

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2024

Hà Nội, tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

STT	Tài sản	TK	TM	30/09/2024	01/01/2024
A	Tài sản ngắn hạn	100		853.693.860.400	860.875.110.958
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	106.177.998.904	138.097.824.072
1	Tiền	111		104.177.998.904	74.097.824.072
2	Các khoản tương đương tiền	112		2.000.000.000	64.000.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		92.110.586.886	32.671.968.151
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		92.110.586.886	32.671.968.151
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		399.371.088.093	410.119.623.108
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	327.635.690.374	327.885.876.617
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		44.748.037.292	49.221.044.397
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	-	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	4	56.027.511.720	61.905.203.597
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(29.040.151.293)	(28.892.501.503)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	5	231.768.675.708	254.350.259.439
1	Hàng tồn kho	141		231.768.675.708	254.350.259.439
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		24.265.510.809	25.635.436.188
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.543.466.164	516.158.180
2	Thuê GTGT được khấu trừ	152		21.562.190.547	24.947.165.907
3	Thuê và các khoản phải thu nhà nước	153		159.854.098	172.112.101
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	Tài sản dài hạn	200		974.916.191.593	1.014.180.381.945
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		945.546.470.926	986.495.884.242
1	Tài sản cố định hữu hình	221	6	940.933.970.926	981.883.384.242
	- Nguyên giá	222		2.367.642.869.138	2.363.145.605.047
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.426.708.898.212)	(1.381.262.220.805)
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		13.392.914.881	676.826.529
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	13.392.914.881	676.826.529
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.342.886.611	10.188.005.979
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		(26.070.053.389)	(21.224.934.021)
VI	Tài sản dài hạn khác	260		10.633.919.175	16.819.665.195
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	10	9.963.707.895	16.149.453.915
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		670.211.280	670.211.280
	Tổng cộng tài sản	270		1.828.610.051.993	1.875.055.492.903

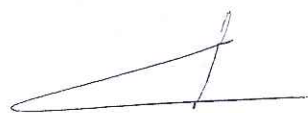
STT	Nguồn vốn	TK	TM	30/09/2024	01/01/2024
C	Nợ phải trả	300		980.349.690.831	1.039.325.137.298
I	Nợ ngắn hạn	310		481.348.724.206	493.124.170.673
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	100.376.503.913	110.958.411.767
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		72.309.364.066	78.583.442.931
3	Thuê và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	13	17.485.532.072	22.208.553.198
4	Phải trả người lao động	314		11.748.204.497	19.301.326.890
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	55.335.772.366	54.091.920.179
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		404.545.551	585.722.993
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	15	85.906.735.136	86.444.149.604
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	132.980.097.194	116.345.711.087
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4.801.969.411	4.604.932.024
II	Nợ dài hạn	330		499.000.966.625	546.200.966.625
1	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
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	499.000.966.625	546.200.966.625
D	Vốn chủ sở hữu	400	16	848.260.361.162	835.730.355.605
I	Vốn chủ sở hữu	410		848.260.361.162	835.730.355.605
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		61.105.804.361	49.588.554.437
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ tr	421a		37.836.390.582	37.634.271.744
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.269.413.779	11.954.282.693
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		165.769.676.825	164.756.921.192
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		1.828.610.051.993	1.875.055.492.903

