

**TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ-CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ II VÀ NĂM 2019**

THÁNG 07 NĂM 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 1.467.176.222.424 | 1.134.869.292.769 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 87.362.607.363 | 90.475.485.685 |
| - Tiền | 111 | V.1 | 87.362.607.363 | 90.475.485.685 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1.000.442.124.753 | 757.743.860.023 |
| - Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.3 | 723.490.583.644 | 714.475.486.739 |
| - Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 270.266.542.942 | 38.233.309.455 |
| - Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.4a | 16.051.161.784 | 14.401.227.446 |
| - Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | V.5 | (9.366.163.617) | (9.366.163.617) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 347.985.337.326 | 269.499.811.665 |
| - Hàng tồn kho | 141 | V.6 | 347.985.337.326 | 269.499.811.665 |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 31.386.152.982 | 17.150.135.396 |
| - Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.12 | 25.392.170.362 | 10.774.866.839 |
| - Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 5.043.612.231 | 3.284.618.383 |
| - Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 950.370.389 | 3.090.650.174 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 280.402.852.523 | 299.885.506.633 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 98.828.312.914 | 90.938.864.727 |
| - Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 107.911.070.239 | 99.489.521.052 |
| - Phải thu dài hạn khác | 216 | V.4b | 931.999.000 | 1.464.100.000 |
| - Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | (10.014.756.325) | (10.014.756.325) |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 129.470.980.375 | 155.667.665.346 |
| - Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.8 | 105.216.409.968 | 133.799.666.965 |
| + Nguyên giá | 222 | | 1.159.780.307.351 | 1.152.031.724.261 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (1.054.563.897.383) | (1.018.232.057.296) |
| - Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.10 | 23.701.536.011 | 21.161.395.239 |
| + Nguyên giá | 225 | | 36.685.424.955 | 32.825.583.090 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | (12.983.888.944) | (11.664.187.851) |
| - Tài sản cố định vô hình | 227 | V.9 | 553.034.396 | 706.603.142 |
| + Nguyên giá | 228 | | 3.165.913.000 | 3.165.913.000 |
| + Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2.612.878.604) | (2.459.309.858) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 3.396.424.231 | 3.510.072.570 |
| - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.7 | 3.396.424.231 | 3.510.072.570 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | - |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 48.707.135.003 | 49.768.903.990 |
| - Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.12 | 48.707.135.003 | 49.768.903.990 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 1.747.579.074.947 | 1.434.754.799.402 |

R


| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| C. NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 1.281.315.045.021 | 954.645.193.788 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.200.153.623.787 | 868.878.238.829 |
| - Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13 | 107.516.851.265 | 133.216.659.126 |
| - Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 557.201.511.791 | 378.199.193.521 |
| - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 313 | V.15 | | 728.977.193 |
| - Phải trả người lao động | 314 | | 19.289.977.698 | 45.560.660.089 |
| - Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.16 | 92.870.025.618 | 31.180.046.506 |
| - Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 8.473.455.237 | - |
| - Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.17 | 35.732.125.626 | 37.092.430.041 |
| - Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.14 | 372.742.742.503 | 233.528.430.670 |
| - Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 6.326.934.049 | 9.371.841.683 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 81.161.421.234 | 85.766.954.959 |
| - Phải trả người bán dài hạn | 331 | | 63.500.232.604 | 64.073.593.526 |
| - Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.14 | 17.661.188.630 | 21.693.361.433 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | V.20 | 466.264.029.926 | 480.109.605.614 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 466.264.029.926 | 480.109.605.614 |
| - Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 259.998.480.000 | 259.998.480.000 |
| + Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 259.998.480.000 | 259.998.480.000 |
| - Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 43.131.990.000 | 43.131.990.000 |
| - Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 143.060.589.849 | 143.060.589.849 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 10.595.454.177 | 10.595.454.177 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 9.477.515.900 | 23.323.091.588 |
| + LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | | 6.862.710.909 |
| + LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 9.477.515.900 | 16.460.380.679 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400) | 440 | | 1.747.579.074.947 | 1.434.754.799.402 |

Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


 Nguyễn Thị Hồng Nhung



 Nguyễn Đức Diệp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý II và năm 2019

