

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 9



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III Năm 2022

Hà Nội, tháng 10 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022

STT	Tài sản	TK	TM	30/9/2022	01/01/2022
A	Tài sản ngắn hạn	100		1.047.804.494.574	1.157.738.811.821
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	90.232.336.813	33.813.912.029
1	Tiền	111		53.232.336.813	33.813.912.029
2	Các khoản tương đương tiền	112		37.000.000.000	-
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		29.500.000.000	29.500.000.000
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		29.500.000.000	29.500.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		558.800.168.666	729.772.218.603
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	399.492.240.030	555.129.967.564
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		112.958.362.398	136.485.018.545
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	-	589.141.728
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	4	77.758.806.915	65.155.416.082
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(31.409.240.677)	(27.587.325.316)
8	Tài sản thiêu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	5	345.625.114.800	344.362.301.950
1	Hàng tồn kho	141		345.625.114.800	344.362.301.950
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		23.646.874.295	20.290.379.239
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		255.133.389	99.324.609
2	Thuê GTGT được khấu trừ	152		23.266.542.998	20.052.594.877
3	Thuê và các khoản phải thu nhà nước	153		125.197.908	138.459.753
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	Tài sản dài hạn	200		1.099.902.386.777	1.168.803.596.418
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	2	-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
II	Tài sản cố định	220		1.080.912.745.265	1.151.597.925.426
1	Tài sản cố định hữu hình	221	6	1.076.300.245.265	1.146.985.425.426
	- Nguyên giá	222		2.393.835.391.429	2.393.774.300.520
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.317.535.146.164)	(1.246.788.875.094)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
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)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		4.548.054.745	629.612.893
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	4.548.054.745	629.612.893
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		9.026.632.649	11.644.138.776
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		(22.386.307.351)	(19.768.801.224)
VI	Tài sản dài hạn khác	260		5.414.954.118	4.931.919.323
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	10	4.222.711.490	3.739.676.695
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		1.192.242.628	1.192.242.628
	Tổng cộng tài sản	270		2.147.706.881.351	2.326.542.408.239

STT	Nguồn vốn	TK	TM	30/9/2022	01/01/21
C	Nợ phải trả	300		1.318.918.088.796	1.501.809.207.069
I	Nợ ngắn hạn	310		878.602.157.718	1.072.108.629.733
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	142.581.494.424	170.385.213.746
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		124.715.047.504	173.121.883.412
3	Thuê và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	13	35.266.514.459	31.940.861.319
4	Phải trả người lao động	314		13.905.196.070	20.020.444.918
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	125.393.524.234	129.652.586.704
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		-	390.100.684
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	15	89.237.423.116	103.194.919.532
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	341.576.288.078	436.692.804.822
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5.926.669.833	6.709.814.596
II	Nợ dài hạn	330		440.315.931.078	429.700.577.336
1	Phải trả người bán dài hạn	331		6.685.548.810	6.782.748.810
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337	15	-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	433.630.382.268	422.917.828.526
D	Vốn chủ sở hữu	400	16	828.788.792.555	824.733.201.170
I	Vốn chủ sở hữu	410		828.788.792.555	824.733.201.170
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		242.566.583.215	242.566.583.215
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		45.573.247.985	38.429.540.339
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a		61.119.807.985	38.429.540.339
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(15.546.560.000)	
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		161.830.664.594	164.918.780.855
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	Tổng công nguồn vốn	440		2.147.706.881.351	2.326.542.408.239

Hà nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh



Nguyễn Hải Sơn

Hà Nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ**

Trần Thế Anh

Nguyễn Hải Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2022

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		47.725.810.604	37.355.389.017
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		70.746.271.070	79.118.531.890
03	- Các khoản dự phòng		6.439.421.488	(3.047.465.648)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		381.916.104	(77.930.521)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.654.616.716)	(860.066.720)
06	- Chi phí lãi vay		60.833.171.797	54.765.380.847
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		183.471.974.347	167.253.838.865
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		163.130.935.625	(2.625.361.076)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(1.262.812.850)	(29.910.138.537)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(63.967.626.660)	2.660.060.709
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(23.227.823.132)	645.529.770
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(62.246.998.153)	(53.452.874.545)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(13.423.020.056)	(11.241.430.645)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.424.400.000)	(3.623.912.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		177.050.229.121	69.705.712.541
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(3.979.532.761)	(35.204.586.479)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		589.141.728	1.000.000.000
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		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.654.616.716	1.815.984.437
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(735.774.317)	(32.388.602.042)
	III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở		-	-
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		123.923.877.014	177.766.872.050
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(208.422.699.393)	(208.533.635.471)
35	5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(35.397.184.000)	(15.405.457.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(119.896.006.379)	(46.172.220.421)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		56.418.448.425	(8.855.109.922)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		33.813.912.029	34.661.255.627
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(23.641)	(222.237)
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối	1	90.232.336.813	25.805.923.468

Lập biểu

Kế toán trưởng

Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh

Hà nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc



Nguyễn Hải Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III năm 2022

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	Trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Sông Đà 901	Tỉnh Gia Lai	Xây lắp
Chi nhánh Sông Đà 905	Tỉnh Lào Cai	SX điện

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

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 30/09/2022. 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 quy 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
 - 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 đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong

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

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	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

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. 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 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

