

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
Quý 4 và lũy kế năm 2020

**CÔNG TY CỔ PHẦN**  
**SÔNG ĐÀ 3**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 3**

Địa chỉ: Số 105 Đường Phạm Văn Đồng, Phường Thống Nhất, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>632,907,974,382</b>	<b>674,808,748,183</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>1,748,713,837</b>	<b>1,658,689,925</b>
1. Tiền	111		1,748,713,837	1,658,689,925
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>357,133,036,035</b>	<b>393,489,999,257</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	310,362,680,530	317,663,864,670
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	12,880,521,717	16,361,998,644
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	V.4	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	50,642,104,307	76,216,406,462
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(16,752,270,519)	(16,752,270,519)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>271,259,575,907</b>	<b>274,843,237,171</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.7	271,259,575,907	274,843,237,171
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2,766,648,603</b>	<b>4,816,821,830</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	534,724,171	155,149,254
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		515,272,404	4,035,582,953
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	1,716,652,028	626,089,623
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020  
Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>289,064,485,462</b>	<b>296,195,406,360</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
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		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>20,949,534,985</b>	<b>24,405,927,931</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	20,767,397,474	24,142,840,424
- Nguyên giá	222		179,990,097,133	179,990,097,133
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(159,222,699,659)	(155,847,256,709)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	182,137,511	263,087,507
- Nguyên giá	228		404,750,000	404,750,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(222,612,489)	(141,662,493)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>68,207,128</b>	<b>68,207,128</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	68,207,128	68,207,128
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>264,203,280,000</b>	<b>264,203,280,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.12	259,303,280,000	259,303,280,000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.12	4,900,000,000	4,900,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3,843,463,349</b>	<b>7,517,991,301</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	3,843,463,349	7,517,991,301
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>921,972,459,844</b>	<b>971,004,154,543</b>

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020  
Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>826,441,321,659</b>	<b>875,576,406,475</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>826,441,321,659</b>	<b>875,576,406,475</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	195,639,263,741	194,043,244,698
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	626,122,160	22,045,554,336
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	1,650,033,128	1,820,878,311
4. Phải trả người lao động	314	V.16	15,855,191,557	2,698,173,988
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	115,293,361,267	115,515,411,022
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	20,957,717,129	34,983,511,443
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.19	475,158,019,636	503,208,019,636
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.20	1,261,613,041	1,261,613,041
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020  
Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>95,531,138,185</b>	<b>95,427,748,068</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>95,531,138,185</b>	<b>95,427,748,068</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.21	159,993,560,000	159,993,560,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		159,993,560,000	159,993,560,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.21	100,029,499,600	100,029,499,600
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.21	23,233,250,510	23,233,250,510
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	V.21	(187,725,171,925)	(187,828,562,042)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(187,828,562,042)	(187,999,249,724)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		103,390,117	170,687,682
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>921,972,459,844</b>	<b>971,004,154,543</b>

Gia Lai, ngày 20 tháng 01 năm 2021



Phạm Hồng Trung  
Người lập



Nguyễn Văn Hình  
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Toán  
Q. Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 3**

Địa chỉ: Số 105 Đường Phạm Văn Đồng, Phường Thống Nhất, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		33,432,192,738	27,024,105,532	100,821,862,584	66,779,908,259
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		6,909,441,282	-	17,526,667,508	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	26,522,751,456	27,024,105,532	83,295,195,076	66,779,908,259
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	25,959,389,733	20,216,623,716	81,078,910,832	56,936,064,704
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		563,361,723	6,807,481,816	2,216,284,244	9,843,843,555
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	73,141	35,990,527,591	15,558,685,434	35,673,148,293
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	(10,496,823,804)	2,656,043,195	5,098,950,000	32,346,614,036
Trong đó: chi phí lãi vay	23		(10,496,823,804)	1,161,279,546	5,098,950,000	32,346,614,036
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	2,541,991,759	1,907,635,707	12,244,563,674	12,596,531,077
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8,518,266,909	38,234,330,505	431,456,004	573,846,735
11. Thu nhập khác	31	VI.6	15,997	2,181,020,909	15,997	1,721,424,158
12. Chi phí khác	32	VI.7	35,320,239	1,976,160,920	328,081,884	2,124,583,211
13. Lợi nhuận khác	40		(35,304,242)	204,859,989	(328,065,887)	(403,159,053)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8,482,962,667	38,439,190,494	103,390,117	170,687,682
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		8,482,962,667	38,439,190,494	103,390,117	170,687,682
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Đơn vị tính: VND

