



**CÔNG TY CỔ PHẦN
TƯ VẤN SÔNG ĐÀ**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: *32* /SDCC-TCK
" V/v : Công bố báo cáo tài chính
hợp nhất quý 4/2015 "

Hà nội, ngày 05 tháng 2 năm 2016

Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty : Công ty cổ phần tư vấn Sông Đà.
2. Mã chứng khoán : SDC
3. Trụ sở chính : Nhà G9 - Số 495 - Đường Nguyễn Trãi - Phường Thanh Xuân Nam - Quận Thanh Xuân - Thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại : 043.8542209 Fax : 043.8545855
5. Người công bố thông tin : Đinh Văn Duẩn
6. Nội dung của thông tin công bố :

Báo cáo tài chính hợp nhất quý IV/2015 của Công ty cổ phần tư vấn Sông Đà bao gồm : Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ, thuyết minh báo cáo tài chính.

Nội dung giải trình biến động trên 10% lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm trước :

Lợi nhuận sau thuế Quý 4/2015 giảm 485 triệu, tương ứng với 19,5% so với Quý 4/2014 do :

- Quý 4/2015 không còn khoản lợi nhuận từ Công ty liên kết do Công ty đã thực hiện thoái vốn xong tại 2 Công ty liên kết.
- Lợi nhuận của Công ty mẹ giảm do Doanh thu từ hoạt động kinh doanh và hoạt động tài chính đều giảm so với cùng kỳ năm trước.

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

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

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu văn thư

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đinh Văn Duẩn

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2015

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		105,384,696,884	93,673,078,500
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		18,001,661,015	6,520,439,381
1. Tiền	111	VI.1	5,001,661,015	6,520,439,381
2. Các khoản tương đương tiền	112		13,000,000,000	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		53,987,879,729	52,312,358,744
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	61,502,398,049	55,638,733,217
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		106,380,216	452,725,559
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	7,034,044,240	7,034,044,240
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	7,648,871,412	9,409,567,085
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(22,303,814,188)	(20,222,711,357)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		32,360,907,053	34,095,239,508
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	32,360,907,053	34,095,239,508
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,034,249,087	745,040,867
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	608,487,069	292,456,237
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		425,762,018	452,584,630
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23,094,790,369	69,961,083,344
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,754,374,857	29,236,876,649
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	12,848,634,083	28,093,285,455
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	905,740,774	1,143,591,194
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		5,799,982,406	5,527,890,118
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	5,799,982,406	5,527,890,118
- Nguyên giá	222		28,169,255,489	28,820,489,185
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(22,369,273,083)	(23,292,599,067)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		
- Nguyên giá	228		50,000,000	446,300,864
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-50,000,000	-446,300,864
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1,305,632,745	1,451,878,807
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	1,305,632,745	1,451,878,807
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	1,877,889,647	33,464,366,904
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			28,964,366,901
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4,374,000,000	6,900,000,003
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,496,110,353)	(2,400,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			


 M. S. D. T.

VI. Tài sản dài hạn khác	260		356,910,714	280,070,866
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	356,910,714	280,070,866
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		128,479,487,253	163,634,161,844

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		73,602,333,446	105,041,306,180
I. Nợ ngắn hạn	310		64,700,711,780	91,577,112,674
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	5,916,670,392	4,713,361,926
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		14,160,578,960	10,322,013,362
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	2,052,294,232	9,899,812,345
4. Phải trả người lao động	314		23,688,363,069	31,745,341,947
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	289,951,875	722,970,083
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20		716,291,344
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	15,039,343,498	24,270,079,032
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	2,653,757,329	8,644,451,675
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		899,752,425	542,790,960
II. Nợ dài hạn	330		8,901,621,666	13,464,193,506
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	4,751,377,293	9,352,632,708
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	3,174,132,054	3,321,523,479
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	305,700,000	
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		670,412,319	790,037,319
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		54,877,153,807	58,592,855,664
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	54,877,153,807	58,592,855,664
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		26,097,100,000	26,097,100,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		26,097,100,000	26,097,100,000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8,502,618,712	8,502,618,712
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(620,000)	(620,000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13,148,748,099	12,769,556,439
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			62,215,660
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6,830,653,250	9,012,900,557
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		0	9,012,900,557
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,830,653,249	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		298,653,746	2,149,084,296
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		128,479,487,253	163,634,161,844