- 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

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.
- 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	30/9/2022	01/1/2022		
	- Tiền mặt	2.058.367.537	242.482.138		
	- Tiền gửi Ngân hàng	51.173.969.276	33.571.429.891		
	+ Tiền gửi Việt Nam đồng	51.173.969.276	33.559.999.414		
	+ Tiền gửi Ngoại tệ	-	11.430.477		
	- Tiền đang chuyển	-	-		
	- Các khoản tương đương tiền	37.000.000.000	-		
	Cộng	90.232.336.813	33.813.912.029		
2	Đầu tư đến ngày đáo hạn	30/9/2022	01/1/2022		
	Dầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	29.500.000.000	29.500.000.000		
	Cộng	29.500.000.000	29.500.000.000		
2	Phải thu khách hàng	30/9/2022	01/1/2022		
2,1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
	BĐH TD Xekaman 1	43.378.986.276	79.046.763.972		
	BĐH TD Xekaman 3	73.794.678.353	75.202.598.325		
	BĐH TD Sơn La	15.564.520.426	51.373.539.883		
	BĐH TD Lai Châu	8.796.583.549	31.399.144.364		
	BĐH TD Đồng Nai 5	-	4.717.285.200		
	BĐH TD Hỏa Na	1.244.132.950	19.157.152.959		
	Tổng cộng ty điện lực miền Bắc	45.214.507.205	36.684.731.996		
	Phải thu khách hàng khác	231.525.775.272	257.548.750.865		
	Cộng	419.519.184.031	555.129.967.564		
3	Phải thu cho vay ngắn hạn	30/9/2022	01/1/2022		
	Công ty TNHH Điện Việt Lào	-	589.141.728		
	Cộng	-	589.141.728		
4	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/9/2022	01/1/2022		
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	- Phải thu người lao động	35.415.186.644	(5.768.993)	31.360.806.790	(5.768.993)
	- Ký cược, ký quỹ	2.359.261.054		2.315.261.054	
	- Phải thu khác	39.984.359.217	(4.397.974.312)	31.479.348.238	(4.397.974.312)
	Cộng	77.758.806.915	(4.403.743.305)	65.155.416.082	(4.403.743.305)
5	Hàng tồn kho	30/9/2022	01/1/2022		
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	- Nguyên liệu, vật liệu	28.231.963.848	-	28.930.756.373	-
	- Công cụ, dụng cụ	608.928.309	-	611.901.169	-
	- Chi phí SX, KD dở dang	304.543.129.754	-	302.578.551.519	-
	- Bất động sản đầu tư	12.241.092.889	-	12.241.092.889	-
	Cộng	345.625.114.800	-	344.362.301.950	-

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
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình					
Số dư đầu năm	1.350.441.850.044	745.222.443.793	295.676.168.570	2.433.838.113	2.393.774.300.520
- Mua trong năm		61.090.909	-	-	61.090.909
- XDCB hoàn thành	-	-			-
- Giảm do phân loại TS					-
- Thanh lý, nhượng bán			-	-	-
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Giảm do quyết toán DA					-
- Phân loại lại TS					-
- Giảm khác		-			-
Số dư cuối năm	1.350.441.850.044	745.283.534.702	295.676.168.570	2.433.838.113	2.393.835.391.429
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	392.322.820.632	579.301.085.405	272.747.836.995	2.417.132.062	1.246.788.875.094
- Khấu hao trong năm	39.695.295.726	24.228.728.325	6.800.450.058	21.796.961	70.746.271.070
- Giảm do phân loại TS					-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Giảm khác		-			-
- Phân loại lại TS					-
Số dư cuối kỳ	432.018.116.358	603.529.813.730	279.548.287.053	2.438.929.023	1.317.535.146.164
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	958.119.029.412	165.921.358.388	22.928.331.575	16.706.051	1.146.985.425.426
- Tại ngày cuối năm	918.423.733.686	141.753.720.972	16.127.881.517	(5.090.910)	1.076.300.245.265

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
1 Nguyên giá			
- 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
2 Giá trị hao mòn lũy kế			
- 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
3 Giá trị còn lại			
- 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

	30/9/2022	01/1/2022
Mua sắm mới, phục hồi tài sản cố định	-	-
Xây dựng cơ bản	4.548.054.745	629.612.893
Dự án thủy điện Ghềnh Chang	333.553.802	333.553.802
Dự án thủy điện Nậm Khánh B	4.214.500.943	296.059.091
Dự án thủy điện Nậm Ngần	-	-
Cộng	4.548.054.745	629.612.893

9 Đầu tư tài chính

	30/9/2022		01/1/2022	
	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)
Đầu tư cổ phiếu	2.552.244	28.412.940.000	2.552.244	28.412.940.000
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	444.444	4.000.000.000	444.444	4.000.000.000
Lý do thay đổi đối với từng loại đầu tư tài chính				
Đầu tư dài hạn khác	300.000	3.000.000.000	300.000	3.000.000.000
Công ty CP DT & PT Vân Phong	300.000	3.000.000.000	300.000	3.000.000.000
Tổng cộng	2.852.244	31.412.940.000	2.852.244	31.412.940.000

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

	30/9/2022		
	Số lượng	Giá trị ghi sổ	Giá trị thị trường
Đầu tư cổ phiếu	2.552.244	28.412.940.000	7.683.750.000
Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà	1.862.800	18.628.000.000	3.259.900.000
Công ty Cổ phần Sông Đà 1	245.000	5.784.940.000	423.850.000
Công ty CP Sông Đà Hà Nội	444.444	4.000.000.000	4.000.000.000
Đầu tư dài hạn khác	300.000	3.000.000.000	1.342.882.649
Công ty CP DT & PT Vân Phong	300.000	3.000.000.000	1.342.882.649
Tổng cộng			(22.386.307.351)