Hà nội ngày 24 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh





KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng năm 2024

STT	Chỉ tiêu	MS	TM	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến C.kỳ báo cáo	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	96.861.131.319	117.736.364.847	323.724.394.521	278.554.215.350
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)	10		96.861.131.319	117.736.364.847	323.724.394.521	278.554.215.350
4	Giá vốn hàng bán	11	2	66.973.214.287	73.411.717.814	199.225.357.989	160.147.455.594
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		29.887.917.032	44.324.647.033	124.499.036.532	118.406.759.756
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	970.717.395	1.103.471.213	2.561.934.005	3.250.094.911
7	Chi phí tài chính	22	4	13.169.931.256	19.467.756.113	45.907.690.938	60.829.224.023
-	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13.159.318.118	19.457.142.975	40.974.380.641	58.049.109.167
8	Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên danh liên kết	24		-	-	-	-
9	Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	8.052.536.017	9.549.127.343	24.453.000.374	24.066.932.586
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		9.636.167.154	16.411.234.790	56.700.279.225	36.760.698.058
12	Thu nhập khác	31	5	10.000	4.091.566.667	85.351.600	5.182.475.758
13	Chi phí khác	32	6	518.849.014	593.063.090	2.206.052.446	1.182.480.135
14	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(518.839.014)	3.498.503.577	(2.120.700.846)	3.999.995.623
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		9.117.328.140	19.909.738.367	54.579.578.379	40.760.693.681
16	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	9	2.104.021.528	3.857.576.900	11.750.015.932	10.440.723.969
17	Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52	10	-	-	-	-
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		7.013.306.612	16.052.161.467	42.829.562.447	30.319.969.712
19	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		2.885.679.307	8.453.703.575	23.269.413.779	10.177.620.227
20	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		4.127.627.305	7.598.457.892	19.560.148.668	20.142.349.485
	Quỹ khen thưởng phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế			-	-	5.277.216.890	-
	Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ phiếu phổ thông			2.885.679.307	8.453.703.575	17.992.196.889	10.177.620.227
	Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ			-	-	34.234.000	34.234.000
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	247	595	297
22	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà nội ngày 24 tháng 10 năm 2024



Phùng Minh Nghĩa

Ch. 20.10.2024

Nguyễn Hải Sơn

Tông công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9

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

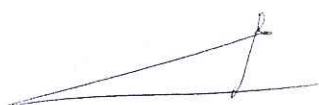
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2024
 (Theo phương pháp gián tiếp)

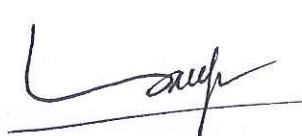
Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	1. Lợi nhuận trước thuế		54.579.578.379	40.760.693.681
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		45.496.784.409	22.770.994.929
03	- Các khoản dự phòng		4.992.769.158	708.286.218
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		29.899.915	12.409.611
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.561.934.005)	(7.341.661.578)
06	- Chi phí lãi vay		40.974.380.641	58.049.109.167
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		143.511.478.497	114.959.832.028
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		11.429.498.428	118.962.978.587
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		22.581.583.731	(42.004.221.723)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(16.840.555.393)	(71.000.598.708)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		4.158.438.036	3.412.125.065
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(43.674.615.443)	(55.144.006.996)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(15.167.539.698)	(10.318.123.801)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.976.995.888	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(5.080.179.503)	(3.506.573.403)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		102.895.104.543	55.361.411.049
	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		(17.213.352.443)	30.048.457.038
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	4.091.566.667
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(66.038.618.735)	(5.357.109.589)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		6.600.000.000	3.000.000.000
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		2.589.886.644	3.165.066.951
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(74.062.084.534)	34.947.981.067
	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		-	-
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		92.348.883.919	119.383.980.935
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(122.914.497.812)	(165.521.023.913)
25	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính			-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(30.187.390.055)	(18.496.283.580)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(60.753.003.948)	(64.633.326.558)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(31.919.983.939)	25.676.065.558
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		138.097.824.072	78.504.858.047
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		158.771	116.659
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối	1	106.177.998.904	104.181.040.264

Lập biểu

Kế toán trưởng



Phùng Minh Nghĩa



Trần Thế Anh



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2024

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 11 ngày 14/3/2024 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 soát. Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con mà công ty nắm giữ trực tiếp trên 50% vốn cổ phần trở lên tại ngày 30/9/2024. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Đầu tư vào công ty liên kết: Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này. Trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định và trình bày riêng biệt trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số". Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích của cổ đông thiểu số và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con.