Người lập biểu



Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết



..... tháng ... năm 2016
P. Tổng Giám đốc



Lê Thị Thiên Kim

CỔ SĨ NH

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV và năm 2015

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	KỲ BÁO CÁO		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	15,664,604,148	43,404,037,609	86,085,327,124	109,198,683,909
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2		894,621,753	105,377,644	967,960,478
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		15,664,604,148	42,509,415,856	85,979,949,480	108,230,723,431
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	9,636,048,044	31,230,108,783	61,810,751,610	81,064,744,267
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		6,028,556,104	11,279,307,073	24,169,197,870	27,165,979,164
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	33,606,639	4,624,141,411	2,620,222,923	4,980,959,451
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	126,412,568	2,558,110,343	1,379,314,887	3,491,183,795
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		126,412,568	174,678,875	757,037,316	1,118,373,800
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24			1,079,106,406		3,348,010,103
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	60,040,218	40,511,149	179,060,075	200,102,563
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3,393,919,269	11,587,564,136	17,098,062,371	23,050,754,954
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		2,481,790,688	2,796,369,262	8,132,983,460	8,752,907,406
12. Thu nhập khác	31	VII.6	44,612,908	88,630,375	704,325,677	897,471,049
13. Chi phí khác	32	VII.7	253,019,240	339,748,144	889,075,915	1,275,003,792
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-208,406,332	(251,117,769)	-184,750,238	(377,532,743)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		2,273,384,356	2,545,251,493	7,948,233,222	8,375,374,663
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	270,865,657	57,082,034	1,143,678,684	960,635,856
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		2,002,518,699	2,488,169,459	6,804,554,538	7,414,738,807
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		2,002,903,983	2,939,243,717	6,830,653,249	8,103,174,985
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(385,284)	(451,074,258)	(26,098,712)	(688,436,178)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

100
ÔN
HÀ
ÔN
100

Lập, ngày ... tháng ... năm 2016

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trưởng giám đốc

Hoàng Thị Minh Hiền

Lê Minh Quyết

Lê Thị Thiên Kim



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 12 năm 2015

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2015 đến 31/12/2015	Từ 01/01/2014 đến 31/09/2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7,948,233,222	8,375,374,663
2. Điều chỉnh cho các khoản:		6,822,592,387	9,467,342,814
- Khấu hao tài sản cố định	02	1,014,639,121	1,094,532,609
- Các khoản dự phòng	03	5,050,915,950	11,283,165,578
- (Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		148,258,904
- (Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	-	(4,176,988,077)
- Chi phí lãi vay	06	757,037,316	1,118,373,800
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	14,770,825,609	17,842,717,477
- Thay đổi khoản phải thu	09	12,211,151,062	17,718,336,326
- Thay đổi hàng tồn kho	10	(3,277,531,511)	1,300,540,175
- Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	(29,183,324,015)	(25,610,066,211)
- Thay đổi chi phí trả trước	12	401,647,852	885,926,977
- Tiền lãi vay đã trả	13	(630,624,748)	(1,101,805,268)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2,148,613,191)	(1,114,941,361)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		416,646,080
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(411,951,117)	(867,817,319)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(8,268,420,059)	9,469,536,876
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(976,839,090)	(419,069,894)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại 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	25,943,400,003	(3,277,804,203)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	720,076,900	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	25,686,637,813	(3,696,874,097)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu và nhận vốn góp của cổ đông	31	(840,404,047)	-
2. Tiền chi mua lại cổ phiếu đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	6,253,507,602	12,368,490,132
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(8,740,451,675)	(13,001,035,506)
4. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho cổ đông	36	(2,609,648,000)	(4,175,436,800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(5,936,996,120)	(4,807,982,174)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	11,481,221,634	964,680,605
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	6,520,439,381	5,555,758,776
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)	70	18,001,661,015	6,520,439,381

Lập ngày tháng ... năm 2016

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Hoàng Thị Minh Hiền





Lê Thị Thiên Kim

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý IV và lũy kế 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh : Dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn thiết kế các công trình xây dựng
- Khảo sát địa hình, địa chất các công trình xây dựng.
- Thí nghiệm để xác định các chỉ tiêu cơ lý của đất, nền móng và vật liệu xây dựng

4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Tổng số công ty con : 01 công ty
- + Số lượng các công ty con được hợp nhất : 01
- Danh sách công ty con được hợp nhất : Công ty CP Phát triển Đô thị và Nông thôn Sông Đà
- + Địa chỉ : Thôn Lai Xá – xã Thanh Thủy – huyện Thanh Hà – tỉnh Hải Dương
- + Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 73,48%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 73,48%
- Công ty con bị loại khỏi quá trình hợp nhất : Công ty TNHH Tư vấn Kỹ thuật Việt Nam - Canada (do đã thoái vốn trong kỳ)
- Công ty liên kết bị loại khỏi quá trình hợp nhất - Công ty CP thủy điện Đăk Đoa (do đã thoái vốn trong kỳ)

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

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính..