10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn	30/9/2022	01/1/2022
Chi phí sửa chữa và chi phí khác		
Chi phí sửa chữa nhà máy	2.674.624	53.046.210
Chi phí bán hàng chờ phân bổ	252.458.765	46.278.399
Cộng	255.133.389	99.324.609

Chi phí trả trước dài hạn	30/9/2022	01/1/2022
Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn	2.589.123.822	2.789.410.193
Chi phí sửa chữa nhà máy thủy điện	1.633.587.668	950.266.502
Cộng	4.222.711.490	3.739.676.695

11 Phải trả người bán

	30/9/2022		01/1/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	142.581.494.424	142.581.494.424	170.385.213.746	170.385.213.746
Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9	2.426.990.264	2.426.990.264	4.932.331.179	4.932.331.179
Công ty CP Xăng dầu Thụy Dương	8.750.147.131	8.750.147.131	14.350.732.839	14.350.732.839
Phải trả người bán khác	131.404.357.029	131.404.357.029	151.102.149.728	151.102.149.728
Phải trả người bán dài hạn	6.685.548.810	6.685.548.810	6.782.748.810	6.782.748.810
Cộng	149.267.043.234	142.581.494.424	177.167.962.556	177.167.962.556

12 Vay và nợ thuế tài chính		30/9/2022		Tăng trong năm		01/01/2022	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Vay ngắn hạn	341.576.288.078	341.576.288.078	113.306.182.649	208.422.699.393	436.692.804.822	436.692.804.822
+	Vay ngân hàng	307.208.121.964	307.208.121.964	87.294.123.272	171.621.970.868	391.535.969.560	391.535.969.560
+	Huy động vốn khác	3.047.766.114	3.047.766.114	5.239.359.377	5.157.628.525	2.966.035.262	2.966.035.262
+	Vay dài hạn đến hạn trả trong năm	31.320.400.000	31.320.400.000	20.772.700.000	31.643.100.000	42.190.800.000	42.190.800.000
b	Vay dài hạn	433.630.382.268	433.630.382.268	31.485.253.742	20.772.700.000	422.917.828.526	422.917.828.526
c	Bù trừ			(20.772.700.000)	(20.772.700.000)		
	Tổng cộng	775.206.670.346	775.206.670.346	124.018.736.391	208.422.699.393	859.610.633.348	859.610.633.348

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/9/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/1/2022
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	16.527.014.277	23.688.433.076	22.211.459.561	15.050.040.762
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	7.896.126.754	12.157.482.702	13.423.020.056	9.161.664.108
- Thuế tài nguyên	7.657.268.073	24.762.868.080	22.608.479.540	5.502.879.533
- Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên	768.875.157	1.844.232.000	1.083.650.500	8.293.657
- Phí bảo vệ môi trường rừng	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	1.112.302.959	403.151.170	506.447.841	1.215.599.630
- Thuế Thu nhập cá nhân	630.256.458	942.237.285	697.689.217	385.708.390
- Các loại thuế khác	36.476.903	12.000.000	12.000.000	36.476.903
- Các khoản nộp khác	512.995.970	272.846.956	201.589.569	441.738.583
Cộng	35.141.316.551	64.083.251.269	60.744.336.284	31.802.401.566

14 Chi phí phải trả	30/9/2022	01/1/2022
- Chi phí khác	-	125.000.000
- Lãi vay phải trả ngân hàng	4.597.978.596	6.011.804.952
- Chi phí dự án	1.496.016.247	1.496.016.247
- Trích trước chi phí công trình	63.815.723.687	41.842.065.337
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	-
- Chi phí dự án Pake	55.483.805.704	80.177.700.168
Cộng	125.393.524.234	129.652.586.704

15 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/9/2022	01/1/2022
a Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	302.094.820	1.009.562.274
- Bảo hiểm xã hội	1.990.425.099	7.117.160.418
- Bảo hiểm y tế	64.969.943	121.483.907
- Bảo hiểm thất nghiệp	13.219.458	32.473.623
- Cổ tức phải trả các cổ đông	67.269.756.000	82.161.600.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	19.276.979.871	12.432.661.385
- Ký quỹ ký cược ngắn hạn	319.977.925	319.977.925
Cộng	89.237.423.116	103.194.919.532

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
1. Số dư đầu năm trước	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	240.558.906.868	34.748.017.132	16.666.120	164.689.857.628	818.815.078.389
- Tăng vốn trong năm trước								-
- Lãi trong năm trước					8.050.886.806		25.071.189.163	33.122.075.969
- Phân phối công ty mẹ				-	-			-
- Phân phối công ty con				2.007.676.347	(4.302.163.599)		(2.204.485.936)	(4.498.973.188)
- Cổ tức công ty mẹ trả					-			-
- Thù lao HĐQT, BKS							(22.637.780.000)	(22.637.780.000)
- Giảm khác					(67.200.000)			(67.200.000)
2. Số dư cuối kỳ trước	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	38.429.540.339	16.666.120	164.918.780.855	824.733.201.170
3. Số dư đầu năm nay	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	38.429.540.339	16.666.120	164.918.780.855	824.733.201.170
- Tăng trong kỳ								-
- Lãi trong kỳ					11.864.480.770		23.703.847.132	35.568.327.902
- Phân phối quỹ công ty mẹ				-	(553.095.604)			(553.095.604)
- Phân phối quỹ công ty con				-	(2.084.971.341)		(2.003.188.292)	(4.088.159.633)
- Cổ tức công ty mẹ trả					(5.135.100.000)			(5.135.100.000)
- Cổ tức công ty con trả							(21.566.780.000)	(21.566.780.000)
- Thù lao HĐQT, BKS					(169.601.280)			(169.601.280)
- Giảm khác					3.221.995.101		(3.221.995.101)	-
4. Số dư cuối kỳ	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	45.573.247.985	16.666.120	161.830.664.594	828.788.792.555

