

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1. Hình thức sở hữu vốn :** Công ty cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh :** Sản xuất, gia công và lắp đặt công trình cơ khí
- 3. Hoạt động chính trong năm :** Hoạt động về kiến trúc, tư vấn về công nghệ và kỹ thuật có liên quan; Dịch vụ thiết kế kết cấu, Thiết kế các hệ thống kỹ thuật liên quan đến công trình; Chế tạo, lắp đặt các thiết bị cho các công trình xây dựng; Đúc sắt thép, kim loại màu; Xây dựng công trình kỹ thuật (công nghiệp, đường dây và trạm biến thế đến 500KV); Sản xuất, mua bán khí ôxy; Nhận ủy thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân.
- 4. Nhân viên**
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 Công ty có 474 nhân viên đang làm việc (Số cuối năm trước là 632 nhân viên).

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).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính 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 giữa niên độ.

2. Tiền và tương đương tiền

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

3. Hàng tồn kho

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.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh (SXKD) dở dang cuối kỳ được xác định cho từng công trình (CT), hạng mục công trình (HMCT) như sau:

$$\begin{array}{c} \text{Chi phí SXKD} \\ \text{dở dang} \\ \text{cuối kỳ} \\ \text{(CT, HMCT)} \end{array} = \frac{\begin{array}{c} \text{Chi phí SXKD dở dang} \\ \text{đầu kỳ (CT, HMCT)} \end{array} + \begin{array}{c} \text{Chi phí SXKD phát sinh} \\ \text{trong kỳ (CT, HMCT)} \end{array}}{\begin{array}{c} \text{Giá trị sản lượng} \\ \text{dở dang đầu kỳ} \\ \text{(CT, HMCT)} \end{array} + \begin{array}{c} \text{Giá trị sản lượng} \\ \text{thực hiện trong kỳ} \\ \text{(CT, HMCT)} \end{array}} \times \begin{array}{c} \text{Giá trị} \\ \text{sản lượng dở} \\ \text{dang cuối kỳ} \\ \text{(CT,} \\ \text{HMCT)} \end{array}$$

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

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

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

5. 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMECO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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 | 05 - 06 |
| Máy móc và thiết bị | 05 - 10 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03 - 08 |

6. Tài sản cố định vô hình

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

Giá trị thương hiệu Sông Đà

Giá trị thương hiệu Sông Đà được xác định bằng 5% vốn điều lệ của Công ty theo Quyết định số 294TC/HĐQT ngày 25 tháng 5 năm 2004 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Sông Đà khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa. Giá trị thương hiệu Sông Đà được khấu hao trong thời gian 05 năm và đã khấu hao hết.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

8. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con và đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư tài chính vào các tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế này.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

9. Chi phí trả trước dài hạn

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 được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng thuê đất.

Chi phí thuê văn phòng

Chi phí thuê văn phòng được phân bổ theo thời hạn thuê qui định trên hợp đồng văn phòng.

10. Chi phí phải trả

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

11. Trích lập quỹ dự phòng trợ mất việc làm

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc tại Công ty từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức chi trả bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương bình quân làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 Công ty phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp Công ty không phải trích lập dự phòng trợ cấp mất việc làm cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009.

Trợ cấp thôi việc chi trả trong năm được ghi giảm số dư đã trích lập trong các năm trước. Nếu số dư đã trích lập trong các năm trước không đủ để chi trợ cấp thôi việc cho người lao động thì toàn bộ phần chi còn thiếu được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm. Nếu số dư đã trích lập trong các năm trước sau khi chi trợ cấp thôi việc trong năm vẫn còn số dư thì phần chưa chi được ghi nhận vào thu nhập khác trong năm

12. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và có khả năng phải thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên trong dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tiền lãi.

Chi phí bảo hành công trình xây lắp

Dự phòng cho bảo hành sản phẩm được lập cho từng loại công trình xây lắp có cam kết bảo hành với khách hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành được ước tính bằng 3% trên doanh thu các công trình xây lắp có yêu cầu bảo hành và có mức độ rủi ro cao.

Các hợp đồng có rủi ro lớn

Khoản dự phòng cho các hợp đồng có rủi ro lớn được ghi nhận khi các lợi ích kinh tế dự tính thu được từ hợp đồng thấp hơn chi phí bắt buộc phải trả cho các nghĩa vụ liên quan đến hợp đồng.

13. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

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, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. 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.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

Cổ phiếu quỹ

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

14. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

15. 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 Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá

Doanh thu bán hàng hóa được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu xây dựng

Doanh thu được ghi nhận khi công trình có quyết toán A-B hoặc Bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành theo từng giai đoạn đối với các công trình có thời gian thi công dài và Phiếu giá thanh toán của chủ đầu tư. Các công trình đã có dự toán được phê duyệt thì giá trị hạch toán doanh thu là giá trị quyết toán công trình (không bao gồm thuế GTGT) mà Công ty được hưởng. Đối với các công trình chưa có dự toán được phê duyệt thì doanh thu được ghi nhận bằng giá trị được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán theo Phiếu giá.

Các khoản chênh lệch giữa giá trị quyết toán công trình được chủ đầu tư duyệt và doanh thu đã được ghi nhận trong các kỳ trước được điều chỉnh tăng hoặc giảm doanh thu trong kỳ phê duyệt quyết toán của chủ đầu tư.

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. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

17. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được xác định theo giá hợp lý, các tài sản tài chính khác được ghi nhận theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

18. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

19. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

20. 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.

21. 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.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

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 năm | Số đầu năm |
|--------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 514.615.755 | 513.915.485 |
| Tiền gửi ngân hàng | 2.036.057.600 | 10.660.158.303 |
| Cộng | 2.550.673.355 | 11.174.073.788 |

2. Đầu tư ngắn hạn

| | Số cuối năm |
|--|------------------------------|
| | Số lượng Giá trị |

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | | Số cuối năm | |
|---|--|-------------|-----------------------|
| | | Số lượng | Giá trị |
| Công ty Cổ phần Thủy Điện Sông Đà Hoàng Liên | | 585.720 | 5.857.200.000 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc | | 357.000 | 3.570.000.000 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên - Sông Đà | | 85.000 | 850.000.000 |
| Cộng | | | 10.277.200.000 |

| | | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3. Các khoản phải thu khác | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Phải thu CBCNV | 556.896.094 | 646.781.701 |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 7 | 1.232.000.000 | 1.232.000.000 |
| Phải thu các Công ty con | 29.404.377.391 | 34.265.180.258 |
| Thuế GTGT đầu vào chưa kê khai | 2.926.843 | 2.161.980.025 |
| Các khoản phải thu khác | 727.362.427 | 415.841.067 |
| Cộng | 31.923.562.755 | 38.721.783.051 |

| | | |
|--------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 4. Hàng tồn kho | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Nguyên liệu, vật liệu | 5.062.444.865 | 2.391.371.522 |
| Công cụ, dụng cụ | 568.593.045 | 612.667.018 |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 125.859.752.437 | 84.265.561.653 |
| Cộng | 131.490.790.347 | 87.269.600.193 |

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | Số cuối năm | Số đầu năm |
| Tạm ứng | 6.608.402.862 | 6.051.839.123 |
| Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 376.226.000 | 2.665.254.850 |
| Cộng | 6.984.628.862 | 8.717.093.973 |

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Cộng |
|------------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số đầu năm | 13.420.680.870 | 67.926.594.974 | 20.483.498.869 | 3.214.751.773 | 105.045.526.486 |
| Tăng do mua sắm mới | | 1.721.802.940 | 3.184.947.000 | | 4.906.749.940 |
| Giảm do thanh lý, nhượng bán | (926.965.000) | (9.628.274.277) | (3.659.742.500) | (1.057.531.562) | (15.272.513.339) |
| Số cuối năm | 12.493.715.870 | 60.020.123.637 | 20.008.703.369 | 2.157.220.211 | 94.679.763.087 |
| Giá trị hao mòn | | | | | |
| Số đầu năm | 2.800.297.168 | 39.468.189.392 | 17.666.082.412 | 1.338.393.711 | 61.272.962.683 |
| Tăng trong năm do khấu hao | 489.086.156 | | 835.019.462 | | 1.324.105.618 |
| Giảm do thanh lý, nhượng bán | | (2.013.710.448) | | (212.363.724) | (3.128.042.726) |
| Số cuối năm | 3.289.383.324 | 37.454.478.944 | 18.501.101.874 | 1.126.029.987 | 60.370.994.129 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 10.620.383.702 | 28.458.405.582 | 2.817.416.457 | 1.876.358.062 | 43.772.563.803 |
| Số cuối năm | 9.204.332.546 | 22.565.644.693 | 1.507.601.495 | 1.031.190.224 | 34.308.768.958 |