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

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

2.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

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

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

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

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

- * Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- * Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:
 - Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
 - Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
 - Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản
 - 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 kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ

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.

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 chi 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	5-20
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. 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 quá 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	30/09/2024	01/1/2024
	- Tiền mặt	3.423.070.664	249.021.527

- Tiền gửi Ngân hàng	100.754.928.240	73.848.802.545		
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	100.748.415.262	73.843.912.776		
+ Tiền gửi Ngoại tệ	6.512.978	4.889.769		
- Tiền đang chuyển	-	-		
- Các khoản tương đương tiền	2.000.000.000	64.000.000.000		
Cộng	106.177.998.904	138.097.824.072		
2 Đầu tư đến ngày đáo hạn	30/09/2024	01/1/2024		
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	92.110.586.886	32.671.968.151		
Cộng	92.110.586.886	32.671.968.151		
2 Phải thu khách hàng	30/09/2024	01/1/2024		
2,1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
BDH TD Xekaman 1	27.477.051.531	31.518.941.507		
BDH TD Xekaman 3	73.794.678.353	73.794.678.353		
BDH TD Sơn La	564.520.426	316.132.090		
BDH TD Lai Châu	296.583.549	296.583.549		
BDH TD Hòa Na	-	-		
Tổng cộng ty điện lực miền Bắc	36.642.836.891	36.884.512.501		
Phải thu khách hàng khác	188.860.019.624	185.075.028.617		
Cộng	327.635.690.374	327.885.876.617		
4 Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2024	01/1/2024		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu người lao động	31.101.365.776	(4.686.541.872)	30.338.197.478	(16.200.000)
- Kỳ cược, kỳ quỹ	3.014.697.707		2.309.297.707	
- Phải thu khác	21.911.448.237	(7.428.169.886)	29.257.708.412	(11.950.861.968)
Cộng	56.027.511.720	(12.114.711.758)	61.905.203.597	(11.967.061.968)
5 Hàng tồn kho	30/09/2024	01/1/2024		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	24.467.260.825	-	21.404.248.016	-
- Công cụ, dụng cụ	165.157.343	-	520.771.448	-
- Chi phí SX, KD dở dang	194.895.164.651	3.904.519.144	220.184.147.086	-
- Bất động sản đầu tư	12.241.092.889	-	12.241.092.889	-
Cộng	231.768.675.708	3.904.519.144	254.350.259.439	-

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	1.340.174.621.404	743.992.165.039	275.982.819.582	2.995.999.022	2.363.145.605.047
- Mua trong năm		4.462.455.000		34.809.091	4.497.264.091
- Điều chỉnh do quyết toán XDCB hoàn thành					-
- Giảm do phân loại TS	82.972.278.187	(82.824.278.187)		(148.000.000)	-
- Thanh lý, nhượng bán					-
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Giảm do quyết toán DA					-
- Tài sản khác hình thành từ quỹ phúc lợi					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	1.257.202.343.217	831.278.898.226	275.982.819.582	3.178.808.113	2.367.642.869.138
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	498.289.211.487	615.858.760.025	264.551.482.369	2.562.766.924	1.381.262.220.805
- Khấu hao trong năm	30.336.128.082	12.410.916.038	2.612.891.848	86.741.439	45.446.677.407
- Giảm do phân loại TS		147.999.935	65	(148.000.000)	-
- Thanh lý, nhượng bán		-	-	-	-
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Khấu hao TS từ quỹ phúc lợi					-
- Phân loại lại TS					-
Số dư cuối kỳ	528.625.339.569	628.121.676.128	267.164.374.152	2.797.508.363	1.426.708.898.212
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	841.885.409.917	128.133.405.014	11.431.337.213	433.232.098	981.883.384.242
- Tại ngày cuối năm	728.577.003.648	203.157.222.098	8.818.445.430	381.299.750	940.933.970.926