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/9/2022	01/1/2022
- 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
Cộng	342.340.000.000	342.340.000.000

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

	30/9/2022	01/1/2022
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	342.340.000.000	342.340.000.000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
Vốn góp cuối năm	342.340.000.000	342.340.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

16.4 Cổ phiếu

	30/9/2022	01/1/2022
- 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

	30/9/2022	01/1/2022
Quỹ đầu tư phát triển	-	-

*** 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)

1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm	283.079.406.874	251.088.171.891
Doanh thu cung cấp dịch vụ	17.387.722.709	10.737.542.204
Doanh thu hợp đồng xây dựng	114.858.204.854	127.283.499.356
Doanh thu bất động sản		
Cộng	415.325.334.437	389.109.213.451

2 Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hàng hoá đã bán	114.017.283.071	116.644.433.444
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	11.010.338.173	4.904.518.190
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	147.071.937.631	152.023.087.746
Giá vốn kinh doanh bất động sản		
Cộng	272.099.558.875	273.572.039.380

3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	2.654.616.716	860.066.720
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Doanh thu từ thoái vốn đầu tư		
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	77.930.521
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	21.221	

Chênh lệch tỷ phải thu chưa thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	2.654.637.937	937.997.241
4 Chi phí hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	60.833.171.797	54.765.380.847
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	381.916.104	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Chi phí thoái vốn đầu tư		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	2.617.506.127	(3.077.938.253)
Chi phí tài chính khác	31.493.334	32.148.473
Cộng	63.864.087.362	51.719.591.067
5 Doanh thu khác	Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ	-	-
Thu từ bồi thường	-	-
Thu từ xử lý công nợ không phải trả	-	-
Thu nhượng bán vật tư, phế liệu		
Thu từ phát thải	6.518.704	44.887.647
Thu khác	-	227.920.515
Cộng	6.518.704	272.808.162
6 Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
Chi thanh lý tài sản	-	-
Xử lý công nợ không thu hồi được		
Chi bán phát thải	-	-
Lãi chậm nộp thuế BH	2.960.903.504	2.342.351.914
Thuế TNCN tại Lào		
Chi khác	-	-
Cộng	2.960.903.504	2.342.351.914
7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	18.331.031.269	17.666.371.926
Chi phí vật liệu quản lý	1.153.837.888	887.010.431
Chi phí đồ dùng văn phòng	177.663.243	183.882.820
Chi phí KH TSCĐ	883.493.160	575.801.268
Thuế, phí và lệ phí	1.644.148.207	1.625.739.790
Chi phí dự phòng	3.821.915.361	17.586.305
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.210.122.422	1.242.438.470
Chi phí bằng tiền khác	4.113.919.183	3.131.816.466
Cộng	31.336.130.733	25.330.647.476

8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	49.045.056.867	58.919.459.928
Chi phí nhân công	24.582.703.153	28.472.930.690
Chi phí khấu hao tài sản cố định	69.108.115.436	85.967.483.145
Chi phí dịch vụ mua ngoài	60.412.879.667	71.450.971.761
Chi phí bằng tiền khác	55.237.732.067	55.615.556.859
Cộng	258.386.487.190	300.426.402.383

9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	47.725.810.604	37.355.389.017
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	47.725.810.604	37.355.389.017

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	12.157.482.702	10.295.741.199
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	12.157.482.702	10.295.741.199

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

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	11.864.480.770	19.072.879.397
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm	34.234.000	34.234.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	347	233

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh



Nguyễn Hải Sơn

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 9



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III Năm 2022

Hà Nội, tháng 10 năm 2022

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP

Công ty cổ phần Sông Đà 9

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022

STT	Tài sản	TK	TM	30/9/2022	01/01/2022
A	Tài sản ngắn hạn	100		935.090.112.246	1.087.987.404.957
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	42.797.580.460	24.409.280.109
1	Tiền	111		42.797.580.460	24.409.280.109
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		535.579.507.969	711.517.055.174
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	379.201.867.869	537.940.282.930
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		111.645.747.318	135.863.923.704
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	3	-	589.141.728
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	4	76.136.347.395	64.706.246.064
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(31.404.454.613)	(27.582.539.252)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	5	333.354.025.911	332.076.963.061
1	Hàng tồn kho	141		333.354.025.911	332.076.963.061
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		23.358.997.906	19.984.106.613
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		252.458.765	46.278.399
2	Thuê GTGT được khấu trừ	152		22.997.932.142	19.815.959.370
3	Thuê và các khoản phải thu nhà nước	153		108.606.999	121.868.844
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	Tài sản dài hạn	200		932.852.232.233	977.479.123.965
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	2	-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
II	Tài sản cố định	220		834.157.712.480	875.966.811.714
1	Tài sản cố định hữu hình	221	6	829.545.212.480	871.354.311.714
	- Nguyên giá	222		1.693.493.697.289	1.693.493.697.289
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(863.948.484.809)	(822.139.385.575)
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)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
1	Nguyên giá	231		-	-
2	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		538.703.802	538.703.802
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	538.703.802	538.703.802
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	9	94.374.449.501	96.991.955.628
1	Đầu tư vào công ty con	251		85.347.816.852	85.347.816.852
2	Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh	252		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		31.412.940.000	31.412.940.000
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(22.386.307.351)	(19.768.801.224)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260		3.781.366.450	3.981.652.821
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	10	2.589.123.822	2.789.410.193
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		1.192.242.628	1.192.242.628
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn	268		-	-
	Tổng cộng tài sản	270		1.867.942.344.479	2.065.466.528.922