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

| | Quyền sử dụng đất | Thương hiệu Sông Đà | Cộng |
|--|----------------------|------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | |
| Số đầu năm | 1.620.000.000 | 500.000.000 | 2.120.000.000 |
| Tăng trong năm | | | |
| Giảm trong năm | | | |
| Số cuối năm | 1.620.000.000 | 500.000.000 | 2.120.000.000 |
| <i>Trong đó:</i> | | | |
| <i>Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng</i> | | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Giá trị hao mòn | | | |
| Số đầu năm | | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Tăng trong năm | | | |
| Giảm trong năm | | | |
| Số cuối năm | | 500.000.000 | 500.000.000 |
| Giá trị còn lại | | | |
| Số đầu năm | 1.620.000.000 | | 1.620.000.000 |
| Số cuối năm | 1.620.000.000 | | 1.620.000.000 |

8. Đầu tư vào công ty con

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---|-------------|-----------------------|------------|-----------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty Cổ phần Năng lượng Someco 1 ⁽ⁱ⁾ | 3.975.247 | 39.752.465.515 | 3.786.180 | 37.861.800.000 |
| Công ty Cổ phần Someco Hà Giang ⁽ⁱⁱ⁾ | 4.033.168 | 40.331.676.626 | 3.827.725 | 38.277.250.000 |
| Công ty Cổ phần Someco Hoà Bình ⁽ⁱⁱⁱ⁾ | 765.000 | 7.650.000.000 | 765.000 | 7.650.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Tư vấn Thiết kế Someco ^(iv) | | 5.000.000.000 | | 5.000.000.000 |
| Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Someco ^(v) | | 5.000.000.000 | | 5.000.000.000 |
| Cộng | | 97.734.142.141 | | 93.789.050.000 |

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty cổ phần số 4900262326 ngày 02 tháng 11 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lạng Sơn cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Năng lượng Someco 1 là 1.890.665.515 VND, tương đương 56% vốn điều lệ. Trong năm Công ty đã đầu tư thêm 1.890.665.515 VND. Đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2013, Công ty đã đầu tư 39.752.465.515 VND, tương đương 40% vốn điều lệ (số đầu năm là 37.861.800.000 VND, tương đương 34% vốn điều lệ). Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty Cổ phần Năng lượng Someco 1 là 14.778.200.000 VND.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 5100199853 ngày 04 tháng 01 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Someco Hà Giang 32.400.000.000 VND, tương đương 60% vốn điều lệ. Theo nghị quyết số 21/NQ/HĐQT ngày 27/07/2011 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Someco Sông Đà về việc tiếp tục góp vốn vào dự án Thủy điện Nậm Ly 1, Công ty sẽ đảm nhận và tiếp tục góp toàn bộ số vốn còn góp thiếu của các

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMECO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

cổ đông còn lại không góp. Trong năm Công ty đã đầu tư thêm 2.497.694.715 VND. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2013, Công ty đã đầu tư 40.331.676.626 VND, tương đương 71% vốn điều lệ (số đầu năm là 38.277.250.000 VND, tương đương 61% vốn điều lệ). Vốn điều lệ còn phải đầu tư vào Công ty Cổ phần Someco Hà Giang là 15.562.028.000 VND.

- (iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 5400351298 ngày 31 tháng 8 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hoà Bình cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Someco Hoà Bình 7.650.000.000 VND, tương đương 51% vốn điều lệ. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2013, Công ty đã đầu tư đủ 7.650.000.000 VND, tương đương 51% vốn điều lệ vào Công ty Cổ phần Someco Hoà Bình.
- (iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH một thành viên số 0104835162 ngày 05 tháng 8 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Tư vấn Thiết kế Someco 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2013, Công ty đã đầu tư đủ 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ vào Công ty TNHH MTV Tư vấn Thiết kế Someco.
- (v) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty TNHH một thành viên số 0104755407 ngày 15 tháng 6 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP.Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Someco 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2013, Công ty đã đầu tư đủ 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ vào Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Someco.