Đơn vị tính: VNĐ


| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý II | | Lũy kế từ đầu năm | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 314.556.280.774 | 320.257.990.535 | 523.456.548.596 | 595.003.278.338 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | VI.26 | 656.301.223 | 910.736.742 | 5.582.638.952 | 1.470.523.642 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | VI.27 | 313.899.979.551 | 319.347.253.793 | 517.873.909.644 | 593.532.754.696 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.28 | 293.717.994.721 | 291.545.260.346 | 480.499.010.282 | 533.460.012.559 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 20.181.984.830 | 27.801.993.447 | 37.374.899.362 | 60.072.742.137 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.29 | 3.104.277.332 | 1.567.216.144 | 6.334.814.554 | 1.800.220.447 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.30 | 8.007.731.902 | 11.043.340.470 | 14.889.406.273 | 24.698.284.476 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 7.800.651.446 | 9.196.255.745 | 14.470.391.474 | 20.270.935.807 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 8.091.461.300 | 13.412.298.451 | 16.438.038.268 | 27.425.028.491 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30 | | 7.187.068.960 | 4.913.570.670 | 12.382.269.375 | 9.749.649.617 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 139.306.979 | 824.944.690 | 179.857.475 | 1.123.546.858 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 195.699.561 | 537.971.384 | 270.669.599 | 601.156.635 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (56.392.582) | 286.973.306 | (90.812.124) | 522.390.223 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 7.130.676.378 | 5.200.543.976 | 12.291.457.251 | 10.272.039.840 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | 1.771.135.225 | 1.040.108.795 | 2.813.941.351 | 2.054.407.968 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 5.359.541.153 | 4.160.435.181 | 9.477.515.900 | 8.217.631.872 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | 206 | 160 | 365 | 316 |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Thị Hồng Nhung






Nguyễn Đức Diệp

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý II năm 2019

Đơn vị tính: VND

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này trước |
|--|-------|-------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 12.291.457.251 | 10.272.039.840 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | - |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | | 37.805.109.926 | 40.640.328.375 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | | 4.969.008.198 |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | (1.404.314.059) | (1.489.553.541) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | | (935.625.280) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 14.470.391.474 | 20.270.935.807 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | | - |
| 3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 63.162.644.592 | 73.727.133.399 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | (248.802.112.921) | 38.932.097.497 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (78.485.525.661) | 48.209.952.272 |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 183.184.862.210 | 84.129.362.635 |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (13.555.534.536) | 2.351.103.827 |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (12.823.489.052) | (20.480.476.324) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (1.434.935.049) | (3.459.460.729) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | | | (3.075.780.096) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (108.754.090.417) | 220.333.932.481 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | - |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác | 21 | | (5.473.547.057) | (1.290.184.396) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | 886.363.634 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | 1.100.000.000 |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | | 181.830.840 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (5.473.547.057) | 878.010.078 |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | - |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | - |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 442.458.671.880 | 346.416.258.779 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (299.700.203.101) | (467.137.595.965) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | (5.673.426.577) | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (25.970.283.050) | (41.553.851.480) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 111.114.759.152 | (162.275.188.666) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | | (3.112.878.322) | 58.936.753.893 |

| Chỉ tiêu | | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---|--|-------|-------------|--|--|
| 1 | | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | | 60 | | 90.475.485.685 | 43.563.284.564 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | | 61 | | | 490.084.847 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61) | | 70 | | 87.362.607.363 | 102.990.123.304 |

LẬP BIỂU

[Signature]

Nguyễn Phú Hồng Nhung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]



Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Đức Diệp

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5
Thuyết minh Báo cáo tài chính quý II và năm 2019

Mẫu B 09a- DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Sông Đà 5 ("Công ty") tiền thân là Công ty Sông Đà 5 trực thuộc Tổng Công ty Sông Đà được chuyển đổi thành Công ty cổ phần Sông Đà 5 theo Quyết định số 1720/QĐ-BXD ngày 04/11/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1503000031 ngày 07/01/2005. Thay đổi Đăng ký kinh doanh lần thứ 19 do Sở kế hoạch và đầu tư Hà Nội cấp ngày 27/05/2019.

Từ ngày 13/12/2006 Công ty cổ phần Sông Đà 5 được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo quyết định 74/QĐ-TTGDHN của Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là SD5.