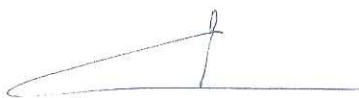
STT	Nguồn vốn	TK	TM	30/9/2022	01/01/2022
C	Nợ phải trả	300		1.277.539.018.802	1.474.667.299.406
I	Nợ ngắn hạn	310		837.223.087.724	1.044.966.722.070
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	133.388.539.510	161.323.727.441
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		124.715.047.504	173.121.883.412
3	Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	13	23.761.158.792	22.030.191.004
4	Phải trả người lao động	314		9.443.593.304	15.576.236.507
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	118.624.959.940	129.632.586.704
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		-	390.100.684
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	15	82.164.898.224	101.156.984.728
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	341.576.288.078	436.692.804.822
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3.548.602.372	5.042.206.768
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II	Nợ dài hạn	330		440.315.931.078	429.700.577.336
1	Phải trả người bán dài hạn	331		6.685.548.810	6.782.748.810
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337	15	-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	433.630.382.268	422.917.828.526
D	Vốn chủ sở hữu	400	16	590.403.325.677	590.799.229.516
I	Vốn chủ sở hữu	410		590.403.325.677	590.799.229.516
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		21.400.709.579	21.400.709.579
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
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		219.965.678.005	219.965.678.005
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		6.696.938.093	7.092.841.932
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		28.646.085.818	7.092.841.932
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(21.949.147.725)	-
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
	Tổng công nguồn vốn	440		1.867.942.344.479	2.065.466.528.922

Hà nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh



Nguyễn Hải Sơn

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý III và 9 tháng đầu năm 2022

STT	Chi tiêu	MS	TM	Quý 3		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	1	1	96.270.507.123	121.644.660.448	276.207.608.411	264.332.421.107
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)	10		96.270.507.123	121.644.660.448	276.207.608.411	264.332.421.107
4	Giá vốn hàng bán	11	2	73.767.743.403	104.354.054.497	198.606.464.017	204.766.845.251
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		22.502.763.720	17.290.605.951	77.601.144.394	59.565.575.856
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	8.645.312.223	5.366.826.125	19.393.440.530	16.180.608.897
7	Chi phí tài chính	22	4	20.637.711.536	16.767.190.760	63.864.087.362	50.705.475.259
-	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		20.627.098.398	16.756.574.022	60.833.171.797	53.751.265.039
8	Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	6.603.430.032	5.606.549.915	24.952.254.311	19.234.225.206
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		3.906.934.375	283.691.401	8.178.243.251	5.806.484.288
11	Thu nhập khác	31	5	-	28.227.504	-	163.227.504
12	Chi phí khác	32	6	95.180.031	156.504.155	2.716.350.206	1.647.279.644
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(95.180.031)	(128.276.651)	(2.716.350.206)	(1.484.052.140)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.811.754.344	155.414.750	5.461.893.045	4.322.432.148
15	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	9	-	-	-	174.795.087
16	Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52	10	-	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.811.754.344	155.414.750	5.461.893.045	4.147.637.061
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc



(Signature)

Phùng Minh Nghĩa

(Signature)

Nguyễn Hải Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2022
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		5.461.893.045	4.322.432.148
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		41.809.099.234	49.992.159.230
03	- Các khoản dự phòng		6.439.421.488	(3.060.351.948)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái có nguồn gốc ngoại tệ		381.916.104	(77.930.521)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(19.393.419.309)	(16.102.678.376)
06	- Chi phí lãi vay		60.833.171.797	53.751.265.039
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu		95.532.082.359	88.824.895.572
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		168.013.576.630	5.296.497.538
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(1.277.062.850)	(29.917.145.204)
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu		(94.671.241.600)	1.980.532.692
11	nhập doanh nghiệp phải nộp)			
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(5.893.995)	217.249.771
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(62.246.998.153)	(52.543.973.868)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(371.233.056)	(1.523.329.927)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.046.700.000)	(804.784.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		102.926.529.335	11.529.942.574
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	(35.204.586.479)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		594.141.727	1.000.000.000
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		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		19.393.419.309	17.058.596.093
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		19.987.561.036	(17.145.990.386)
	III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của		-	-
32	doanh nghiệp đã phát hành			
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		123.923.877.014	154.657.502.324
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(208.422.699.393)	(158.714.212.433)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(20.026.944.000)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(104.525.766.379)	(4.056.710.109)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		18.388.323.992	(9.672.757.921)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		24.409.280.109	30.464.854.167
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(23.641)	(222.237)
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối	1	42.797.580.460	20.791.874.009

Lập biểu

Kế toán trưởng



Phùng Minh Nghĩa



Trần Thế Anh

Hà Nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Tổng giám đốc



Namien Hải Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2022

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, 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
- Danh sách công ty liên kết
- 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

	Trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Sông Đà 901	Tỉnh Gia Lai	Xây lắp
Chi nhánh Sông Đà 905	Tỉnh Lào Cai	SX điện

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu được lấy từ báo cáo tài chính tài chính năm 2021 của Công ty cổ phần Sông Đà 9 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C

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:
Chúng tôi, Công ty Cổ phần Sông Đà 9, tuyên bố 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 tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của cơ quan Công ty và các đơn vị trực thuộc. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ khi tổng hợp Báo cáo tài chính.

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 mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm khóa sổ 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 kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
 - 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 - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập).
- 3.3. Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho:** theo phương pháp Kê 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 thực hiện được của chúng.

