàng              | 31/12/2019      | 01/1/2019        |                 |                  |
| 2,1 | Phải thu ngắn hạn của khách hàng |                 |                  |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Xekaman 1                 | 77.505.577.600  | 77.535.577.600   |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Xekaman 3                 | 75.202.598.325  | 75.202.598.325   |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Sơn La                    | 39.483.927.930  | 43.001.746.774   |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Lai Châu                  | 24.634.251.306  | 49.323.796.266   |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Đồng Nai 5                | 5.362.127.969   | 5.813.947.192    |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Hòa Na                    | 23.157.152.959  | 23.157.152.959   |                 |                  |
|     | Tổng cộng ty điện lực miền Bắc   | 12.112.918.592  | 20.608.172.679   |                 |                  |
|     | Phải thu khách hàng khác         | 325.862.007.614 | 275.879.743.556  |                 |                  |
|     | Cộng                             | 583.320.562.295 | 570.522.735.351  |                 |                  |
| 2.2 | Phải thu dài hạn của khách hàng  |                 |                  |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Sơn La                    | 15.465.011.502  | 16.947.192.658   |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Lai Châu                  | 19.113.096.710  | 19.113.096.710   |                 |                  |
|     | BĐH TĐ Đồng Nai 5                | 32.166.785.649  | 32.166.785.649   |                 |                  |
|     | Cộng                             | 66.744.893.861  | 68.227.075.017   |                 |                  |
| 3   | Phải thu cho vay ngắn hạn        | 31/12/2019      | 01/1/2019        |                 |                  |
|     | Công ty TNHH Điện Việt Lào       | 2.189.141.728   | 2.189.141.728    |                 |                  |
|     | Cộng                             | 2.189.141.728   | 2.189.141.728    |                 |                  |
| 4   | Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 31/12/2019      | 01/1/2019        |                 |                  |
|     |                                  | Giá trị         | Dự phòng         | Giá trị         | Dự phòng         |
|     | - Phải thu người lao động        | 37.128.311.953  | (5.768.993)      | 28.486.919.311  | (5.768.993)      |
|     | - Ký cược, ký quỹ                | 33.000.000      |                  | 1.658.374.400   |                  |
|     | - Phải thu khác                  | 24.905.012.706  | (4.397.974.312)  | 22.955.774.188  | (4.397.974.312)  |
|     | Cộng                             | 62.066.324.659  | (4.403.743.305)  | 53.101.067.899  | (4.403.743.305)  |
| 5   | Hàng tồn kho                     | 31/12/2019      | 01/1/2019        |                 |                  |
|     |                                  | Giá trị         | Dự phòng         | Giá trị         | Dự phòng         |
|     | - Hàng mua đang đi trên đường    | -               | -                | 666.040.626     | -                |
|     | - Nguyên liệu, vật liệu          | 24.011.353.737  | -                | 24.721.145.889  | -                |
|     | - Công cụ, dụng cụ               | 1.289.288.261   | -                | 409.511.518     | -                |
|     | - Chi phí SX, KD dở dang         | 268.625.783.922 | -                | 190.005.505.931 | -                |
|     | - Bất động sản đầu tư            | 12.275.095.616  | (12.083.932.889) | 30.679.095.616  | (12.083.932.889) |
|     | Cộng                             | 306.201.521.536 | (12.083.932.889) | 246.481.299.580 | (12.083.932.889) |