Vốn điều lệ của Công ty là: **259.998.480.000, đồng**

(Bằng chữ: Hai trăm năm mươi chín tỷ, chín trăm chín mươi tám triệu, bốn trăm tám mươi nghìn đồng).

Công ty có trụ sở tại: Tầng 5- tháp B- toà nhà HH4- KĐT Sông Đà Mỹ Đình- P. Mỹ Đình 1- Q. Nam Từ Liêm- Hà Nội

2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp, sản xuất vật liệu và thương mại

3. Ngành nghề kinh doanh

- * Xây dựng công trình công nghiệp;
- * Xây dựng nhà các loại;
- * Xử lý công trình bằng phương pháp khoan phun, khoan phụt;
- * Thi công bằng phương pháp khoan, nổ mìn;
- * Xây dựng công trình ngầm dưới đất, dưới nước;
- * Xây dựng công trình đường bộ;
- Khai thác, sản xuất, kinh doanh: Điện, vật liệu, vật tư xây dựng, cấu kiện bê tông, cấu kiện kim loại, phụ tùng xe máy, thiết bị, phụ kiện xây dựng;
- * Đầu tư, xây dựng, lắp đặt và vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;
- * Mua, bán, nhập khẩu: vật tư, phụ tùng, thiết bị, xe máy thi công;
- * Đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết;
- * Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê./

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

Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.

Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán: Chúng tôi, Công ty Cổ phần Sông Đà 5, 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.

Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên phần mềm máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

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 mua vào của ngân hàng thường xuyên giao dịch 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 vào 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 tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Theo phương pháp bình quân gia quyền.

3.3. Phương pháp hạch toán 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. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho.

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 quy định tại 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 khấu hao |
|-------------------------|--------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 10 - 25 năm |
| Máy móc thiết bị | 4 - 10 năm |
| Phương tiện vận tải | 6 - 10 năm |
| Thiết bị quản lý | 3 - 5 năm |
| Tài sản cố định vô hình | 2-20 năm |

- Bao gồm trong máy móc và thiết bị có Hệ thống băng tải vận chuyển bê tông đầm lăn ("RCC") được khấu hao dựa trên khối lượng sản phẩm.

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

Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá thị trường của khoản đầu tư giảm xuống thấp hơn nguyên giá hoặc nếu công ty nhận đầu tư bị lỗ. Sau khi khoản dự phòng này được lập, nếu giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận;

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá và trích dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) theo quy định.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí thuê văn phòng trả trước bao gồm tiền thuê văn phòng trả trước và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng văn phòng thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 47 năm.

Công cụ dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

Chi phí sửa chữa TSCĐ phát sinh một lần có giá trị quá lớn phân bổ dưới 3 năm.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 hóa), 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 hóa 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 hóa 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 hóa.

Chi phí đi vay được vốn hóa 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 hóa 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.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí được ước tính để ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Đơn vị trong kỳ không trích lập dự phòng phải trả.

12. Nguyên tắc ghi nhận 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.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

13.1 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.

13.2 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".

13.3 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.

14. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán bị trả lại do các nguyên nhân: vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Ghi nhận giá vốn hàng bán tuân thủ nguyên tắc phù hợp và nguyên tắc nhất quán.

Bao gồm: giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ.

16. 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.

17. 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.

18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

18.1 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.

18.2 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.

18.3 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 Thành phố Hà Nội. Hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra theo đúng quy định. Khi kết thúc năm tài chính đơn vị lập các báo cáo thuế giá trị gia tăng theo quy 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

Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

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

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền: | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Tiền mặt | 10.199.989.112 | 7.965.987.302 |
| - Tiền gửi Ngân hàng | 77.162.618.251 | 82.509.498.383 |
| + Tiền gửi Việt Nam đồng | 8.110.137.932 | 49.644.815.899 |
| + Tiền gửi Ngoại tệ | 67.890.230.319 | 32.864.682.484 |
| - Tiền đang chuyển | 1.162.250.000 | - |
| - Các khoản tương đương tiền | - | - |
| Cộng | 87.362.607.363 | 90.475.485.685 |
| 2. Các khoản đầu tư tài chính: | - | - |
| 3. Phải thu khách hàng | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Phải thu khách hàng | 831.401.653.883 | 813.965.007.791 |
| Các khoản phải thu của khách hàng ngắn hạn và dài hạn từ các bên liên quan cụ thể như sau: | | |
| Phải thu từ công ty mẹ: | | |
| Chi tiết phải thu của khách hàng có giá trị lớn: | | |
| BDH TĐ Sơn La (CT Nậm Chiến 1) | 118.824.012.067 | 119.306.636.630 |
| BDH dự án TĐ Lai Châu | 68.881.480.781 | 78.482.818.954 |
| 4. Phải thu khác | | |
| a Các khoản phải thu ngắn hạn khác: | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Phải thu khác | 7.589.472.227 | 8.775.514.213 |
| Tạm ứng | 5.163.818.857 | 3.572.431.977 |
| Vay lương | 1.315.959.790 | 1.149.477.036 |
| Ký quỹ ký cược ngắn hạn | 1.981.910.910 | 903.804.220 |
| Cộng | 16.051.161.784 | 14.401.227.446 |
| b Các khoản phải thu dài hạn khác: | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Ký quỹ ký cược dài hạn | 931.999.000 | 1.464.100.000 |
| 5. Nợ khó đòi | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Giá gốc | 23.888.515.141 | 23.888.515.141 |
| Dự phòng | 19.380.919.942 | 19.380.919.942 |
| Giá trị có thể thu hồi | 4.507.595.199 | 4.507.595.199 |
| 6. Hàng tồn kho | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Hàng mua đang đi trên đường | 590.253.000 | - |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 68.956.681.168 | 50.204.724.312 |
| - Công cụ, dụng cụ | 5.300.627.156 | 3.634.090.657 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 270.615.350.285 | 210.659.721.320 |
| - Thành phẩm | 2.522.425.717 | 910.366.285 |
| - Hàng hoá | - | 4.090.909.091 |
| - Hàng gửi bán | - | - |
| Cộng | 347.985.337.326 | 269.499.811.665 |
| 7. Tài sản dở dang dài hạn: | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| a Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | - | - |
| b Chi phí XDCB dở dang | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| Mua sắm, phục hồi, nâng cấp TSCĐ | 2.911.315.645 | 2.911.315.645 |
| Xây dựng cơ bản | - | - |
| Sửa chữa lớn TSCĐ | 485.108.586 | 598.756.925 |
| Cộng | 3.396.424.231 | 3.510.072.570 |

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV và năm 2018

Mẫu B 09a- DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | PTVT - truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------------|
| Nguyên giá tài sản cố định | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 9.784.042.500 | 1.086.933.186.673 | 52.064.786.905 | 3.249.708.183 | - | 1.152.031.724.261 |
| - Mua trong năm | | 1.573.000.000 | | | | 1.573.000.000 |
| - XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | 8.024.973.999 | | | | 8.024.973.999 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | 1.849.390.909 | | | 1.849.390.909 |
| Số dư cuối kỳ | 9.784.042.500 | 1.096.531.160.672 | 50.215.395.996 | 3.249.708.183 | - | 1.159.780.307.351 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 6.641.603.569 | 975.324.107.698 | 33.286.419.364 | 2.979.926.665 | - | 1.018.232.057.296 |
| - Khấu hao trong năm: | 788.751.582 | 26.871.113.473 | 2.546.879.677 | 56.990.087 | 69.867.123 | 30.334.001.942 |
| - Tăng khác | | 7.363.034.549 | | | | 7.363.034.549 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Góp vốn liên doanh | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | 1.365.196.404 | | | 1.365.196.404 |
| Số dư cuối kỳ | 7.430.355.151 | 1.009.558.655.720 | 34.468.102.637 | 3.036.916.752 | 69.867.123 | 1.054.563.897.383 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 3.142.438.931 | 111.609.078.975 | 18.778.367.541 | 269.781.518 | - | 133.799.666.965 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 2.353.687.349 | 86.972.504.952 | 15.747.293.359 | 212.791.431 | (69.867.123) | 105.216.409.968 |