Gia Lai, ngày 20 tháng 01 năm 2021



*(Handwritten signature)*

Phạm Hồng Trung  
 Người lập

Nguyễn Văn Hình  
 Kế toán trưởng

Phạm Xuân Toán  
 Q. Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 3**

Địa chỉ: Số 105 Đường Phạm Văn Đồng, Phường Thống Nhất, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP**

(Theo phương pháp gián tiếp)

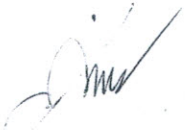
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020


Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		103,390,117	170,687,682
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		3,456,392,946	7,654,260,681
- Các khoản dự phòng	03		-	(156,026,051)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(15,558,685,434)	(37,394,572,451)
- Chi phí lãi vay	06		5,098,950,000	32,346,614,036
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(6,899,952,371)	2,620,963,897
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		41,877,273,771	20,567,074,026
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3,583,661,264	(10,135,971,378)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(13,715,911,787)	(1,259,267,908)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		3,294,953,035	(2,305,781,323)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	(296,500,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>28,140,023,912</b>	<b>9,190,517,314</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	(40,000,000)
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	2,181,020,909
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		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	1,050,000,000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>-</b>	<b>3,194,706,924</b>

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại 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		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(28,050,000,000)	(11,999,000,000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<b>40</b>		<b>(28,050,000,000)</b>	<b>(11,999,000,000)</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		90,023,912	386,224,238
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1,658,689,925	1,272,465,687
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>1,748,713,837</b>	<b>1,658,689,925</b>

Gia Lai, ngày 20 tháng 01 năm 2021

  
 Phạm Hồng Trung  
 Người lập

  
 Nguyễn Văn Hình  
 Kế toán trưởng

  
 M.S.D.N: 5900189364 - C.T.C.P.  
 CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 3  
 TỈNH ĐĂK LĂK  
 Phạm Xuân Toán  
 Q. Tổng Giám đốc



# BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 3 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp.

### 3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là: Xây dựng các công trình thủy điện, hạ tầng kỹ thuật ...

### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

### 5. Cấu trúc Công ty

#### *Công ty con*

Công ty chỉ đầu tư vào công ty con là Công ty Cổ phần Thủy Điện Sông Đà 3 - Đak Lô có trụ sở chính tại Thôn Măng Đen – Xã Đăk Long – huyện Kon Plông – tỉnh Kon Tum. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con này là sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty con này là 98,97%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

#### *Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

Tên đơn vị

Chi nhánh Sông Đà 3.06

Chi nhánh Sông Đà 3.02

Chi nhánh Sông Đà 3.07

Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 3 tại Hà Nội

Ban Điều hành thủy điện Pleikrong

## II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Năm tài chính

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) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND).

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

### 2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty thường xuyên có giao dịch.

### **3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **4. Các khoản đầu tư tài chính**

#### *Các khoản đầu tư vào công ty con*

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

#### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá trị khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

#### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại công ty con. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ vốn điều lệ của Công ty so với tổng vốn điều lệ thực góp tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

## 5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

## 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

## 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ, chi phí vận chuyển, lắp đặt trạm nghiền và các chi phí khác. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

### *Chi phí công cụ dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

### *Chi phí vận chuyển, lắp đặt trạm nghiền*

Chi phí vận chuyển, lắp đặt trạm nghiền được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

### *Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị*

Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

### *Tiền thuê đất trả trước*

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất trả trước được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

### *Chi phí khác*

Chi phí khác bao gồm chi phí nhiên liệu, chi phí mua bảo hiểm, chi phí sửa chữa nhỏ phân bổ theo thời gian hữu dụng ước tính.

## 8. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao 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	25
Máy móc và thiết bị	03-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-07
Tài sản cố định khác	03-07

#### 9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

#### 10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt) để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

#### 11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

#### 12. Vốn chủ sở hữu

*Vốn góp của chủ sở hữu*

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

*Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### 13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

*Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm*

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

*Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

*Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

#### 15. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

#### 16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh phát sinh cùng ghi nhận doanh thu được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

#### 17. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

#### 18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

#### 19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

##### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập 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 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.

##### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính tổng hợp và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

#### 20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

#### 21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty.

### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1,360,175,921	1,125,526,653
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	388,537,916	533,163,272
<b>Cộng</b>	<b>1,748,713,837</b>	<b>1,658,689,925</b>

#### 2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	7,862,086,864	7,001,181,892
Ban điều hành Dự án Thủy điện Đồng Nai 5	138,328,398,567	169,772,034,047
Ban điều hành Dự án Thủy điện Xê ca mản 1	47,589,283,062	47,103,232,821
Ban điều hành Dự án Thủy điện Bản Vẽ	2,986,947,598	2,986,947,598

Ban điều hành Dự án Thủy điện Sơn La	108,563,499	396,002,690
Công ty Cổ phần Sông Đà 4	1,314,302,285	1,314,302,285
Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (Thành phố Hà Nội)	807,428,165	807,428,165
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	1,599,044,445	1,599,044,445
Chi nhánh Sông Đà 6.03 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6	279,058,654	279,058,654
Chi nhánh Sông Đà 9.01 - Công ty Cổ phần Sông Đà 9	152,310,091	152,310,091
Chi nhánh Sông Đà 9.03 - Công ty Cổ phần Sông Đà 9	496,196,964	496,196,964
Chi nhánh Sông Đà 9.08 - Công ty Cổ phần Sông Đà 9	349,777,000	349,777,000
Các khách hàng khác	108,489,283,336	85,406,348,018
<b>Cộng</b>	<b>310,362,680,530</b>	<b>317,663,864,670</b>

### 3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Xi măng phụ gia Phước Hòa	3,903,317,507	3,903,317,507
Công ty Cổ phần Xây dựng Công nghiệp Việt Dũng		3,300,000,000
DNTN Trường An	1,174,875,502	-
Các khoản phải trả người bán khác	7,802,328,708	9,158,681,137
<b>Cộng</b>	<b>12,880,521,717</b>	<b>16,361,998,644</b>

### 4. Phải thu nội bộ ngắn hạn

### 5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Thủy điện sông Đà 3 - Đắk Lắk				
- Cổ tức phải thu	17,920,714,821	-	35,619,462,278	-
- Các khoản phải thu khác		-	185,220,867	-
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Thương mại	10,050,000,000		10,050,000,000	-
Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Sông Đà An Nhân			3,000,000,000	-
Các khoản ký cược, ký quỹ	128,875,000		128,875,000	-
Tạm ứng	13,647,382,886		11,675,161,635	(348,435,452)
Chi nhánh Sông Đà 505	1,104,358,182		1,104,358,182	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	7,790,773,418		14,453,328,500	(3,932,708,623)
<b>Cộng</b>	<b>50,642,104,307</b>	<b>-</b>	<b>76,216,406,462</b>	<b>(4,281,144,075)</b>

### 6. Nợ xấu

	Thời gian quá hạn	Số cuối kỳ		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>		1,599,044,445	-		1,599,044,445	-
Công ty Cổ phần Sông Đà 6 - Phải thu tiền bán hàng	trên 3 năm	1,599,044,445		trên 3 năm	1,599,044,445	
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>		15,153,226,074	-		15,153,226,074	-
Phải thu tiền bán hàng	trên 3 năm	3,305,078,081		trên 3 năm	3,305,078,081	
Các khoản phải thu khác	trên 3 năm	3,932,708,623		trên 3 năm	3,932,708,623	
Tạm ứng	trên 3 năm	348,435,452		trên 3 năm	348,435,452	
Trả trước người bán	trên 3 năm	7,567,003,918		trên 3 năm	7,567,003,918	
<b>Cộng</b>		<b>16,752,270,519</b>			<b>16,752,270,519</b>	