9. Đầu tư dài hạn khác

| | Số cuối năm | | Số đầu năm | |
|---|-------------|----------------------|------------|----------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 7 | | | | |
| Công ty Cổ phần Lilama Hà Nội | | | | |
| Công ty Cổ phần Thủy Điện Sông Đà Hoàng Liên | | | | |
| + <i>Vốn của Công ty</i> | | | | |
| + <i>Vốn nhận ủy thác đầu tư</i> | | | | |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc | | | | |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên - Sông Đà | 115.000 | 1.150.000.000 | 115.000 | 1.150.000.000 |
| + <i>Vốn của Công ty</i> | | | | |
| + <i>Vốn nhận ủy thác đầu tư</i> | 115.000 | 1.150.000.000 | 115.000 | 1.150.000.000 |
| Cộng | | 1.150.000.000 | | 1.150.000.000 |

10. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Dự phòng đầu tư chứng khoán dài hạn | | |
| Dự phòng khoản lỗ của các công ty con | (7.716.647.711) | (2.457.840.912) |
| Cộng | (7.716.647.711) | (2.457.840.912) |

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn như sau:

| | | |
|------------------------------|------------------------|--|
| Số đầu năm | (2.457.840.912) | |
| Trích lập dự phòng trong năm | (5.258.806.799) | |
| Hoàn nhập trong năm | | |
| Số cuối năm | (7.716.647.711) | |

11. Chi phí trả trước dài hạn

| | Số đầu năm | Tăng trong năm | Kết chuyển vào chi phí SXKD trong năm | Số cuối năm |
|--|-----------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| Tiền thuê đất Xưởng cơ khí Đà Nẵng | 8.350.028.275 | | 116.512.023 | 8.233.516.252 |
| Công cụ dụng cụ | | 246.675.044 | 220.834.154 | 25.840.890 |
| Thuê văn phòng tại tòa nhà HH4 Sông Đà | 19.723.484.314 | | 695.435.974 | 19.028.048.340 |
| Cộng | 28.073.512.589 | 246.675.044 | 1.032.782.151 | 27.287.405.482 |

12. Vay và nợ ngắn hạn

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| Vay ngắn hạn ngân hàng | 143.314.151.798 | 146.889.286.922 |
| - Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoà Bình | 143.314.151.798 | 129.989.820.040 |
| - Ngân hàng TMCP An Bình | | 3.121.231.267 |
| - Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hà Nội | | 13.778.235.615 |
| Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác | 29.314.984.571 | 40.290.648.609 |
| - Tổng Công ty Sông Đà | 29.314.984.571 | 22.814.984.571 |
| - Công ty Tài chính Cổ phần Sông Đà | | 17.475.664.038 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | | 5.039.464.860 |
| Cộng | 172.629.136.369 | 192.219.400.391 |

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số đầu năm | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm | Số cuối năm |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 14.337.667.481 | 11.416.613.248 | 4.326.468.855 | 21.427.811.874 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 7.351.088.941 | 841.897.688 | 1.543.980.656 | 6.649.005.973 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1.894.268.506 | 670.863.936 | 1.159.790.677 | 1.405.341.765 |
| Các loại thuế khác | | 5.000.000 | 5.000.000 | |
| Cộng | 23.583.024.928 | 12.934.374.872 | 7.035.240.188 | 29.482.159.612 |

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | |
|---|----------|
| Hoạt động xây lắp, kinh doanh điện nước và dịch vụ khác | 10% |
| Bán vật tư, thiết bị | 5% - 10% |

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 25% trên thu nhập chịu thuế.

Công ty được giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm 2012 đối với thu nhập từ hoạt động thi công, xây dựng, lắp đặt nhà máy điện do có tổng số lao động sử dụng thường xuyên bình quân trong năm 2012 trên 300 người theo Thông tư 140/2012/TT-BTC ngày 21 tháng 8 năm 2012 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Nghị định số 60/2012/NĐ-CP ngày 30 tháng 7 năm 2012 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 29/2012/QH13 của Quốc hội về việc ban hành một số chính sách thuế nhằm tháo gỡ khó khăn cho tổ chức và cá nhân.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

| | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------------|----------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 3.699.717.191 | 9.467.484.531 |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | (483.069.616) | (113.997.115) |
| - Các khoản điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ) | 664.430.384 | 1.371.505.385 |
| - Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia) | (1.147.500.000) | (1.485.502.500) |
| Thu nhập chịu thuế | 3.216.647.575 | 9.353.487.416 |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp | 25% | 25% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông | 804.161.894 | 2.338.371.854 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm | | (701.511.556) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 804.161.894 | 1.636.860.298 |
| Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước | 883.980.653 | 621.399.733 |
| Tổng số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp | 1.688.142.547 | 2.258.260.031 |