## 6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục                                  | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị       | PTVT - truyền dẫn      | TSCĐ khác            | Tổng cộng                |
|--------------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|--------------------------|
| <b>Nguyên giá tài sản cố định hữu hình</b> |                        |                        |                        |                      |                          |
| <b>Số dư đầu năm</b>                       | <b>723.755.617.010</b> | <b>609.960.344.102</b> | <b>291.195.778.696</b> | <b>1.917.822.562</b> | <b>1.626.829.562.370</b> |
| - Mua trong năm                            | -                      | 2.351.454.546          | 25.535.599.366         | 74.272.727           | 27.961.326.639           |
| - XDCB hoàn thành                          |                        |                        |                        |                      | -                        |
| - Giảm do phân loại TS                     |                        |                        |                        |                      | -                        |
| - Thanh lý, nhượng bán                     |                        | 8.293.402.703          | 22.259.609.492         | 148.501.721          | 30.701.513.916           |
| - Giảm khác                                |                        | 13.241.414.807         |                        |                      | 13.241.414.807           |
| <b>Số dư cuối năm</b>                      | <b>723.755.617.010</b> | <b>590.776.981.138</b> | <b>294.471.768.570</b> | <b>1.843.593.568</b> | <b>1.610.847.960.286</b> |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>              |                        |                        |                        |                      |                          |
| <b>Số dư đầu năm</b>                       | <b>279.073.011.647</b> | <b>480.660.123.771</b> | <b>259.814.336.944</b> | <b>1.859.027.547</b> | <b>1.021.406.499.909</b> |
| - Khấu hao trong năm                       | 29.956.391.341         | 35.233.169.391         | 11.402.946.581         | 76.996.543           | 76.669.503.856           |
| - Giảm do phân loại TS                     |                        |                        |                        |                      | -                        |
| - Thanh lý, nhượng bán                     |                        | 8.290.873.927          | 22.259.609.492         | 148.501.721          | 30.698.985.140           |
| - Giảm do chuyển sang CCDC                 |                        |                        |                        |                      | -                        |
| - Giảm khác                                |                        | 8.091.975.715          |                        |                      | 8.091.975.715            |
| - Phân loại chi phí khấu hao               |                        |                        |                        |                      | -                        |
| <b>Số dư cuối kỳ</b>                       | <b>309.029.402.988</b> | <b>499.510.443.520</b> | <b>248.957.674.033</b> | <b>1.787.522.369</b> | <b>1.059.285.042.910</b> |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>            |                        |                        |                        |                      |                          |
| - Tại ngày đầu năm                         | 444.682.605.363        | 129.300.220.331        | 31.381.441.752         | 58.795.015           | 605.423.062.461          |
| - Tại ngày cuối năm                        | 414.726.214.022        | 91.266.537.618         | 45.514.094.537         | 56.071.199           | 551.562.917.376          |



7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Chỉ tiêu                        | Chi phí Quyền sử dụng đất | Phần mềm máy tính | Cộng          |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------|
| <b>1 Nguyên giá</b>             |                           |                   |               |
| - Số dư đầu năm                 | 4.612.500.000             | 80.000.000        | 4.692.500.000 |
| - Số tăng trong năm             |                           |                   | -             |
| - Số giảm trong năm             |                           |                   | -             |
| - Số dư cuối năm                | 4.612.500.000             | 80.000.000        | 4.692.500.000 |
| <b>2 Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                           |                   |               |
| - Số dư đầu năm                 | -                         | 80.000.000        | 80.000.000    |
| - Số tăng trong năm             |                           |                   | -             |
| - Số giảm trong năm             |                           |                   | -             |
| - Số dư cuối năm                | -                         | 80.000.000        | 80.000.000    |
| <b>3 Giá trị còn lại</b>        |                           |                   |               |
| - Tại ngày đầu năm              | 4.612.500.000             | -                 | 4.612.500.000 |
| - Tại ngày cuối năm             | 4.612.500.000             | -                 | 4.612.500.000 |

8 Chi phí XDCB dở dang

|                                       | 31/12/2019             | 01/1/2019              |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Mua sắm mới, phục hồi tài sản cố định | -                      | 131.500.000            |
| Xây dựng cơ bản                       | 598.686.592.735        | 342.576.195.657        |
| Dự án thủy điện Ghềnh Chang           | 333.553.802            | 333.553.802            |
| Dự án thủy điện Pake                  | 581.700.683.142        | 342.242.641.855        |
| Dự án thủy điện Nậm Ngần              | 16.652.355.791         |                        |
| <b>Cộng</b>                           | <b>598.686.592.735</b> | <b>342.707.695.657</b> |