### 7. Hàng tồn kho

Số cuối kỳ

Số đầu năm

	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Hàng mua đang đi trên đường	67,720,000	-	67,720,000	-		
Nguyên liệu, vật liệu	5,381,875,181	-	6,322,692,555	-		
Công cụ, dụng cụ	541,581,921	-	745,853,604	-		
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	265,268,475,805	-	267,706,971,012	-		
Thành phẩm	-	-	-	-		
<b>Cộng</b>	<b>271,259,652,907</b>	-	<b>274,843,237,171</b>	-		
<b>8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn</b>						
<b>8a. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>						
Chi phí công cụ, dụng cụ		Số cuối kỳ		Số đầu năm		
Chi phí sửa nhà văn phòng		131,462,519		83,051,374		
<b>Cộng</b>		<b>403,261,652</b>		<b>72,097,880</b>		
		<b>534,724,171</b>		<b>155,149,254</b>		
<b>8b. Chi phí trả trước dài hạn</b>						
Chi phí công cụ, dụng cụ		Số cuối kỳ		Số đầu năm		
Chi phí sửa chữa tài sản		2,040,998,928		4,455,997,983		
Chi phí thuê trạm, văn phòng		368,260,984		804,003,461		
Chi phí thuê đất dài hạn		248,991,007		543,608,039		
Chi phí vận chuyển, lắp đặt trạm nghiên		747,615,000		759,000,000		
Chi phí khác		433,433,484		946,290,908		
<b>Cộng</b>		<b>4,163,947</b>		<b>9,090,910</b>		
		<b>3,843,463,349</b>		<b>7,517,991,301</b>		
<b>9. Tài sản cố định hữu hình</b>						
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<i>Nguyên giá</i>						
Số đầu năm	4,611,148,000	136,147,761,911	37,293,755,132	1,347,159,363	590,272,727	179,990,097,133
Mua trong năm						-
Thanh lý, nhượng bán						-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>4,611,148,000</b>	<b>136,147,761,911</b>	<b>37,293,755,132</b>	<b>1,347,159,363</b>	<b>590,272,727</b>	<b>179,990,097,133</b>
<i>Giá trị hao mòn</i>						
Số đầu năm	2,034,273,422	115,438,741,581	36,536,676,961	1,284,980,906	552,583,839	155,847,256,709
Khấu hao trong năm	184,445,916	2,690,053,389	459,670,199	33,273,442	8,000,004	3,375,442,950
Thanh lý, nhượng bán						-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>2,218,719,338</b>	<b>118,128,794,970</b>	<b>36,996,347,160</b>	<b>1,318,254,348</b>	<b>560,583,843</b>	<b>159,222,699,659</b>
<i>Giá trị còn lại</i>						
Số đầu năm	2,576,874,578	20,709,020,330	757,078,171	62,178,457	37,688,888	24,142,840,424
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>2,392,428,662</b>	<b>18,018,966,941</b>	<b>297,407,972</b>	<b>28,905,015</b>	<b>29,688,884</b>	<b>20,767,397,474</b>
<b>10. Tài sản cố định vô hình</b>						
Tài sản cố định vô hình là chương trình phần mềm máy tính.						
		Nguyên giá		Giá trị hao mòn		Giá trị còn lại
Số đầu năm		404,750,000		141,662,493		263,087,507
Khấu hao trong kỳ				80,949,996		
<b>Số cuối kỳ</b>		<b>404,750,000</b>		<b>222,612,489</b>		<b>182,137,511</b>
<b>11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang</b>						
Là chi phí xây dựng cơ bản dở dang – Ban quản lý dự án Nhà Ba Đình.						
<b>12. Các khoản đầu tư tài chính</b>						
Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, chi tiết như sau:						
		Số cuối kỳ		Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>259,303,280,000</b>	-	<b>259,303,280,000</b>	-		
Công ty Cổ phần Thủy Điện Sông Đà 3 - Đak Lô (i)	259,303,280,000	-	259,303,280,000	-		

<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>	<b>4,900,000,000</b>	<b>4,900,000,000</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Vân Phong	3,450,000,000	3,450,000,000
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	950,000,000	950,000,000
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Sor 3	500,000,000	500,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Thủy điện ĐắkPsi	-	-
<b>Cộng</b>	<b>264,203,280,000</b>	<b>264,203,280,000</b>