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

14. Chi phí phải trả

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền vay | | 2.106.878.828 |
| Chi phí công trình | 24.083.335.070 | 26.585.876.199 |
| Chi phí khác | 1.827.448.087 | 3.876.571.545 |
| Cộng | 25.910.783.157 | 32.569.326.572 |

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| Kinh phí công đoàn | 2.059.299.706 | 2.576.760.779 |
| BHXXH, BHYT, BHTN | 6.995.173.513 | 7.186.443.528 |
| Cổ tức phải trả | 6.347.402.440 | 10.517.450.460 |

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tổng Công ty Sông Đà | 3.183.519.556 | 3.009.875.233 |
| Quỹ tự nguyện | 14.684.499 | 104.684.499 |
| 1% kinh phí công đoàn để lại cơ sở | 357.082.775 | 427.338.003 |
| Thuế thu nhập cá nhân phải nộp tại Lào | 1.450.000.000 | 300.000.000 |
| Tiền phạt thuế | 2.653.310.602 | 1.396.632.988 |
| Nhận ủy thác đầu tư | 1.150.000.000 | 1.150.000.000 |
| Các khoản phải trả khác | 980.151.529 | 749.772.019 |
| Cộng | 25.190.624.620 | 27.418.957.509 |

16. Dự phòng phải trả

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Chi phí bảo hành công trình xây lắp | 4.335.371.553 | 3.556.463.475 |
| Hợp đồng có rủi ro lớn | 3.673.848.950 | 2.225.188.955 |
| Cộng | 8.009.220.503 | 5.781.652.430 |

Chi phí bảo hành công trình xây lắp: chủ yếu là dự phòng bảo hành công trình Thủy điện Nậm Chiến.

Các hợp đồng có rủi ro lớn

Hợp đồng đã ký kết với Ban điều hành dự án Thủy điện Nậm Chiến là hợp đồng điều chỉnh giá theo giá dự toán được phê duyệt. Trước đó, một số hạng mục đã được ghi nhận doanh thu theo Biên bản nghiệm thu khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành và Phiếu giá lập trên cơ sở giá dự toán chưa được phê duyệt. Ngày 27 tháng 9 năm 2010, dự toán công trình đã được phê duyệt và chênh lệch giữa giá trị tạm tính theo Phiếu giá của các hạng mục đã ghi nhận doanh thu với giá trị thanh toán theo dự toán phê duyệt là 2.225.188.955 VND được Công ty trích lập dự phòng giảm giá công trình.

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | |
|--------------------------------|--------------------|
| Số đầu năm | 438.813.080 |
| Tăng do trích lập từ lợi nhuận | |
| Chi quỹ trong năm | (63.100.000) |
| Số cuối năm | 375.713.080 |

18. Vay và nợ dài hạn

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoà Bình | 658.723.190 | 6.746.270.740 |
| Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hà Nội | 1.153.125.000 | 1.153.125.000 |
| Cộng | 1.811.848.190 | 7.899.395.740 |

19. Dự phòng trợ cấp mất việc làm

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

20. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Cộng |
|--|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------------|---|------------------------|
| Số dư đầu năm trước | 70.000.000.000 | 11.927.177.227 | 27.976.043.226 | 3.004.949.525 | 10.087.299.151 | 125.314.231.862 |
| Lợi nhuận trong năm trước | | | | | 7.830.624.233 | 10.087.299.151 |
| Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước | | | 2.496.166.600 | 430.377.517 | | (1.906.061.884) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2010 được giảm | | | | | (3.787.299.151) | |
| Chia cổ tức từ lợi nhuận năm trước | | | | | | (10.500.000.000) |
| Số dư cuối năm trước | 70.000.000.000 | 11.927.177.227 | 30.472.209.826 | 3.435.327.042 | 14.130.624.233 | 122.995.469.129 |
| Số dư đầu năm nay | 70.000.000.000 | 11.927.177.227 | 30.472.209.826 | 3.435.327.042 | 14.130.624.233 | 129.965.338.328 |
| Lợi nhuận trong năm nay | | | | | 3.741.800.156 | 3.741.800.156 |
| Trích các quỹ từ lợi nhuận năm trước | | | | | (6.300.000.000) | (6.300.000.000) |
| Số dư cuối năm nay | 70.000.000.000 | 11.927.177.227 | 30.472.209.826 | 3.435.327.042 | 11.572.424.389 | 127.407.138.484 |