9 Đầu tư tài chính

|                                                          | 31/12/2019       |                       | 01/1/2019        |                       |
|----------------------------------------------------------|------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|
|                                                          | Số lượng cổ phần | Giá trị (VND)         | Số lượng cổ phần | Giá trị (VND)         |
| <b>Đầu tư cổ phiếu</b>                                   | <b>2.507.800</b> | <b>28.412.940.000</b> | <b>2.507.800</b> | <b>28.412.940.000</b> |
| Công ty CP XD hạ tầng Sông Đà                            | 1.862.800        | 18.628.000.000        | 1.862.800        | 18.628.000.000        |
| Công ty CP Sông Đà 1                                     | 245.000          | 5.784.940.000         | 245.000          | 5.784.940.000         |
| Công ty Cổ phần Sông Đà Hà Nội                           | 400.000          | 4.000.000.000         | 400.000          | 4.000.000.000         |
| <b>Lý do thay đổi đối với từng loại đầu tư tài chính</b> |                  |                       |                  |                       |
| <i>Đầu tư dài hạn khác</i>                               | <i>300.000</i>   | <i>3.000.000.000</i>  | <i>300.000</i>   | <i>3.000.000.000</i>  |
| Công ty CP ĐT & PT Vân Phong                             | 300.000          | 3.000.000.000         | 300.000          | 3.000.000.000         |
| <b>Tổng cộng</b>                                         | <b>2.807.800</b> | <b>31.412.940.000</b> | <b>2.807.800</b> | <b>31.412.940.000</b> |

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

|                                     | 31/12/2019       |                       |                         |
|-------------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------------|
|                                     | Số lượng         | Giá trị ghi sổ        | Giá trị thị trường      |
| <b>Đầu tư cổ phiếu</b>              | <b>2.507.800</b> | <b>28.412.940.000</b> | <b>6.181.300.000</b>    |
| Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà | 1.862.800        | 18.628.000.000        | 1.862.800.000           |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 1           | 245.000          | 5.784.940.000         | 318.500.000             |
| Công ty CP Sông Đà Hà Nội           | 400.000          | 4.000.000.000         | 4.000.000.000           |
| <b>Đầu tư dài hạn khác</b>          | <b>300.000</b>   | <b>3.000.000.000</b>  | <b>1.299.558.084</b>    |
| Công ty CP ĐT & PT Vân Phong        | 300.000          | 3.000.000.000         | 1.299.558.084           |
| <b>Tổng cộng</b>                    |                  |                       | <b>(23.932.081.916)</b> |



**10 Chi phí trả trước**

**Chi phí trả trước ngắn hạn**

|                              | <b>31/12/2019</b>    | <b>01/1/2019</b>     |
|------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí sửa chữa xe          | 1.973.278.172        | 622.189.155          |
| Chi phí sửa chữa nhà máy     | 501.333.333          | 6.269.513.945        |
| Chi phí bán hàng chờ phân bổ | 289.386.636          |                      |
| <b>Cộng</b>                  | <b>2.763.998.141</b> | <b>6.891.703.100</b> |

**Chi phí trả trước dài hạn**

|                                                 | <b>31/12/2019</b>    | <b>01/1/2019</b>     |
|-------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn        | 5.521.919.372        | 5.169.965.497        |
| <i>Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn</i> | <i>5.521.919.372</i> | <i>5.169.965.497</i> |
| Chi phí sửa chữa nhà máy thủy điện              | 1.779.722.539        | 4.583.728.189        |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>7.301.641.911</b> | <b>9.753.693.686</b> |

**11 Phải trả người bán**

|                                | <b>31/12/2019</b>      |                              | <b>01/1/2019</b>       |                              |
|--------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
|                                | <b>Giá trị</b>         | <b>Số có khả năng trả nợ</b> | <b>Giá trị</b>         | <b>Số có khả năng trả nợ</b> |
| Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9     | 10.939.584.673         | 10.939.584.673               | 4.980.705.437          | 4.980.705.437                |
| Công ty CP Xăng dầu Thụy Dương | 22.829.530.731         | 22.829.530.731               | 9.472.864.410          | 9.472.864.410                |
| Phải trả người bán khác        | 214.046.943.731        | 214.046.943.731              | 131.424.534.987        | 131.424.534.987              |
| <b>Cộng</b>                    | <b>247.816.059.135</b> | <b>247.816.059.135</b>       | <b>145.878.104.834</b> | <b>145.878.104.834</b>       |



