

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

VĂN PHÒNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 7.04

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 29
Bảng cân đối kế toán	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính	11 - 29

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 được thành lập theo Quyết định số 22 CT/HĐQT ngày 20/12/2007 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 7.

Tên giao dịch quốc tế của Công ty là: Song Da 7.04 Joint - Stock Company, viết tắt là Song Da 7.04.

Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 24.03.000161 đăng ký lần đầu ngày 26/12/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp, đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 29/04/2010, số đăng ký kinh doanh thay đổi là 5500296523, đăng ký thay đổi lần thứ 8 ngày 27/06/2016.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Thị trấn Ít Ong - huyện Mường La - tỉnh Sơn La.

Văn phòng giao dịch của Công ty đặt tại: Số 36 - V5A - khu đô thị Văn Phú - phường Phú La - quận Hà Đông - thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Hữu Doanh	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Nhuận	Thành viên
Ông Nguyễn Trọng Khoa	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Văn Tài	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trọng Bắc	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Đặng Quang Hiệu	Trưởng ban	(Bổ nhiệm ngày 26/04/2019)
Ông Nguyễn Như Huy	Trưởng ban	(Miễn nhiệm ngày 26/04/2019)
Ông Nguyễn Trọng Tiêu	Thành viên	
Ông Quát Văn Quang	Thành viên	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

Văn phòng Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04

Địa chỉ: Thị trấn Ít Ong - Huyện Mường La - Tỉnh Sơn La

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Văn Tài

Tổng Giám đốc

Sơn La, ngày 03 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Văn phòng Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Văn phòng Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 được lập ngày 03/04/2020, từ trang 06 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại Báo cáo kiểm toán số 310319.001/BCTC.KT5 ngày 31 tháng 03 năm 2019 về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Văn phòng Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04, Kiểm toán viên đã đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ về việc Công ty chưa xem xét trích lập dự phòng đầu tư vào Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 (Công ty liên kết) và dự phòng công nợ phải thu khó đòi. Những vấn đề này vẫn chưa được Công ty khắc phục, thực hiện trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019, cụ thể:

- Tại thời điểm 31/12/2018 và 31/12/2019, Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 (công ty liên kết) đang lỗ lũy kế với số tiền lần lượt là 9,3 tỷ VND và 17,7 tỷ VND. Đồng thời, Kiểm toán viên của Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 đang nêu kết luận ngoại trừ do hạn chế phạm vi với khoản công nợ tồn đọng, phân bổ thiếu chi phí lợi thế thương mại, ghi nhận thiếu chi phí khấu hao và doanh thu, giá vốn trên Báo cáo kiểm toán năm

2019. Do đó, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng để đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến số dự phòng đầu tư tài chính dài hạn tại thời điểm đầu năm và cuối năm cần trích lập trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Văn phòng Công ty.

- Tại thời điểm 01/01/2019 và 31/12/2019, Văn phòng Công ty chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản công nợ phải thu với số tiền lần lượt là 1.402.050.400 VND và 3.501.688.078 VND. Do ảnh hưởng của vấn đề này, trên Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 01/01/2019 và 31/12/2019, chỉ tiêu “Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi” (Mã số 137) đang phản ánh thiếu và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” (Mã số 421) đang phản ánh thừa số tiền lần lượt là 1.402.050.400 VND và 3.501.688.078 VND; đồng thời trên Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2019, chỉ tiêu Chi phí quản lý doanh nghiệp đang phản ánh thiếu số tiền 2.099.637.678 VND.

Tại thời điểm 31/12/2019, lỗ lũy kế của Văn phòng Công ty là 15,94 tỷ VND trong đó lỗ trong năm là 2,92 tỷ VND, lưu chuyển tiền thuần trong năm âm 3,85 tỷ VND, chậm nộp thuế là 1,81 tỷ VND, các công trình đã quyết toán hết với chủ đầu tư và Văn phòng Công ty đang bị cơ quan thuế áp dụng biện pháp cưỡng chế hóa đơn. Những sự kiện này, cùng với các vấn đề được nêu ở Thuyết minh số 1, cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 vẫn được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục. Với những thủ tục đã thực hiện, chúng tôi không thể đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính kèm theo của Văn phòng Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Văn phòng Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 tại ngày 31/12/2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Đỗ Thị Ngọc Dung
Phó Tổng Giám đốc
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 0659-2018-002-1
Hà Nội, ngày 03 tháng 04 năm 2020