### 13. Phải trả người bán ngắn hạn

#### Phải trả các bên liên quan

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà 3 - Đắk Lô	18,162,498,133	23,036,498,133
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà - Trung tâm Thí nghiệm Xây dựng Sông Đà	-	-
Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 2 - Xi nghiệp Sông Đà 2.08	1,379,933,763	3,779,933,763
Chi nhánh Sông Đà 6.02 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6	3,287,016,957	3,761,016,957
Chi nhánh Sông Đà 6.05 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6	32,898,197	32,898,197
Chi nhánh Sông Đà 9.01 - Công ty Cổ phần Sông Đà 9	13,460,424,055	15,460,424,055
Xí nghiệp Sông Đà 10.5 - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 10	-	-
	2,225,161	2,225,161

#### Phải trả các nhà cung cấp khác

Chi nhánh Công ty Cổ phần Thép Việt Ý tại Đà Nẵng	177,476,765,608	171,006,746,565
Công ty Cổ phần xây lắp điện Đức Bảo Kon Tum	16,541,232,727	16,541,232,727
Công ty Cổ phần Hương Trầm	18,074,055,215	18,752,033,942
Công ty TNHH Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Tùng Châu	12,057,342,179	12,057,342,179
Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly	8,228,701,600	8,228,701,600
Các khoản phải trả người bán khác	16,752,539,500	16,752,539,500
<b>Cộng</b>	<b>105,822,894,387</b>	<b>98,674,896,617</b>
	195,639,263,741	194,043,244,698

### 14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

#### Trả trước của các bên liên quan

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty Cổ phần thủy điện Sông Đà 3 – Đắk Lô	85,000,000	17,245,031,954
Xí nghiệp Sông Đà 2.08 - Công ty Cổ phần Sông Đà 2	-	17,160,031,954

#### Trả trước cho người bán khác

Công ty Cổ phần Năng lượng Đại Dương	85,000,000	85,000,000
Công ty Cổ phần Thủy điện Minh Tân	541,122,160	4,800,522,382
Các khách hàng khác	-	3,191,526,000
<b>Cộng</b>	<b>377,861,000</b>	<b>377,861,000</b>
	163,261,160	1,231,135,382
	626,122,160	22,045,554,336

### 15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối kỳ	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	626,089,623	7,048,594,663	8,139,157,068	-	1,716,652,028
Thuế thu nhập doanh nghiệp	99,900	-	-	-	99,900	-
Thuế thu nhập cá nhân	1,657,078,231	-	44,386,131	215,231,314	1,486,233,048	-
Tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
Tiền sử dụng đất phi nông nghiệp	-	-	-	-	-	-
Thuế môn bài	-	-	7,000,000	7,000,000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	163,700,180	-	-	-	163,700,180	-
<b>Cộng</b>	<b>1,820,878,311</b>	<b>626,089,623</b>	<b>7,099,980,794</b>	<b>8,361,388,382</b>	<b>1,650,033,128</b>	<b>1,716,652,028</b>

### 16. Phải trả người lao động

Tiền lương còn phải trả người lao động.

### 17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	101,630,294,214	96,531,344,214
Chi phí trích trước phải trả nhà thầu phụ về chi phí xây dựng	11,724,620,750	17,045,620,505
Các khoản chi phí trích trước khác	1,938,446,303	1,938,446,303
<b>Cộng</b>	<b>115,293,361,267</b>	<b>115,515,411,022</b>



**18. Phải trả ngắn hạn khác**

*Phải trả các bên liên quan*

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà 3 - Đak Lô

*Phải trả các tổ chức và cá nhân khác*

Kinh phí công đoàn

Bảo hiểm xã hội

Bảo hiểm y tế

Bảo hiểm thất nghiệp

Cổ tức phải trả

Lãi chậm nộp Bảo hiểm xã hội

Tạm nhập vật tư, phụ tùng

Phải trả các đội về lương

Các khoản phải trả ngắn hạn khác

**Cộng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	-	449,865,530
		449,865,530
	20,957,717,129	34,533,645,913
	825,203,893	913,904,298
	168,330,748	1,993,359,926
	26,832,856	31,343,390
	11,325,496	13,930,382
	8,131,876,402	8,131,876,402
	3,041,096,745	5,720,897,623
	4,327,437,095	5,392,423,947
	1,534,619,853	8,824,953,618
	2,890,994,041	3,510,956,327
	20,957,717,129	34,983,511,443