| 12 Vay và nợ thuê tài chính |                                   | 31/12/2019      |                       | Tăng trong năm   |                  | 01/01/2019      |                       |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
|                             |                                   | Giá trị         | Số có khả năng trả nợ | Tăng             | Giảm             | Giá trị         | Số có khả năng trả nợ |
| a                           | Vay ngắn hạn                      | 506.005.383.667 | 506.005.383.667       | 663.805.092.025  | 691.682.372.968  | 533.882.664.610 | 533.882.664.610       |
| +                           | Vay ngân hàng                     | 414.802.514.969 | 414.802.514.969       | 571.050.689.375  | 617.648.447.329  | 461.400.272.923 | 461.400.272.923       |
| +                           | Huy động vốn khác                 | 6.160.437.058   | 6.160.437.058         | 10.179.786.650   | 6.599.825.279    | 2.580.475.687   | 2.580.475.687         |
| +                           | Vay dài hạn đến hạn trả trong năm | 85.042.431.640  | 85.042.431.640        | 82.574.616.000   | 67.434.100.360   | 69.901.916.000  | 69.901.916.000        |
| b                           | Vay dài hạn                       | 399.548.828.876 | 399.548.828.876       | 195.103.545.496  | 83.499.616.000   | 287.944.899.380 | 287.944.899.380       |
| c                           | Bù trừ                            |                 |                       | (82.574.616.000) | (82.574.616.000) |                 |                       |
|                             | Tổng cộng                         | 905.554.212.543 | 905.554.212.543       | 776.334.021.521  | 692.607.372.968  | 821.827.563.990 | 821.827.563.990       |



| 13 | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước        | 31/12/2019            | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | 01/1/2019             |
|----|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
|    | - Thuế Giá trị gia tăng phải nộp           | 3.164.981.530         | 27.958.481.123        | 25.401.265.466           | 607.765.873           |
|    | - Thuế Tiêu thụ đặc biệt                   | -                     |                       |                          | -                     |
|    | - Thuế xuất, nhập khẩu                     | -                     | 100.106.540           | 100.106.540              | -                     |
|    | - Thuế Thu nhập doanh nghiệp               | 7.659.308.251         | 11.639.630.960        | 7.059.754.530            | 3.079.431.821         |
|    | - Thuế tài nguyên                          | 792.788.551           | 16.094.500.831        | 15.279.569.523           | (22.142.757)          |
|    | - Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên n    | -                     |                       |                          |                       |
|    | - Thuế nhà đất và tiền thuê đất            | 404.158.134           | 611.122.127           | 178.688.004              | (28.275.989)          |
|    | - Thuế Thu nhập cá nhân                    | 747.288.302           | 1.331.178.235         | 1.111.601.907            | 527.711.974           |
|    | - Các loại thuế khác                       | 36.476.903            | 589.546.979           | 710.587.987              | 157.517.911           |
|    | - Các khoản nộp khác                       | 287.440.403           | 1.660.908.890         | 2.345.220.890            | 971.752.403           |
|    | <b>Cộng</b>                                | <b>13.092.442.074</b> | <b>59.985.475.685</b> | <b>42.398.587.873</b>    | <b>5.293.761.236</b>  |
|    |                                            |                       | <i>10.139.126.710</i> | -                        |                       |
| 14 | Chi phí phải trả                           |                       | 31/12/2019            |                          | 01/1/2019             |
|    | - Lãi vay phải trả ngân hàng               |                       | 951.014.059           |                          | 1.136.293.833         |
|    | - Chi phí dự án                            |                       | 1.496.016.247         |                          | 1.496.016.247         |
|    | - Trích trước chi phí công trình           |                       | 33.011.508.270        |                          | 9.004.952.168         |
|    | - Chi phí khác                             |                       | 105.000.000           |                          | 145.000.000           |
|    | <b>Cộng</b>                                |                       | <b>35.563.538.576</b> |                          | <b>11.782.262.248</b> |
| 15 | Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác |                       | 31/12/2019            |                          | 01/1/2019             |
| a  | <b>Ngắn hạn</b>                            |                       |                       |                          |                       |
|    | - Tài sản thừa chờ giải quyết              |                       |                       |                          |                       |
|    | - Kinh phí công đoàn                       |                       | 587.273.910           |                          | 193.751.781           |
|    | - Bảo hiểm xã hội                          |                       | 3.468.458.503         |                          | -                     |
|    | - Bảo hiểm y tế                            |                       | 610.066.758           |                          | -                     |
|    | - Bảo hiểm thất nghiệp                     |                       | 265.158.668           |                          | 131.386.696           |
|    | - Cổ tức phải trả các cổ đông              |                       | 68.468.000.000        |                          | 34.234.000.000        |
|    | - Các khoản phải trả, phải nộp khác        |                       | 11.874.076.485        |                          | 6.422.214.545         |
|    | <b>Cộng</b>                                |                       | <b>85.273.034.324</b> |                          | <b>40.981.353.022</b> |
| b  | <b>Dài hạn</b>                             |                       |                       |                          |                       |
|    | Ký cược ký quỹ dài hạn                     |                       | 319.977.925           |                          | 319.977.925           |
|    | <b>Cộng</b>                                |                       | <b>319.977.925</b>    |                          | <b>319.977.925</b>    |