Nguyễn Duy Quảng
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 3363-2020-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		52.820.608.288	80.063.157.836
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	16.572.875	3.867.885.937
111	1. Tiền		16.572.875	3.867.885.937
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		45.197.722.821	40.404.468.779
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	36.995.373.416	29.981.729.535
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	566.474.072	287.690.000
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		1.418.407.992	1.418.407.992
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	6	11.634.745.590	10.797.618.759
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.417.278.249)	(2.080.977.507)
140	III. Hàng tồn kho	8	7.606.312.592	35.790.803.120
141	1. Hàng tồn kho		8.732.192.876	36.916.683.404
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(1.125.880.284)	(1.125.880.284)
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		92.857.479.665	93.448.479.574
220	I. Tài sản cố định		303.859.665	894.859.574
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	303.859.665	894.859.574
222	- Nguyên giá		42.122.441.580	62.546.133.872
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(41.818.581.915)	(61.651.274.298)
250	II. Đầu tư tài chính dài hạn	10	92.553.620.000	92.553.620.000
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		92.553.620.000	92.553.620.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		145.678.087.953	173.511.637.410

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		26.345.371.831	51.262.724.937
310	I. Nợ ngắn hạn		26.345.371.831	51.262.724.937
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	6.450.890.451	8.579.356.692
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13	7.536.199.114	7.536.199.114
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	1.833.289.309	3.032.573.934
314	4. Phải trả người lao động		282.585.446	308.311.381
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	557.204.304	1.758.241.804
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	3.319.830.073	1.195.786.900
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	4.995.109.322	27.481.991.300
322	8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.370.263.812	1.370.263.812
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		119.332.716.122	122.248.912.473
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	119.332.716.122	122.248.912.473
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		64.800.000.000	64.800.000.000
411a	<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>		<i>64.800.000.000</i>	<i>64.800.000.000</i>
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		15.960.000.000	15.960.000.000
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		54.514.367.796	54.514.367.796
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(15.941.651.674)	(13.025.455.323)
421a	<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>		<i>(13.025.455.323)</i>	<i>(12.043.580.467)</i>
421b	<i>LNST chưa phân phối năm nay</i>		<i>(2.916.196.351)</i>	<i>(981.874.856)</i>
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		145.678.087.953	173.511.637.410

Lan

Nguyễn Thị Tuyết Lan
Người lập biểu

Ngô Quốc Thế
Kế toán trưởng



Trần Văn Tài
Tổng Giám đốc

Sơn La, ngày 03 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	31.851.025.611	34.659.207.289
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		31.851.025.611	34.659.207.289
11	3. Giá vốn hàng bán	19	29.725.908.108	31.365.390.487
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.125.117.503	3.293.816.802
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	20	362.113	504.426
22	6. Chi phí tài chính	21	1.699.785.541	3.593.485.555
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		1.699.785.541	3.593.485.555
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	4.185.174.806	974.188.328
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(3.759.480.731)	(1.273.352.655)
31	9. Thu nhập khác	23	909.090.909	913.645.344
32	10. Chi phí khác	24	65.806.529	622.167.545
40	11. Lợi nhuận khác		843.284.380	291.477.799
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(2.916.196.351)	(981.874.856)
51	13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	-	-
60	14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(2.916.196.351)	(981.874.856)