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

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 thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 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	15-25
Máy móc thiết bị	06-15
Phương tiện vận tải	08
Thiết bị quản lý	03-05
Tài sản cố định khác	03-05

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 chính.

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. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- * Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- * Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
 - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
 - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

8. 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.

9. Nguồn vốn chủ sở hữu:

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.
- 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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

10.1 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.

10.2 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".

10.3 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.

11. 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 được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

12. 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 hoãn lại.

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

13.1 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:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;
- 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 cụ thể như sau:

- + 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 quá hạn trên 3 năm.

13.2 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.

13.3 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.

13.4 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.
- * 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 01/01/2016
- * Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

13.5 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 công trình dự án 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.

13.6 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.

13.7 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 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	30/9/2022		01/01/2022	
- Tiền mặt		1.842.718.225		201.947.877
- Tiền gửi Ngân hàng		40.954.862.235		24.207.332.232
+ Tiền gửi Việt Nam đồng		40.954.862.235		24.195.901.755
+ Tiền gửi Ngoại tệ		-		11.430.477
- Tiền đang chuyển		-		-
- Các khoản tương đương tiền		-		-
Cộng		42.797.580.460		24.409.280.109
2 Phải thu của khách hàng		30/9/2022		01/01/2022
2.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
BĐH TĐ Xekaman 1		43.378.986.276		79.046.763.972
BĐH TĐ Xekaman 3		73.794.678.353		75.202.598.325
BĐH TĐ Sơn La		11.316.132.090		51.373.539.883
BĐH TĐ Lai Châu		8.796.583.549		31.399.144.364
BĐH TĐ Đồng Nai 5		0		4.717.285.200
BĐH TĐ Hòa Na		1.244.132.950		19.157.152.959
Tổng cộng ty diện lực miền Bắc		24.924.135.044		19.495.047.362
Phải thu khách hàng khác		215.747.219.607		257.548.750.865
Cộng		379.201.867.869		537.940.282.930
3 Phải thu cho vay ngắn hạn		30/9/2022		01/01/2022
Phải thu cho vay ngắn hạn		-		589.141.728
Cộng		-		589.141.728
4 Phải thu khác		30/9/2022		01/01/2022
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về Cổ tức và lợi nhuận được trả	-	-	-	-
- Phải thu người lao động	35.353.118.926	(5.768.993)	31.291.886.390	(5.768.993)
- Ký cược, ký quỹ	2.359.261.054	-	2.315.261.054	-
- Phải thu khác	38.423.967.415	(4.397.974.312)	31.099.098.620	(4.397.974.312)

Cộng		76.136.347.395	(4.403.743.305)	64.706.246.064	(4.403.743.305)
5 Hàng tồn kho		30/9/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng		Giá trị	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-		-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	28.201.967.848	-		28.892.010.373	-
- Công cụ, dụng cụ	608.928.309	-		606.401.169	-
- Chi phí SX, KD dở dang	304.543.129.754	-		302.578.551.519	-
- Hàng gửi bán	-	-		-	-
Cộng	333.354.025.911	-		332.076.963.061	-

Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 2 - Nam Từ Liêm - HN

Điện thoại: (024) 3768 3746 - Fax: (024) 3768 2684

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	TBDC QuẢN LÝ TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định					
Số dư đầu năm	848.192.059.273	550.383.848.840	292.541.496.518	2.376.292.658	1.693.493.697.289
- Mua trong năm				0	-
- XDCB hoàn thành	-	0			-
- Tăng do sáp nhập					-
- Chuyển BĐS sang					-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-
- Giảm do phân loại TS					-
- Giảm khác		-			-
Số dư cuối năm	848.192.059.273	550.383.848.840	292.541.496.518	2.376.292.658	1.693.493.697.289
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	133.618.363.593	415.943.320.451	270.218.114.924	2.359.586.607	822.139.385.575
- Khấu hao trong năm	24.452.710.047	10.662.972.854	6.676.710.282	16.706.051	41.809.099.234
- Tăng do sáp nhập					-
- Chuyển BĐS sang					-
- Thanh lý, nhượng bán			-	-	-
- Giảm do phân loại TS					-
- Giảm khác		-			-
Số dư cuối kỳ	158.071.073.640	426.606.293.305	276.894.825.206	2.376.292.658	863.948.484.809
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	714.573.695.680	134.440.528.389	22.323.381.594	16.706.051	871.354.311.714
- Tại ngày cuối năm	690.120.985.633	123.777.555.535	15.646.671.312	-	829.545.212.480

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
1 Nguyên giá			
- 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
2 Giá trị hao mòn lũy kế			
- 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
3 Giá trị còn lại			
- 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

30/9/2022

01/01/2022

Mua sắm TSCĐ
 Xây dựng cơ bản
 Dự án thủy điện Ghềnh Chang
 Dự án thủy điện Nậm Khánh B
 Sửa chữa lớn TSCĐ

538.703.802
 333.553.802
 205.150.000

538.703.802
 333.553.802
 205.150.000

Cộng

538.703.802
 538.703.802

9 Đầu tư tài chính

30/9/2022

01/01/2022

Đầu tư vào công ty con
 Công ty CP Thủy điện Nậm Mu
 Đầu tư dài hạn khác
 Đầu tư cổ phiếu
 Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà
 Công ty Cổ phần Sông Đà I
 Đầu tư dài hạn khác
 Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong
 Công ty CP Sông Đà Hà Nội
 Tổng cộng

10.710.000
 10.710.000
 2.852.244
 2.107.800
 1.862.800
 245.000
 744.444
 300.000
 444.444
 13.562.244
 85.347.816.852
 85.347.816.852
 31.412.940.000
 24.412.940.000
 18.628.000.000
 5.784.940.000
 7.000.000.000
 3.000.000.000
 4.000.000.000
 116.760.756.852