**16. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu**

**16.1 Bảng đối chiếu biến động nguồn vốn chủ sở hữu**

| Nội dung                       | Vốn đầu tư chủ sở hữu  | Thặng dư vốn cổ phần  | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển  | LN sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Lợi ích của cổ đông không kiểm soát | Tổng cộng              |
|--------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------------|
| <b>1. Số dư đầu năm trước</b>  | <b>342.340.000.000</b> | <b>21.161.630.641</b> | <b>15.300.000.000</b>   | <b>229.881.131.301</b> | <b>92.570.741.730</b>      | <b>16.666.120</b>     | <b>153.272.350.882</b>              | <b>854.542.520.674</b> |
| - Tăng vốn trong năm trước     |                        |                       |                         |                        |                            |                       |                                     | -                      |
| - Lãi trong năm trước          |                        |                       |                         |                        | 28.206.656.936             |                       | 21.599.826.531                      | 49.806.483.467         |
| - Phân phối công ty mẹ         |                        |                       |                         | 3.386.355.946          | (7.619.300.879)            |                       |                                     | (4.232.944.933)        |
| - Phân phối công ty con        |                        |                       |                         | 1.873.567.386          | (3.747.134.772)            |                       | (1.800.076.661)                     | (3.673.644.047)        |
| - Cổ tức công ty mẹ trả        |                        |                       |                         |                        | (34.234.000.000)           |                       |                                     | (34.234.000.000)       |
| - Thù lao HĐQT, BKS            |                        |                       |                         |                        | (99.552.000)               |                       |                                     | (99.552.000)           |
| - Giảm khác                    |                        |                       |                         |                        |                            |                       | (17.492.830.000)                    | (17.492.830.000)       |
| <b>2. Số dư cuối năm trước</b> | <b>342.340.000.000</b> | <b>21.161.630.641</b> | <b>15.300.000.000</b>   | <b>235.141.054.633</b> | <b>75.077.411.015</b>      | <b>16.666.120</b>     | <b>155.579.270.752</b>              | <b>844.616.033.161</b> |
| <b>3. Số dư đầu năm nay</b>    | <b>342.340.000.000</b> | <b>21.161.630.641</b> | <b>15.300.000.000</b>   | <b>235.141.054.633</b> | <b>75.077.411.015</b>      | <b>16.666.120</b>     | <b>155.579.270.752</b>              | <b>844.616.033.161</b> |
| - Lãi trong kỳ                 |                        |                       |                         |                        | 12.072.396.868             |                       | 25.228.342.243                      | 37.300.739.111         |
| - Phân phối quỹ công ty mẹ     |                        |                       |                         | 3.087.225.111          | (5.462.013.658)            |                       |                                     | (2.374.788.547)        |
| - Phân phối quỹ công ty con    |                        |                       |                         | 1.157.255.766          | (3.008.864.992)            |                       | (1.778.979.810)                     | (3.630.589.036)        |
| - Cổ tức công ty mẹ trả        |                        |                       |                         |                        | (34.234.000.000)           |                       |                                     | (34.234.000.000)       |
| - Cổ tức công ty con trả       |                        |                       |                         |                        |                            |                       | (20.579.800.000)                    | (20.579.800.000)       |
| - Thù lao HĐQT, BKS            |                        |                       |                         |                        | (56.700.000)               |                       |                                     | (56.700.000)           |
| - Giảm khác                    |                        |                       |                         |                        |                            |                       |                                     | -                      |
| <b>4. Số dư cuối kỳ</b>        | <b>342.340.000.000</b> | <b>21.161.630.641</b> | <b>15.300.000.000</b>   | <b>239.385.535.510</b> | <b>44.388.229.233</b>      | <b>16.666.120</b>     | <b>158.448.833.185</b>              | <b>821.040.894.689</b> |