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

45
TY
JV
ĐÀ
P.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Công ty cùng áp dụng các chính sách kế toán như nhau.

1. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết : được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) dự phòng giảm giá. Giá gốc bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

5. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, trong quá trình sử dụng TSCĐ được hạch toán theo ba tiêu thức nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của tài sản được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lỗ lãi nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được thực hiện theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25
Máy móc và thiết bị	5-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5

- Tài sản vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của công ty bao gồm :

Phần mềm kế toán : Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XDCB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư và nâng cấp đó.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào Thặng dư vốn cổ phần.

9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ :

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã thống nhất với khách hàng.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do được điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.



VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	122,572,734	650,828,339
Tiền gửi ngân hàng	4,879,088,281	5,869,611,042
Các khoản tương đương tiền	13,000,000,000	-
Cộng	18,001,661,015	6,520,439,381

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	0		0	28,964,366,901		
Công ty cổ phần thủy điện Đắk Đoa	0		0	28,964,366,901		
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	4,374,000,000	2,496,110,353	0	6,900,000,003	2,400,000,000	0
Công ty CP Cao su Phú Riềng	2,400,000,000	2,400,000,000		2,400,000,000	2,400,000,000	
Công ty TNHH Việt Nam Canada	474,000,000	96,110,353				
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	1,500,000,000			1,500,000,003		
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				3,000,000,000		
Cộng	4,374,000,000	2,496,110,353	0	35,864,366,904	2,400,000,000	

- Công ty đang nắm giữ 183.700 cổ phần tương ứng 73,48% vốn điều lệ của Công ty CP Phát triển đô thị và nông thôn Sông Đà
- Công ty đang nắm giữ 198.375 cổ phần của Công ty CP Đầu tư và phát triển Sông Đà
- Công ty đang nắm giữ 10% vốn điều lệ của Công ty TNHH Tư vấn kỹ thuật Việt Nam - Canada
- Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Cao su Phú Riềng - Karatine là khoản đầu tư ủy thác qua Tổng công ty Sông Đà

3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	61,502,398,049	55,638,733,217
- Phải thu khách hàng dài hạn	12,848,634,083	28,093,285,455
Cộng	74,351,032,132	83,732,018,672

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	7,648,871,412	588,905,815	9,409,567,085	588,905,815
- Tạm ứng	3,855,811,186		4,308,940,416	
- Phải thu người lao động	106,612,315		384,842,910	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	331,650,917		318,711,419	
- Các khoản phải thu khác	3,354,796,994	588,905,815	4,088,947,603	588,905,815
Dài hạn	905,740,774		1,143,591,194	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	144,131,180		381,981,600	
- Phải thu khác	761,609,594		761,609,594	
Cộng	8,554,612,186	588,905,815	10,553,158,279	588,905,815

6. Nợ xấu

Số cuối quý	Số đầu năm
-------------	------------

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- BDH thủy điện Xekaman 3	3,065,929,647	946,180,023	4,226,251,327	1,881,208,098
- CTCP PT ĐT& NT Sông Đà	3,150,532,116	1,034,004,172	3,256,812,478	1,758,284,651
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	3,271,274,887	3,271,274,887	3,762,663,823	
Đối tượng khác	73,417,907,668	55,350,371,048	86,296,261,801	70,422,972,845
Cộng	82,905,644,318	60,601,830,130	94,285,176,951	74,062,465,594

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	18,238,811		23,044,182	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	32,339,713,242		34,060,849,326	
- Hàng hóa	86,000			
- Thành phẩm	2,869,000		11,346,000	
Cộng	32,360,907,053		34,095,239,508	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số cuối quý
- Căn hộ thuộc dự án City view Sông Đà – Hà Đông	1,074,800,750	1,074,800,750
- Hệ thống đường dẫn nước		341,408,057
- Sửa chữa nhà G9	230,831,995	35,670,000
Cộng	1,305,632,745	1,451,878,807