10.710.000
 10.710.000
 2.852.244
 2.107.800
 1.862.800
 245.000
 744.444
 300.000
 444.444
 13.562.244
 85.347.816.852
 85.347.816.852
 31.412.940.000
 24.412.940.000
 18.628.000.000
 5.784.940.000
 7.000.000.000
 3.000.000.000
 4.000.000.000
 116.760.756.852

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính

30/9/2022

Số lượng

Giá trị ghi sổ

Giá trị thị trường

Giá trị dự phòng

Đầu tư cổ phiếu
 Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà
 Công ty Cổ phần Sông Đà I
 Công ty CP Sông Đà Hà Nội
 Đầu tư dài hạn khác
 Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong
 Tổng cộng

2.552.244
 1.862.800
 245.000
 444.444
 300.000
 300.000
 31.412.940.000

28.412.940.000
 18.628.000.000
 5.784.940.000
 4.000.000.000
 3.000.000.000
 3.000.000.000
 9.026.632.649
 7.683.750.000
 3.259.900.000
 423.850.000
 4.000.000.000
 1.342.882.649
 1.342.882.649
 (22.386.307.351)

-20.729.190.000
 (15.368.100.000)
 (5.361.090.000)
 -
 -1.657.117.351
 -1.657.117.351
 (22.386.307.351)

10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn

30/9/2022

01/01/2018

Chi phí sửa chữa và chi phí khác

252.458.765
 46.278.399

Cộng

252.458.765
 46.278.399

Chi phí trả trước dài hạn		30/9/2022	01/01/2022	
Thiết bị dụng cụ phân bổ dài hạn		2.589.123.822	2.789.410.193	
Cộng		2.589.123.822	2.789.410.193	
11. Phải trả người bán				
	30/9/2022	01/01/2022		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	133.388.539.510	133.388.539.510	161.323.727.441	161.323.727.441
Công ty CP XD&ĐT Sông Đà 9	2.426.990.264	2.426.990.264	4.932.331.179	4.932.331.179
Công ty CP Xăng dầu Thụy Dương	8.750.147.131	8.750.147.131	14.350.732.839	14.350.732.839
Phải trả người bán khác	122.211.402.115	122.211.402.115	142.040.663.423	142.040.663.423
Phải trả người bán dài hạn	6.685.548.810	6.685.548.810	6.782.748.810	6.782.748.810
Cộng	140.074.088.320	133.388.539.510	168.106.476.251	168.106.476.251

12 Vay và nợ thuê tài chính		30/9/2022		Tăng trong năm		01/01/2022	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Vay ngắn hạn	341.576.288.078	341.576.288.078	113.306.182.649	208.422.699.393	436.692.804.822	436.692.804.822
+	Vay ngân hàng	307.208.121.964	307.208.121.964	87.294.123.272	171.621.970.868	391.535.969.560	391.535.969.560
+	Huy động vốn khác	3.047.766.114	3.047.766.114	5.239.359.377	5.157.628.525	2.966.035.262	2.966.035.262
+	Vay dài hạn đến hạn trả trong năm	31.320.400.000	31.320.400.000	20.772.700.000	31.643.100.000	42.190.800.000	42.190.800.000
b	Vay dài hạn	433.630.382.268	433.630.382.268	31.485.253.742	20.772.700.000	422.917.828.526	422.917.828.526
c	Khoản nợ đến hạn trong vòng 12 tháng			(20.772.700.000)	(20.772.700.000)		
	Tổng cộng	775.206.670.346	775.206.670.346	124.018.736.391	208.422.699.393	859.610.633.348	859.610.633.348

13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/9/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/01/2022
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	15.881.594.727	13.413.238.428	12.266.312.120	14.734.668.419
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	606.972.974	-	371.233.056	978.206.030
- Thuế tài nguyên	5.483.616.901	12.512.123.652	11.689.363.559	4.660.856.808
- Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên	-	-	-	-
- Phí bảo vệ môi trường rừng	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	1.111.507.163	402.753.272	506.447.841	1.215.201.732
- Thuế Thu nhập cá nhân	253.236.379	415.864.318	166.393.461	3.765.522
- Thuế Thu nhập cá nhân	-	-	-	-
- Các loại thuế khác	36.476.903	6.000.000	6.000.000	36.476.903
- Các khoản nộp khác	279.146.746	28.859.825	28.859.825	279.146.746
Cộng	23.652.551.793	26.778.839.495	25.034.609.862	21.908.322.160

14 Chi phí phải trả	30/9/2022	01/01/2022
Chi phí khác		105.000.000
Lãi vay phải trả ngân hàng	4.597.978.596	6.011.804.952
Chi phí dự án	1.496.016.247	1.496.016.247
Trích trước chi phí công trình	57.047.159.393	41.842.065.337
Chi phí dự án pake	55.483.805.704	80.177.700.168
Cộng	118.624.959.940	129.632.586.704

15 Phải trả khác	30/9/2022	01/01/2022
a Ngăn hạn		
* Kinh phí công đoàn	139.797.462	896.017.328
* Bảo hiểm xã hội	1.985.715.144	7.109.553.228
* Bảo hiểm y tế	63.188.468	119.162.432
* Bảo hiểm thất nghiệp	13.219.458	32.473.623
* Cổ tức phải trả các cổ đông	67.269.756.000	82.161.600.000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	12.373.243.767	10.518.200.192
* Ký quỹ ký cược ngắn hạn	319.977.925	319.977.925
Cộng	82.164.898.224	101.156.984.728