| 16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | 31/12/2019             | 01/1/2019              |
|-----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| - Vốn đầu tư của Tổng công Sông Đà      | 200.269.440.000        | 200.269.440.000        |
| - Vốn góp của các cổ đông khác          | 142.070.560.000        | 142.070.560.000        |
| <b>Cộng</b>                             | <b>342.340.000.000</b> | <b>342.340.000.000</b> |

**16.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:**

|                                  | 31/12/2019      | 01/1/2019       |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b> |                 |                 |
| <b>Vốn góp đầu năm</b>           | 342.340.000.000 | 342.340.000.000 |
| <i>Vốn góp tăng trong năm</i>    | -               | -               |
| <b>Vốn góp cuối năm</b>          | 342.340.000.000 | 342.340.000.000 |
| <b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b> | -               | -               |

| 16.4 Cổ phiếu                         | 31/12/2019             | 01/1/2019  |
|---------------------------------------|------------------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 34.234.000             | 34.234.000 |
| - Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng | 34.234.000             | 34.234.000 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>           | 34.234.000             | 34.234.000 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>              | -                      | -          |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành     | 34.234.000             | 34.234.000 |
| + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>           | 34.234.000             | 34.234.000 |
| + <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>              | -                      | -          |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:    | 10.000 VND/ 1 Cổ phiếu |            |

| 16.5 Các quỹ doanh nghiệp | 31/12/2019     | 01/1/2019      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| Quỹ đầu tư phát triển     | 32.315.832.365 | 75.077.411.015 |

**\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:**

Quỹ Đầu tư phát triển trích lập trong năm bằng số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn và từ lợi nhuận sau thuế theo Biên bản họp của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 9, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty. Được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty khi mở rộng sản xuất kinh doanh.

**VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)**

|                                                      | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                        |
|------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------|
|                                                      | Năm nay                            | Năm trước              |
| <b>1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> |                                    |                        |
| Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm                    | 193.034.623.262                    | 218.054.673.609        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                           | 5.881.857.825                      | 8.229.457.904          |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng                          | 418.498.096.508                    | 326.051.087.404        |
| Doanh thu bất động sản                               | 18.405.000.000                     | 7.361.890.909          |
|                                                      | <b>635.819.577.595</b>             | <b>559.697.109.826</b> |
| <b>2 Giá vốn hàng bán</b>                            |                                    |                        |
| Giá vốn hàng hoá đã bán                              | 109.919.008.781                    | 125.371.990.021        |
| Giá vốn dịch vụ đã cung cấp                          | 2.742.499.968                      | 4.861.569.448          |
| Giá vốn của hợp đồng xây dựng                        | 370.996.102.609                    | 273.514.292.066        |
| Giá vốn kinh doanh bất động sản                      | 6.320.067.111                      | 19.941.932.889         |
| <b>Cộng</b>                                          | <b>489.977.678.469</b>             | <b>423.689.784.424</b> |
| <b>3 Doanh thu hoạt động tài chính</b>               |                                    |                        |
| Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay                  | 2.863.018.864                      | 2.475.253.553          |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia                          |                                    | -                      |
| Doanh thu từ thoái vốn đầu tư                        |                                    |                        |
| Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                       | 57.894.295                         | 164.457.545            |
| Lãi chênh lệch tỷ chưa thực hiện                     |                                    |                        |