**19. Vay ngắn hạn**

Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai

Vay ngắn hạn Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Hà Linh

Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai

**Cộng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	459,579,942,908	485,029,942,908
	-	2,600,000,000
	15,578,076,728	15,578,076,728
	475,158,019,636	503,208,019,636

**20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Số đầu năm

Chi quỹ

Số cuối kỳ

	Kỳ này	Năm trước
	1,261,613,041	1,558,113,041
		(296,500,000)
	1,261,613,041	1,261,613,041

**21. Vốn chủ sở hữu**

**21a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	159,993,560,000	100,029,499,600	23,233,250,510	(187,999,249,724)	95,257,060,386
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	170,687,682	170,687,682
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>159,993,560,000</b>	<b>100,029,499,600</b>	<b>23,233,250,510</b>	<b>(187,828,562,042)</b>	<b>95,427,748,068</b>
Số dư đầu kỳ	159,993,560,000	100,029,499,600	23,233,250,510	(187,828,562,042)	95,427,748,068
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	103,390,117	103,390,117
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>159,993,560,000</b>	<b>100,029,499,600</b>	<b>23,233,250,510</b>	<b>(187,725,171,925)</b>	<b>95,531,138,185</b>

**21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

Tổng Công ty Sông Đà - CTCP

Các cổ đông khác

**Cộng**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	81,596,715,600	81,596,715,600
	78,396,844,400	78,396,844,400
	159,993,560,000	159,993,560,000

**21c. Cổ phiếu**

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

Số lượng cổ phiếu đã phát hành

Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	15,999,356	15,999,356
	15,999,356	15,999,356
	15,999,356	15,999,356

Toàn bộ là cổ phiếu phổ thông. Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
<b>1. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Doanh thu hợp đồng xây dựng và phục vụ xây lắp	77,807,075,504	59,328,784,474
Doanh thu khác	5,488,119,572	7,451,123,785
<b>Cộng</b>	<b>83,295,195,076</b>	<b>66,779,908,259</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>		
Giá vốn hợp đồng xây dựng và phục vụ xây lắp	75,865,197,239	54,836,911,197
Giá vốn khác	5,213,713,593	2,099,153,507
<b>Cộng</b>	<b>81,078,910,832</b>	<b>56,936,064,704</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
Lãi tiền gửi ngân hàng	488,634	3,686,015
Cổ tức, lợi nhuận được chia	15,558,196,800	35,619,462,278
Lãi thanh lý các khoản đầu tư		50,000,000
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh		
<b>Cộng</b>	<b>15,558,685,434</b>	<b>35,673,148,293</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>		
Chi phí lãi vay phát sinh trong năm		
<b>5. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí cho nhân viên	8,279,527,651	8,623,022,606
Chi phí vật liệu, bao bì	854,742,935	890,203,881
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	71,517,006	74,484,051
Chi phí khấu hao tài sản cố định	914,470,570	952,409,453
Thuế, phí và lệ phí	57,749,748	60,145,627
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi		(156,026,051)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,251,435,315	1,303,353,943
Các chi phí khác	815,120,449	848,937,567
<b>Cộng</b>	<b>12,244,563,674</b>	<b>12,596,531,077</b>
<b>6. Thu nhập khác</b>		
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		
Thu nhập khác	-	1,721,424,158
<b>Cộng</b>	<b>15,997</b>	<b>-</b>
	<b>15,997</b>	<b>1,721,424,158</b>
<b>7. Chi phí khác</b>		
Thuế GTGT không được khấu trừ		
Các khoản bị phạt, bị truy thu		
Chi phí khác		
<b>Cộng</b>	<b>328,081,884</b>	<b>813,639,162</b>
	<b>328,081,884</b>	<b>1,242,938,691</b>
		<b>68,005,358</b>
		<b>2,124,583,211</b>

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

2. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là xây dựng các công trình thủy điện, hạ tầng kỹ thuật ... và trong khu vực địa lý chính là lãnh thổ Việt Nam.

3. Thông tin về hoạt động liên tục

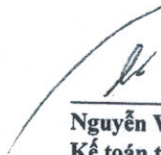
4. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

5. Thông tin khác

Gia Lai, ngày 20 tháng 01 năm 2021



Phạm Hồng Trung  
Người lập biểu



Nguyễn Văn Hinh  
Kế toán trưởng