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	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác thuộc CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	1.629.085.895	585.335.473.479
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lợi nhuận trong năm					5.530.956.037	5.530.956.037
- Trích lập quỹ					-	-
- Chia cổ tức bằng tiền					-	-
- Thù lao HĐQT, BKS					(67.200.000)	(67.200.000)
- Giảm khác						-
2. Số dư cuối kỳ trước	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	7.092.841.932	590.799.229.516
3. Số dư đầu năm nay	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	7.092.841.932	590.799.229.516
- Tăng vốn trong kỳ này						-
- Lãi trong kỳ					5.461.893.045	5.461.893.045
- Trích lập quỹ					(553.095.604)	(553.095.604)
- Chia cổ tức					(5.135.100.000)	(5.135.100.000)
- Thù lao HĐQT, BKS					(169.601.280)	(169.601.280)
- Giảm khác						-
4. Số dư cuối kỳ	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	6.696.938.093	590.403.325.677

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/9/2022	01/01/2022
- 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
Cộng	342.340.000.000	342.340.000.000

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

	30/9/2022	01/01/2022
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	342.340.000.000	342.340.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	342.340.000.000	342.340.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

16.4 Cổ phiếu

	30/9/2022	01/01/2022
- 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
+ Cổ phiếu phổ thông		34.234.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	0	34.234.000
+ Cổ phiếu phổ thông	0	34.234.000

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu 10.000 VND/ 1 Cổ phiếu

Các quỹ doanh nghiệp

	30/9/2022	01/01/2022
Quỹ đầu tư phát triển	219.965.678.005	219.965.678.005

* 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.

17 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/9/2022	01/01/2022
- Tài sản thuê ngoài		
- Tài sản nhận giữ hộ		
- Ngoại tệ các loại		
Đồng Đô la Mỹ (USD)	245,04	329,48
Đồng Euro (EUR)	-	158,13
- Vàng tiền tệ		
- Nợ khó đòi đã xử lý	325.790.238	325.790.238
- Các khoản tín khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

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

1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
+ Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm	143.864.014.166	126.182.903.254
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	17.485.389.391	10.866.018.497
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng	114.858.204.854	127.283.499.356
Cộng	276.207.608.411	264.332.421.107
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay	Năm trước
Cộng	-	-
2 Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
Giá vốn hàng hoá đã bán	40.524.188.213	47.839.239.315
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	11.010.338.173	4.904.518.190
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	147.071.937.631	152.023.087.746
Cộng	198.606.464.017	204.766.845.251
3 Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	1.186.419.309	37.678.376
Cổ tức, lợi nhuận được chia	18.207.000.000	16.065.000.000
Doanh thu từ thoái vốn đầu tư		

Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	21.221	77.930.521
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	19.393.440.530	16.180.608.897
4 Chi phí hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	60.833.171.797	53.751.265.039
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	381.892.463	
Chênh lệch tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	23.641	
Chênh lệch tỷ phải thu chưa thực hiện		
Chênh lệch tỷ phải trả chưa thực hiện		
Chi phí thoái vốn đầu tư		
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	2.617.506.127	(3.077.938.253)
Chi phí tài chính khác	31.493.334	32.148.473
Cộng	63.864.087.362	50.705.475.259
5 Doanh thu khác	Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ	-	-
Thu từ bồi thường	-	-
Thu từ dự phòng không phải trả	-	-
Thu từ giảm phát thải CDM	-	-
Thu khác	-	-
Cộng	-	163.227.504
6 Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
Chậm nộp thuế, BH	2.716.350.206	1.647.279.644
Chi phí bán phát thải CDM	-	-
Chi thanh lý TSCĐ	-	-
Thuế TNCN tại Lào	-	-
Chi khác	-	-
Cộng	2.716.350.206	1.647.279.644
7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	13.944.879.960	13.503.901.131
Chi phí vật liệu quản lý	756.726.348	531.431.268
Chi phí đồ dùng văn phòng	89.450.837	47.608.318
Chi phí KH TSCĐ	754.662.474	452.061.492
Thuế, phí và lệ phí	1.586.823.158	1.564.490.239
Chi phí dự phòng	3.821.915.361	17.586.305
Chi phí dịch vụ mua ngoài	915.029.720	1.013.308.922
Chi phí bằng tiền khác	3.082.766.453	2.103.837.531
b Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
Hòa nhập dự phòng		
Các khoản ghi giảm khác		
Cộng	24.952.254.311	19.234.225.206
8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	49.045.056.867	58.919.459.928
Chi phí nhân công	13.874.816.153	19.626.609.752
Chi phí khấu hao tài sản cố định	41.054.436.760	49.992.159.230
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.517.443.253	47.467.422.485
Chi phí bằng tiền khác	43.401.639.299	55.615.556.859
Cộng	184.893.392.332	231.621.208.254
9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	174.795.087

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

Cộng

Năm nay	Năm trước
-	-
-	-

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

VIII Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

1.1 Giao dịch phát sinh với Công ty con,

Quan hệ với Công ty

Năm nay

Năm trước

- Bán hàng hóa, dịch vụ

Công ty CP Thủy điện Nậm Mu

Công ty con

Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô

C.ty con gián tiếp

97.666.682

128.476.293

- Mua hàng hoá, dịch vụ

1.2 Công nợ với Công ty con, Công ty liên

Quan hệ với Công ty

Năm nay

Năm trước

- Các khoản phải thu

Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô

C.ty con gián tiếp

660.725

816.777

- Các khoản phải trả

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà nội ngày 28 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc



Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh

Nguyễn Hải Sơn