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Vốn đầu tư của Nhà nước | 35.700.000.000 | 35.700.000.000 |
| Vốn góp của các cổ đông | 34.300.000.000 | 34.300.000.000 |
| Thặng dư vốn cổ phần | 11.927.177.227 | 11.927.177.227 |
| Cộng | 81.927.177.227 | 81.927.177.227 |

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính tổng

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Cổ phiếu

| | Số cuối năm | Số đầu năm |
|--|-------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 7.000.000 | 7.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành | 7.000.000 | 7.000.000 |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại | | |
| Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành | 7.000.000 | 7.000.000 |
| 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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng doanh thu | 209.331.156.475 | 278.603.207.979 |
| - Doanh thu bán hàng hóa | | 287.047.017 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ và khác | 4.652.349.356 | 4.262.009.900 |
| - Doanh thu hoạt động xây lắp | 204.678.807.119 | 274.054.151.062 |
| Các khoản giảm trừ doanh thu: | (2.033.379.936) | (62.705.498) |
| - Giảm giá hàng bán | (2.033.379.936) | (62.705.498) |
| Doanh thu thuần | 207.297.776.539 | 278.540.502.481 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần bán hàng hóa | | 287.047.017 |
| - Doanh thu thuần hoạt động xây dựng | 202.645.427.183 | 273.991.445.564 |
| - Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ và khác | 4.652.349.356 | 4.262.009.900 |

2. Giá vốn hàng bán

| | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | 1.559.816.900 | 287.047.017 |
| Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | - | - |
| Giá vốn của hợp đồng xây dựng (*) | 165.124.048.599 | 225.128.952.104 |
| Cộng | 166.683.865.499 | 225.415.999.121 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lãi tiền gửi | 106.764.224 | 82.341.365 |
| Lãi cho vay | 13.200.627.296 | 18.610.464.950 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | 1.147.500.000 | 1.485.502.500 |
| Cộng | 14.454.891.520 | 20.178.308.815 |

4. Chi phí tài chính

| | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
|--|---------|-----------|

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí lãi vay | 24.699.402.496 | 41.031.288.134 |
| Lỗ thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | 6.167.940.000 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | (4.924.844) | |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư | (5.258.806.799) | (3.908.159.088) |
| Cộng | 29.963.134.139 | 43.291.069.046 |

5. Thu nhập khác

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|----------------------------|----------------|----------------------|
| Thanh lý tài sản | | 358.460.256 |
| Thu nhập từ bán hồ sơ thầu | | 1.220.483.203 |
| Cho thuê máy | | |
| Các khoản khác | | 27.458.954 |
| Cộng | | 1.606.402.413 |

6. Chi phí khác

| | <u>Năm nay</u> | <u>Năm trước</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Lãi chậm nộp BHXH, BHYT | 1.172.913.872 | 286.681.307 |
| Thuế bị phạt, bị truy thu | 1.824.225.716 | 1.371.505.385 |
| Chi phí khác | | 5.118.500 |
| Cộng | 2.997.139.588 | 1.663.305.192 |

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không phản ánh chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về “Lãi trên cổ phiếu” đối với trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi cơ bản trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| <u>Bên liên quan</u> | <u>Mối quan hệ</u> |
|---|----------------------|
| Tổng Công ty Sông Đà | Công ty mẹ |
| Công ty Cổ phần Năng lượng Someco 1 | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Someco Hà Giang | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Someco Hoà Bình | Công ty con |
| Công ty TNHH MTV Tư vấn Thiết kế Someco | Công ty con |
| Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Someco | Công ty con |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Hoàng Liên | Công ty nhận vốn góp |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Tây Bắc | Công ty nhận vốn góp |
| Công ty Cổ phần Phát triển Thủy điện Cao nguyên Sông Đà | Công ty nhận vốn góp |

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, xã Mỹ Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Mai Thị Na

Đàm Trung Kiên

Trần Thanh Sơn