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV và năm 2018

Mẫu B 09a- DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Phần mềm | Nhân hiệu | Tổng cộng |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Nguyên giá tài sản cố định | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | 2.061.150.000 | 1.104.763.000 | 3.165.913.000 |
| - Mua trong năm | | | | | | - |
| - XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 2.061.150.000 | 1.104.763.000 | 3.165.913.000 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | 1.354.546.858 | 1.104.763.000 | 2.459.309.858 |
| - Khấu hao trong năm | | | | 153.568.746 | | 153.568.746 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Góp vốn liên doanh | | | | | | - |
| - Giảm khác | | | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | - | - | 1.508.115.604 | 1.104.763.000 | 2.612.878.604 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | - | - | - | 706.603.142 | - | 706.603.142 |
| - Tại ngày cuối kỳ | - | - | - | 553.034.396 | - | 553.034.396 |

[Signature]

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV và năm 2018

Mẫu B 09a- DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | PTVT - truyền dẫn | Thiết bị quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|----------------------------|------------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------|----------------|
| Nguyên giá tài sản cố định | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 32.825.583.090 | | | | 32.825.583.090 |
| - Mua trong năm | | 10.025.424.955 | | | | 10.025.424.955 |
| - XDCB hoàn thành | | | | | | - |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Giảm khác | | 6.165.583.090 | | | | 6.165.583.090 |
| Số dư cuối kỳ | - | 36.685.424.955 | - | - | - | 36.685.424.955 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | 11.664.187.851 | | | | 11.664.187.851 |
| - Khấu hao trong năm | | 7.317.539.238 | | | | 7.317.539.238 |
| - Tăng khác | | | | | | - |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | - |
| - Góp vốn liên doanh | | | | | | - |
| - Giảm khác | | 5.997.838.145 | | | | - |
| Số dư cuối kỳ | - | 12.983.888.944 | - | - | - | 5.997.838.145 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ | | | | | | 12.983.888.944 |
| - Tại ngày đầu năm | - | 21.161.395.239 | - | - | - | 21.161.395.239 |
| - Tại ngày cuối kỳ | - | 23.701.536.011 | - | - | - | 23.701.536.011 |

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV và năm 2018

Mẫu B 09a- DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

a. Đầu tư vào công ty con: Không có.