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

	30/09/2024	01/1/2024
Xây dựng cơ bản	13.392.914.881	676.826.529
Dự án thủy điện Ghềnh Chang	333.553.802	333.553.802
Dự án thủy điện Nậm Mu	343.272.727	343.272.727
Đập phụ Nậm An	1.735.607.182	
Đào và giảm tải gia cố hạ lưu bờ phải NM TĐ Pake	10.980.481.170	
Cộng	13.392.914.881	676.826.529

9 Đầu tư tài chính

	30/09/2024		01/1/2024	
	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 I	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 ĐT & 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

	30/09/2024			
	Số lượng	Giá trị ghi sổ	Giá trị thị trường	Giá trị dự phòng
Đầu tư cổ phiếu	2.552.244	28.412.940.000	4.000.000.000	-24.412.940.000
Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà	1.862.800	18.628.000.000	0	(18.628.000.000)
Công ty Cổ phần Sông Đà I	245.000	5.784.940.000	0	(5.784.940.000)
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	1.342.886.611	-1.657.113.389
Công ty CP ĐT & PT Vân Phong	300.000	3.000.000.000	1.342.886.611	(1.657.113.389)
Tổng cộng				(26.070.053.389)

10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/09/2024	01/1/2024
Chi phí sửa chữa và chi phí khác	332.948.232	7.440.158
Chi phí sửa chữa nhà máy	-	78.718.022
Chi phí bán hàng chờ phân bổ	2.210.517.932	430.000.000
Cộng	2.543.466.164	516.158.180

Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2024	01/1/2024
Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn	2.405.798.296	3.048.632.923
Chi phí sửa chữa nhà máy thủy điện	7.557.909.599	13.100.820.992
Cộng	9.963.707.895	16.149.453.915

11 Phải trả người bán

	30/09/2024		01/1/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	100.376.503.913	100.376.503.913	110.958.411.767	110.958.411.767
Cty CP PT XD&TM Đại Việt	3.212.421.287	3.212.421.287	4.664.547.348	4.664.547.348
Công ty CP Xăng dầu Thụy Dương	516.065.949	516.065.949	555.903.637	555.903.637
Cty CP XD&TM An Xuân Thịnh	33.587.999.765	33.587.999.765	11.097.670.964	11.097.670.964
Cty CP Xây dựng CT Trường Thịnh	2.189.234.000	2.189.234.000	6.078.586.000	6.078.586.000
Phải trả người bán khác	60.870.782.912	60.870.782.912	88.561.703.818	88.561.703.818
Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	100.376.503.913	100.376.503.913	110.958.411.767	110.958.411.767

12 Vay và nợ thuê tài chính		30/9/2024		Tăng trong năm		01/01/2024	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Vay ngắn hạn	132.980.097.194	132.980.097.194	139.548.883.919	122.914.497.812	116.345.711.087	116.345.711.087
+	Vay ngân hàng	57.765.589.673	57.765.589.673	92.348.883.919	75.729.363.428	41.146.069.182	41.146.069.182
-	NH TM CP ĐT&PT Hà Tây	57.765.589.673	57.765.589.673	92.348.883.919	65.814.238.428	31.230.944.182	31.230.944.182
-	NH Tiền Phong Bank - CN Thăng Long	-	-	-	9.915.125.000	9.915.125.000	9.915.125.000
+	Huy động vốn khác	3.214.507.521	3.214.507.521	-	10.134.384	3.224.641.905	3.224.641.905
	Vấn phòng Công ty	2.660.085.293	2.660.085.293	-	10.134.384	2.670.219.677	2.670.219.677
	Chi nhánh Sông Đà 903 (901)	554.422.228	554.422.228	-	-	554.422.228	554.422.228
+	Vay dài hạn đến hạn trả trong năm	72.000.000.000	72.000.000.000	47.200.000.000	47.175.000.000	71.975.000.000	71.975.000.000
-	NH TM CP ĐT&PT Hà Tây	42.000.000.000	42.000.000.000	32.200.000.000	32.175.000.000	41.975.000.000	41.975.000.000
-	NH PG Bank	30.000.000.000	30.000.000.000	15.000.000.000	15.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
b	Vay dài hạn	499.000.966.625	499.000.966.625	-	47.200.000.000	546.200.966.625	546.200.966.625
-	NH TM CP ĐT&PT Hà Tây	439.005.382.268	439.005.382.268	-	32.200.000.000	471.205.382.268	471.205.382.268
-	NH PG Bank	59.995.584.357	59.995.584.357	-	15.000.000.000	74.995.584.357	74.995.584.357
c	Bù trừ				-		
	Tổng cộng	631.981.063.819	631.981.063.819	139.548.883.919	170.114.497.812	662.546.677.712	662.546.677.712