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8,567,444,595	11,578,486,122	8,254,210,025	420,348,443	28,820,489,185
- Mua trong kỳ	332,933,964	976,839,090			1,309,773,054
- Giảm khác		(1,452,983,907)	(340,600,200)	(167,422,643)	(1,961,006,750)
Số cuối quý	8,900,378,559	11,102,341,305	7,913,609,825	252,925,800	28,169,255,489
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	6,357,287,430	8,715,556,948	8,010,967,331	208,787,358	23,292,599,067
- Khấu hao trong kỳ	111,177,242	571,718,613	171,700,728	183,084,183	1,037,680,766
- Giảm khác		(1,452,983,907)	(340,600,200)	(167,422,643)	(1,961,006,750)
Số cuối quý	6,468,464,672	7,834,291,654	7,842,067,859	224,448,898	22,369,273,083
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	2,210,157,165	2,862,929,174	243,242,694	211,561,085	5,527,890,118
Tại ngày cuối quý	2,431,913,887	3,268,049,651	71,541,966	28,476,902	5,799,982,406

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 114.467.148 đ

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng được : 22.589.720.960 đ

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm tin học	Cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	50,000,000	50,000,000
- Mua trong năm		
Số cuối quý	50,000,000	50,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số đầu năm	50,000,000	50,000,000
Khấu hao trong kỳ		

01
CỔ
PH.
ĐÀ
TƯ

Số cuối quý	50,000,000	50,000,000
-------------	------------	------------

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu năm

Tại ngày cuối quý

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng được : 50.000.000 đ

13. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	608,487,069	292,456,237
- Công cụ dụng cụ	608,487,069	292,456,237
- Các khoản chi phí khác		
Dài hạn	356,910,714	280,070,866
- Chi phí sửa chữa	56,792,190	66,762,500
- Công cụ dụng cụ	231,061,996	
- Các khoản chi phí khác	69,056,528	213,308,366
Cộng	965,397,783	572,527,103

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	2,653,757,329	2,653,757,329	5,790,807,602	11,781,501,948	8,644,451,675	8,644,451,675
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân	2,653,757,329	2,653,757,329	5,790,807,602	11,781,501,948	8,644,451,675	8,644,451,675
b) Dài hạn	305,700,000	305,700,000	462,700,000	157,000,000	0	0
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân (HĐ 01/2015)	152,600,000	152,600,000	257,600,000	105,000,000		
Ngân hàng TMCP Công thương Thanh Xuân (HĐ 02/2015)	153,100,000	153,100,000	205,100,000	52,000,000		
Cộng	2,959,457,329	2,959,457,329	6,253,507,602	11,938,501,948	8,644,451,675	8,644,451,675

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	5,916,670,392	5,916,670,392	4,713,361,926	4,713,361,926
Phải trả người bán dài hạn	4,751,377,293	4,751,377,293	9,352,632,708	9,352,632,708
Cộng	10,668,047,685	10,668,047,685	14,065,994,634	14,065,994,634

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối quý
Phải nộp	9,899,812,345	8,294,089,257	16,141,607,370	2,052,294,232
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2,513,532,527	6,338,585,845	7,652,103,703	1,200,014,669
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1,275,432,764	1,143,678,684	2,148,613,191	270,498,257
Thuế TNCN	1,226,957,269	297,988,969	1,482,314,019	42,632,219
Thuế đất	456,921,493	113,852,007	570,773,500	0
Thuế khác	4,426,968,292	399,983,752	4,287,802,957	539,149,087
Phải thu				
Cộng	9,899,812,345	8,294,089,257	16,141,607,370	2,052,294,232

18. Chi phí phải trả

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	289,951,875	722,970,083
- Thủ lao Hội đồng quản trị	258,553,333	179,983,500
- Lãi vay ngân hàng		16,568,532
- Chi phí phải trả khác	31,398,542	526,418,051
Dài hạn		
Cộng	289,951,875	722,970,083

19. Phải trả khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	15,039,343,498	24,270,079,032
- Kinh phí công đoàn	389,706,990	404,178,354
- Bảo hiểm xã hội	6,479,861	1,036,092,715
- Bảo hiểm y tế	11,794,415	139,287,687
- Bảo hiểm thất nghiệp	1,450,250	61,127,676
- Các khoản phải nộp, phải trả khác	14,629,911,982	22,629,392,600
b) Dài hạn	3,174,132,054	3,321,523,479
- % giữ lại chờ bảo hành	3,174,132,054	3,321,523,479
Cộng	18,213,475,552	27,591,602,511

23. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	9,729,594,633	3,847,472,051	48,176,165,396
- Lãi trong năm trước					8,103,174,985	8,103,174,985
- Trích lập các quỹ				758,211,776	(1,467,021,106)	(708,809,330)
- Chia cổ tức					(1,565,826,000)	(1,565,826,000)
- Tăng khác				2,509,272,217		2,509,272,217
- Giảm khác				(165,306,527)	95,100,627	(70,205,900)
Số dư cuối năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	12,831,772,099	9,012,900,557	56,443,771,368
Số dư đầu năm nay	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	12,831,772,099	9,012,900,557	56,443,771,368
- Lãi trong kỳ					6,830,653,248	6,830,653,248
- Tăng khác				623,288,997		623,288,997
- Chia cổ tức					(2,609,648,000)	(2,609,648,000)
- Trích lập các quỹ					(1,745,198,653)	(1,745,198,653)
- Lãi từ thoái vốn khỏi công ty con				(306,312,997)	306,312,997	0
- Thoái vốn khỏi công ty liên kết					(4,964,366,900)	(4,964,366,900)
Số dư cuối kỳ này	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,148,748,099	6,830,653,249	54,578,500,060

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	13,311,000,000	13,311,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	12,786,100,000	12,786,100,000
Cộng	26,097,100,000	26,097,100,000

d) Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2,609,710	2,609,710

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,609,710	2,609,710
+ Cổ phiếu phổ thông	2,609,710	2,609,710
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	62	62
+ Cổ phiếu phổ thông	62	62
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,609,648	2,609,648
+ Cổ phiếu phổ thông	2,609,648	2,609,648
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/ 1 cổ phiếu

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển;	13,148,748,099	12,769,556,439

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng	86,085,327,124	109,198,683,909
Cộng	86,085,327,124	109,198,683,909

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Hàng bán bị trả lại	105,377,644	73,338,725
Cộng	105,377,644	73,338,725

3. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	61,810,751,610	81,064,744,267
Cộng	61,810,751,610	81,064,744,267

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi không kỳ hạn	149,479,040	34,792,480
- Lợi nhuận góp vốn		13,892,650
- Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	3,884,011	4,932,274,321
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	2,470,743,883	
Cộng	2,620,222,923	4,980,959,451

5. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	630,624,748	1,118,373,800
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	(394,190,707)	

- Lỗ chênh lệch tỷ giá	487,258,643	
- Chi phí tài chính khác	655,622,203	
Cộng	1,379,314,887	1,118,373,800

6. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Xử lý công nợ không phải trả		
- Thu nhập hoạt động khác	704,325,677	897,471,049
Cộng	704,325,677	897,471,049

7. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Các khoản phạt	278,510,003	1,109,711,292
- Thủ lao Hội đồng quản trị	439,625,832	165,292,500
- Chi phí khác	170,940,080	
Cộng	889,075,915	1,275,003,792

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	12,961,776,683	9,135,911,022
+ Chi phí cho nhân viên	10,674,423,959	8,052,412,538
+ Chi phí dự phòng	2,287,352,724	1,083,498,484
- Các chi phí bằng tiền khác	4,136,285,688	2,345,444,547
Cộng	17,098,062,371	23,050,754,954

b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN	106,421,016	32,235,076
+ Chi phí cho nhân viên	106,421,016	32,235,076
- Các chi phí bằng tiền khác	72,639,059	167,867,487
Cộng	179,060,075	200,102,563

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp:	7,794,713,086	2,996,035,572
- Chi phí nhân công trực tiếp:	44,195,130,503	32,587,046,539
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,014,639,121	822,215,362
- Chi phí sản xuất chung:	12,098,612,562	12,602,565,088
- Chi phí bán hàng	179,060,075	200,102,563
- Chi phí quản lý doanh nghiệp	17,098,062,371	23,050,754,954
Cộng	82,380,217,718	72,258,720,078

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	1,143,678,684	960,635,856
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		

- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

1,143,678,684

960,635,856

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay

Năm trước

6,253,507,602

5,006,333,290

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

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

11,938,501,948

5,134,583,669

IX. Những thông tin khác

Lập, ngày tháng năm 2016

Người lập biểu

Hoàng Thị Minh Hiền

Kế toán trưởng

Lê Minh Quyết



Tổng Giám đốc

Lê Thị Thiên Kim