b. Đầu tư dài hạn khác: không có

12. Chi phí trả trước:

Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước dài hạn

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

25.392.170.362

10.774.866.839

48.707.135.003

49.768.903.990

74.099.305.365

60.543.770.829

13. Phải trả người bán

Phải trả người bán

Chi tiết theo nhà cung cấp lớn

Công ty Cổ phần Sông Đà 505

Các nhà cung cấp khác

Số cuối kỳ

Số đầu năm

171.017.083.869

197.290.252.652

19.599.715.924

19.599.715.924

151.417.367.945

177.690.536.728

14. Vay và nợ thuê tài chính

Số cuối kỳ

Số đầu năm

a Vay ngắn hạn

Ngân hàng PG Bank - CN Hà Nội

Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Nhuệ

Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - CN Sở giao dịch I

Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương

Nợ dài hạn đến hạn trả

Cộng

92.711.454.892

67.964.650.555

74.644.620.387

50.505.557.661

126.871.645.670

45.715.445.404

59.140.951.531

51.234.597.313

19.374.070.023

18.108.179.737

372.742.742.503

233.528.430.670

b Vay dài hạn

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Vay Ngân hàng

Ngân hàng Tiên Phong Bank - Chi nhánh Thăng Long

Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Mỹ Đình

- Vay đối tượng khác

- Trái phiếu phát hành

Cộng

8.372.508.719

13.564.611.433

7.470.762.719

12.298.661.433

901.746.000

1.265.950.000

-

-

-

-

8.372.508.719

13.564.611.433

c Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Thuê tài chính

- Nợ dài hạn khác

Cộng

-

-

-

-

-

-

-

-

d Các khoản nợ thuê tài chính

Cty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease

Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV SuMi TRUST - CN Hà Nội

Cộng

Số cuối kỳ

Số đầu năm

5.441.250.008

8.128.750.000

3.847.429.903

9.288.679.911

8.128.750.000

P

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV và năm 2018

Mẫu B 09a- DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| 15. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|------------------------|
| - Thuế Giá trị gia tăng phải nộp | - | - |
| - Thuế Tiêu thụ đặc biệt | - | - |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | - | - |
| - Thuế TNDN | (14.294.614) | (1.342.270.188) |
| - Thuế TNDN của nhà thầu nước ngoài | - | - |
| - Thuế TNCN | (936.075.775) | (1.150.315.201) |
| - Thuế tài nguyên | | 100.480.606 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | - | - |
| - Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác | - | - |
| - Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 30.431.802 |
| Cộng | (950.370.389) | (2.361.672.981) |
| 16. Chi phí phải trả | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| | 92.870.025.618 | 31.180.046.506 |
| Cộng | 92.870.025.618 | 31.180.046.506 |
| 17. Các khoản phải trả ngắn hạn khác | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | - | - |
| - Kinh phí công đoàn | 2.995.195.202 | 2.749.473.554 |
| - Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN | - | - |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 31.586.930.424 | 32.792.956.487 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược | 1.150.000.000 | 1.550.000.000 |
| Cộng | 35.732.125.626 | 37.092.430.041 |
| 18. Phải trả dài hạn nội bộ (không có phát sinh) | | |
| Vay dài hạn nội bộ | - | - |
| Phải trả dài hạn nội bộ khác | - | - |
| Cộng | - | - |
| 19. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả (không có số liệu) | | |

20. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

| Nội dung | Vốn đầu tư chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Cổ phiếu quỹ | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Vốn khác thuộc vốn CSH | Quỹ khác thuộc CSH | LN sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Tổng cộng |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------------|--------------|-----------------------|------------------------|------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
| 1. Số dư đầu năm trước | 259.998.480.000 | 43.131.990.000 | - | - | 143.060.589.849 | | - | 10.595.454.177 | 42.007.604.114 | - | 498.794.118.140 |
| - Lợi nhuận thuần trong năm | | | | | | | | | 16.460.380.679 | | 16.460.380.679 |
| - Phân phối trích lập các quỹ | | | | | | | | | | | |
| - Chia cổ tức | | | | | | | | | (25.999.848.000) | | (25.999.848.000) |
| - Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | | | | (9.145.045.205) | | (9.145.045.205) |
| 2. Số dư cuối năm trước | 259.998.480.000 | 43.131.990.000 | - | - | 143.060.589.849 | - | - | 10.595.454.177 | 23.323.091.588 | - | 480.109.605.614 |
| 3. Số dư đầu năm nay | 259.998.480.000 | 43.131.990.000 | - | - | 143.060.589.849 | | - | 10.595.454.177 | 23.323.091.588 | - | 480.109.605.614 |
| - Lợi nhuận thuần trong năm | | | | | | | | | 9.477.515.900 | | 9.477.515.900 |
| - Phân phối trích lập các quỹ | | | | | | | | | - | | - |
| - Chia cổ tức | | | | | | | | | (20.799.878.400) | | (20.799.878.400) |
| - Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi | | | | | | | | | (2.523.213.188) | | (2.523.213.188) |
| 4. Số dư cuối kỳ này | 259.998.480.000 | 43.131.990.000 | - | - | 143.060.589.849 | - | - | 10.595.454.177 | 9.477.515.900 | - | 466.264.029.926 |

(Handwritten signature)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5
Thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV và năm 2018

Mẫu B 09a- DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

| B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Vốn đầu tư của Nhà nước (Tổng Công ty Sông Đà) | 166.816.800.000 | 166.816.800.000 |
| - Vốn góp của các cổ đông khác | 93.181.680.000 | 93.181.680.000 |
| Cộng | 259.998.480.000 | 259.998.480.000 |

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

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

| C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia: | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| Vốn góp đầu năm | 259.998.480.000 | 259.998.480.000 |
| Vốn góp tăng trong năm | | |
| Vốn góp giảm trong năm | | |
| Vốn góp cuối năm | 259.998.480.000 | 259.998.480.000 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã chia | - | - |

| D. Cổ tức | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | | |
| Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: | | |
| Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: | | |
| Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: | | |

| E. Cổ phiếu | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------------|------------------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 25.999.848 | 25.999.848 |
| - Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | 25.999.848 | 25.999.848 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| + Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 25.999.848 | 25.999.848 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 25.999.848 | 25.999.848 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | 10.000 VND/ 1 Cổ phiếu | |

| F. Các quỹ doanh nghiệp | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Quỹ đầu tư phát triển | 143.060.589.849 | 143.060.589.849 |
| Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | 10.595.454.177 | 10.595.454.177 |

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:

Quỹ đầu tư phát triển trích lập từ lợi nhuận sau thuế, phù hợp với các quy định của Công ty, được dùng để bổ sung vốn điều lệ của công ty khi mở rộng sản xuất kinh doanh.

Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập từ phần lợi nhuận sau thuế phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty.

23. Nguồn kinh phí (không có số liệu)

24. Tài sản thuê ngoài (không có số liệu)

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

| 25. | Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Lũy kế từ đầu năm nay | Lũy kế từ đầu năm trước |
|-----|--|------------------------|-------------------------|
| | + Doanh thu xây lắp, SXCN | 506.128.488.011 | 581.796.398.918 |
| | + Doanh thu kinh doanh và cung cấp dịch vụ | 17.328.060.585 | 13.206.879.420 |
| | Cộng | 523.456.548.596 | 595.003.278.338 |
| 26. | Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| | + Giảm giá hàng bán | 5.582.638.952 | 1.470.523.642 |
| 27. | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| 28. | Giá vốn hàng bán | Lũy kế từ đầu năm nay | Lũy kế từ đầu năm trước |
| | Giá vốn hoạt động xây lắp, SXCN | 464.354.728.878 | 514.752.088.974 |
| | Giá vốn hoạt động kinh doanh và CCDV | 16.144.281.404 | 18.707.923.585 |
| | Cộng | 480.499.010.282 | 533.460.012.559 |
| 29. | Doanh thu hoạt động tài chính | Lũy kế từ đầu năm nay | Lũy kế từ đầu năm trước |
| | Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay | 55.265.472 | 181.830.840 |
| | Chênh lệch tỷ giá | 6.279.549.082 | 1.618.389.607 |
| | Doanh thu hoạt động tài chính khác | | 0 |
| | Cộng | 6.334.814.554 | 1.800.220.447 |
| 30. | Chi phí hoạt động tài chính | Lũy kế từ đầu năm nay | Lũy kế từ đầu năm trước |
| | Lãi tiền vay | 14.470.391.474 | 20.270.935.807 |
| | Chênh lệch tỷ giá | 419.014.799 | 1.084.679.396 |
| | Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| | Chi phí dự phòng tài chính | | - |
| | Phí bảo lãnh | | 3.342.669.273 |
| | Cộng | 14.889.406.273 | 24.698.284.476 |
| 31. | Lợi nhuận trước thuế | Lũy kế từ đầu năm nay | Lũy kế từ đầu năm trước |
| | | 12.291.457.251 | 10.272.039.840 |
| 32. | Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố | Lũy kế từ đầu năm nay | Lũy kế từ đầu năm trước |
| | Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 167.689.789.055 | 80.659.601.212 |
| | Chi phí nhân công | 63.518.991.044 | 68.738.056.281 |
| | Chi phí sử dụng máy thi công | 114.074.987.039 | 79.068.928.272 |
| | Chi phí sản xuất chung | 261.346.204.653 | 243.078.393.547 |
| | Chi phí bán hàng | | - |
| | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 16.438.038.268 | 27.425.028.491 |
| | Cộng | 623.068.010.059 | 498.970.007.803 |
| 33. | Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản | | |
| | Chỉ tiêu | Số cuối kỳ | Số đầu năm |

R

| | | |
|---|--------|---|
| 1 Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn | | |
| 1.1 Bố trí cơ cấu tài sản (%) | | |
| - Tài sản dài hạn/Tổng tài sản | 15,82% | 20,90% |
| - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản | 84,18% | 79,10% |
| 1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%) | | |
| - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn | 73,32% | 66,54% |
| - Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn | 26,68% | 33,46% |
| 2 Khả năng thanh toán | | |
| 2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần) | 1,36 | 1,50 |
| 2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần) | 1,15 | 1,19 |
| 2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần) | 0,07 | 0,10 |
| 3 Tỷ suất sinh lời | | |
| | | Lũy kế từ đầu năm nay Lũy kế từ đầu năm trước |
| 3.1 Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%) | | |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần | 2,37% | 1,73% |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần | 1,83% | 1,38% |
| 3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%) | | |
| - Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản | 0,70% | 0,76% |
| - Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản | 0,54% | 0,60% |

Hà Nội, ngày 22 tháng 07 năm 2019

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Hồng Nhung



Nguyễn Bắc Diệp