13	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2024	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/1/2024
-	Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	971.975.934	14.211.681.569	15.460.513.139	2.220.807.504
-	Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
-	Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
-	Thuế Thu nhập doanh nghiệp	10.593.924.561	11.750.015.932	15.167.539.698	14.011.448.327
-	Thuế tài nguyên	4.014.408.866	24.369.189.670	24.268.153.102	3.913.372.298
-	-Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên	-	922.647.500	930.941.157	8.293.657
-	Phí bảo vệ môi trường rừng	-	-	-	-
-	Thuế nhà đất và tiền thuê đất	802.048.521	650.177.269	651.285.652	803.156.904
-	Thuế Thu nhập cá nhân	271.104.260	1.312.260.538	1.393.086.474	351.930.196
-	Các loại thuế khác	36.476.903	11.000.000	11.000.000	36.476.903
-	Các khoản nộp khác	635.738.929	970.282.915	1.025.499.294	690.955.308
	Cộng	17.325.677.974	54.197.255.393	58.908.018.516	22.036.441.097

14	Chi phí phải trả	30/09/2024	01/1/2024
-	Chi phí khác	110.000.000	220.000.000
-	Lãi vay phải trả ngân hàng	626.691.776	3.326.926.578
-	Chi phí dự án	1.496.016.247	1.496.016.247
-	Trích trước chi phí công trình	53.103.064.343	49.048.977.354
	Cộng	55.335.772.366	54.091.920.179

15	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/09/2024	01/1/2024
a	Ngắn hạn		
-	Tài sản thừa chờ giải quyết		
-	Kinh phí công đoàn	766.068.681	700.416.984
-	Bảo hiểm xã hội	230.579.252	601.150.702
-	Bảo hiểm y tế	15.048.400	13.444.799
-	Bảo hiểm thất nghiệp	6.688.182	5.540.304
-	Cổ tức phải trả các cổ đông	70.179.700.000	75.828.256.000
-	Các khoản phải trả, phải nộp khác	14.388.672.696	8.975.362.890
-	Ký quỹ ký cược ngắn hạn	319.977.925	319.977.925
	Cộng	85.906.735.136	86.444.149.604

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	242.566.583.215	49.537.436.638	16.666.120	165.164.190.634	836.086.507.248
- Tăng vốn trong năm trước								-
- Lãi trong năm trước					11.954.282.693		26.519.617.885	38.473.900.578
- Phân phối công ty mẹ				-	(1.022.448.577)			(1.022.448.577)
- Phân phối công ty con					(2.322.216.317)		(2.231.127.327)	(4.553.343.644)
- Cổ tức công ty mẹ trả					(8.558.500.000)			(8.558.500.000)
- Cổ tức công ty con trả							(24.695.760.000)	
- Thù lao HĐQT, BKS								-
- Giảm khác								-
2. Số dư cuối kỳ trước	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	49.588.554.437	16.666.120	164.756.921.192	835.730.355.605
3. Số dư đầu năm nay	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	49.588.554.437	16.666.120	164.756.921.192	835.730.355.605
- Tăng trong kỳ								-
- Lãi trong kỳ					23.269.413.779		19.560.148.668	42.829.562.447
- Phân phối quỹ công ty mẹ				-	(1.025.046.765)			(1.025.046.765)
- Phân phối quỹ công ty con				-	(2.168.617.090)		(2.083.553.035)	(4.252.170.125)
- Cổ tức công ty mẹ trả					(8.558.500.000)			(8.558.500.000)
- Cổ tức công ty con trả							(16.463.840.000)	(16.463.840.000)
- Thù lao HĐQT, BKS					-			-
- Giảm khác					-			-
4. Số dư cuối kỳ	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	61.105.804.361	16.666.120	165.769.676.825	848.260.361.162