|                                                                          |                       |                       |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thu từ lãi đầu tư chứng khoán                                            |                       | 3.750.000             |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác                                       |                       | 8.212                 |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b>2.920.913.159</b>  | <b>2.643.469.310</b>  |
| <b>4 Chi phí hoạt động tài chính</b>                                     | <b>Năm nay</b>        | <b>Năm trước</b>      |
| Lãi tiền vay                                                             | 51.554.550.535        | 57.101.447.783        |
| Chiết khấu, thanh toán bán hàng trả chậm                                 |                       |                       |
| Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn                        |                       | -                     |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                                        | 328.488.523           | 296.760.534           |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện                                      | 113.261.503           | 74.944.035            |
| Chi phí thoái vốn đầu tư                                                 |                       |                       |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn                     | (1.270.546.342)       | (2.085.751.389)       |
| Chi phí tài chính khác                                                   | 50.227.640            | 79.326.624            |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b>50.775.981.859</b> | <b>55.466.727.587</b> |
| <b>5 Doanh thu khác</b>                                                  | <b>Năm nay</b>        | <b>Năm trước</b>      |
| Thanh lý TSCĐ                                                            | 944.920.315           | -                     |
| Thu từ bồi thường                                                        |                       | 93.786.022            |
| Thu từ xử lý công nợ không phải trả                                      | 1.719.834.957         |                       |
| Thu nhượng bán vật tư, phế liệu                                          |                       |                       |
| Thu từ phát thải                                                         | 3.364.830.667         | 5.079.738.720         |
| Thu khác                                                                 | 3.075.932.336         | 13.940.625.419        |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b>9.105.518.275</b>  | <b>19.114.150.161</b> |
| <b>6 Chi phí khác</b>                                                    | <b>Năm nay</b>        | <b>Năm trước</b>      |
| Chi thanh lý tài sản                                                     | -                     | -                     |
| Xử lý công nợ không thu hồi được                                         |                       | -                     |
| Chi bán phát thải                                                        | 1.419.492.629         | 1.666.558.166         |
| Lãi chậm nộp thuế BH                                                     | 315.985.961           | 682.424.945           |
| Thuế TNCN tại Lào                                                        |                       |                       |
| Chi khác                                                                 | 6.214.946.652         | 1.082.296.394         |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b>7.950.425.242</b>  | <b>3.431.279.505</b>  |
| <b>7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                | <b>Năm nay</b>        | <b>Năm trước</b>      |
| <b>a Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp</b>                        |                       |                       |
| Chi phí nhân viên quản lý                                                | 29.496.612.433        | 31.100.966.170        |
| Chi phí vật liệu quản lý                                                 | 2.433.399.849         | 2.412.814.367         |
| Chi phí đồ dùng văn phòng                                                | 635.782.394           | 1.004.508.909         |
| Chi phí KH TSCĐ                                                          | 3.109.964.487         | 3.596.401.477         |
| Thuế, phí và lệ phí                                                      | 3.185.500.617         | 2.164.623.286         |
| Chi phí dự phòng                                                         | 80.572.350            | (12.484.533.688)      |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài                                                | 2.893.384.029         | 3.736.972.858         |
| Chi phí bằng tiền khác                                                   | 9.842.627.499         | 9.889.820.802         |
| <b>b Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b> |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                                                              | <b>51.677.843.658</b> | <b>41.421.574.181</b> |
| <b>8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>                         | <b>Năm nay</b>        | <b>Năm trước</b>      |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu                                            | 99.161.180.354        | 122.820.867.238       |



|                                  |                        |                        |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Chi phí nhân công                | 79.493.618.717         | 78.877.843.529         |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 85.076.703.750         | 78.378.348.179         |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài        | 194.490.710.495        | 98.717.683.528         |
| Chi phí bằng tiền khác           | 104.354.788.876        | 81.088.573.146         |
| <b>Cộng</b>                      | <b>562.577.002.192</b> | <b>459.883.315.620</b> |

9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Năm nay Năm trước

11.639.630.960 6.946.790.870

Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

11.639.630.960 6.946.790.870

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế

(1.476.290.270) 692.089.263

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

(1.476.290.270) 692.089.263

VII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (VND)

Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

IX Những thông tin khác

1 Thu nhập của Ban lãnh đạo trong kỳ

Thu nhập của Ban lãnh đạo trong kỳ

Năm nay Năm trước

838.360.588 892.000.000

2 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu

Năm nay Năm trước

11.589.500.993 25.385.991.242

Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm

34.234.000 34.234.000

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

339 742

Hà nội ngày 22 tháng 01 năm 2020

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phùng Minh Nghĩa

Quách Mạnh Hải



Trần Thế Quang