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2024	01/1/2024
- 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:

	30/09/2024	01/1/2024
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 cuối năm	342.340.000.000	342.340.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

16.4 Cổ phiếu	30/09/2024	01/1/2024
- 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	34.234.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34.234.000	34.234.000
+ Cổ phiếu phổ thông	34.234.000	34.234.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/ 1 Cổ phiếu	

16.5 Các quỹ doanh nghiệp	30/09/2024	01/1/2024
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)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm	255.901.264.509	225.297.719.442
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.028.633.207	8.622.109.356
Doanh thu hợp đồng xây dựng	59.794.496.805	44.634.386.552
Doanh thu bất động sản		
	323.724.394.521	278.554.215.350
2 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hoá đã bán	109.040.527.353	100.006.376.918
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	7.947.895.163	5.882.384.211
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	82.236.935.473	54.258.694.465
Giá vốn kinh doanh bất động sản		
	199.225.357.989	160.147.455.594
3 Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	2.561.934.005	3.250.094.911
	2.561.934.005	3.250.094.911
4 Chi phí hoạt động tài chính		
Lãi tiền vay	40.974.380.641	58.049.109.167
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	56.582.235	12.409.611

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	4.845.119.368	2.736.211.911
Chi phí tài chính khác	31.608.694	31.493.334
Cộng	45.907.690.938	60.829.224.023
5 Doanh thu khác	Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ	-	4.091.566.667
Thu từ bồi thường		-
Thu từ xử lý công nợ không phải trả	-	-
Thu nhượng bán vật tư, phế liệu		-
Thu từ phát thải		-
Thu khác	85.351.600	1.090.909.091
Cộng	85.351.600	5.182.475.758
6 Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
Chi thanh lý tài sản	-	
Lãi chậm nộp thuế BH	1.101.051.438	590.111.791
Chi khác	1.105.001.008	592.368.344
Cộng	2.206.052.446	1.182.480.135
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	14.634.863.384	16.119.032.345
Chi phí vật liệu quản lý	1.150.554.390	955.670.333
Chi phí đồ dùng văn phòng	256.229.086	126.851.272
Chi phí KH TSCĐ	237.407.365	520.855.059
Thuế, phí và lệ phí	2.044.251.423	1.783.652.282
Chi phí dự phòng	147.649.790	(2.027.925.693)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	730.444.850	2.109.495.671
Chi phí bằng tiền khác	5.251.600.086	4.479.301.317
Cộng	24.453.000.374	24.066.932.586

8	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.421.249.838	24.595.933.126
	Chi phí nhân công	22.887.177.318	25.054.335.312
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	45.209.270.042	60.752.309.512
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.530.300.424	45.157.274.407
	Chi phí bằng tiền khác	71.888.377.932	34.565.699.813
	Cộng	173.936.375.554	190.125.552.170

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	11.750.015.932	10.440.723.969
	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	11.750.015.932	10.440.723.969

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	-	-
	Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

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	17.992.196.889	10.177.620.227
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm	34.234.000	34.234.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	595	297

Lập biểu

Phùng Minh Nghĩa

Kế toán trưởng

Trần Thế Anh



Hà Nội ngày 24 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hải Sơn