Lan

Nguyễn Thị Tuyết Lan
Người lập biểu

Ngô Quốc Thế

Ngô Quốc Thế
Kế toán trưởng



Trần Văn Tài
Trần Văn Tài
Tổng Giám đốc

Sơn La, ngày 03 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(2.916.196.351)	(981.874.856)
	2. Điều chỉnh cho các khoản		4.717.633.170	5.512.197.257
02	- Khấu hao tài sản cố định		590.999.909	1.706.813.456
03	- Các khoản dự phòng		3.336.300.742	1.125.880.284
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(909.453.022)	(913.982.038)
06	- Chi phí lãi vay		1.699.785.541	3.593.485.555
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		1.801.436.819	4.530.322.401
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(11.145.082.784)	8.273.651.202
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		28.184.490.528	15.745.338.331
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(1.229.433.628)	(21.508.452.322)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		-	875.342.068
14	- Tiền lãi vay đã trả		(2.900.823.041)	(2.371.133.611)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		14.710.587.894	5.545.068.069
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		909.090.909	1.719.224.091
26	2. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		3.015.528.000	18.935.000.000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		362.113	80.212.526
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		3.924.981.022	20.734.436.617
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		6.302.889.442	28.004.901.354
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(28.789.771.420)	(50.463.913.379)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	(2.550.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(22.486.881.978)	(22.461.562.025)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

(Tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(3.851.313.062)	3.817.942.661
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		3.867.885.937	49.943.276
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>16.572.875</u>	<u>3.867.885.937</u>

Nguyễn Thị Tuyết Lan
Người lập biểu

Ngô Quốc Thế
Kế toán trưởng

Trần Văn Tài
Tổng Giám đốc

Sơn La, ngày 03 tháng 04 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2019

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 được thành lập theo Quyết định số 22 CT/HĐQT ngày 20/12/2007 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 7.

Tên giao dịch quốc tế của Công ty là: Song Da 7.04 Joint - Stock Company, viết tắt là Song Da 7.04.

Vốn điều lệ của Công ty là: 64.800.000.000 đồng; tương đương 6.480.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại: Thị trấn Ít Ong - huyện Mường La - tỉnh Sơn La.

Văn phòng giao dịch của Công ty đặt tại: Số 36 - V5A - khu đô thị Văn Phú - phường Phú La - quận Hà Đông - thành phố Hà Nội.

Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp và sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là:

- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: xây dựng công trình công nghiệp; xây dựng công trình thủy điện, bưu điện; khoan phun, khoan phụt, gia cố địa chất công trình; xử lý chống thấm; đóng cọc móng; khoan khai thác nước, khoan cọc nhồi, khoan nổ mìn;
- Khai thác, sản xuất các loại vật liệu xây dựng; kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, phương tiện vận tải cơ giới, phụ tùng cơ giới phục vụ thi công xây dựng. Kinh doanh xây dựng các khu đô thị, nhà cao tầng, khu công nghiệp.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Khả năng hoạt động liên tục

Tại ngày 31/12/2019, lỗ lũy kế của Văn phòng Công ty là 15,94 tỷ đồng trong đó lỗ trong năm là 2,92 tỷ đồng, lưu chuyển tiền thuần trong năm âm 3,85 tỷ đồng, chậm nộp thuế là 1,81 tỷ VND, các công trình đã quyết toán hết với chủ đầu tư và Văn phòng Công ty đang bị cơ quan thuế áp dụng biện pháp cưỡng chế hóa đơn. Sự kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty vẫn được trình bày dựa trên cơ sở giả định hoạt động liên tục vì sau khi quyết toán các dự án, sang năm 2020 Công ty dự kiến sẽ chuyển hoạt động kinh doanh chính sang cho thuê máy móc, thiết bị. Hoạt động cho thuê máy móc, thiết bị cùng với nguồn lực về tài sản sẵn có, địa bàn hoạt động trải rộng, quan hệ khách hàng lâu năm sẽ giúp kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty tăng trưởng trong thời gian tới.

Thông tin về các công ty liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 10.

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.

2.5. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.
Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình, sản phẩm chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối năm.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.7. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	03 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 12 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm

2.8. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.9. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.10. Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

2.11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

2.12. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả, chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.13. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.14. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

2.15. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.16. Chi phí tài chính

Khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn, được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Ưu đãi thuế

Theo điểm 5, điều 35 Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14/02/2007 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty được ưu đãi thuế suất 10% trong vòng 15 năm và được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo đối với cơ sở kinh doanh thực hiện tại địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn. Năm 2008 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế, nên Công ty được miễn thuế từ năm 2008 đến năm 2011 và được giảm 50% thuế TNDN từ năm 2012 đến năm 2020.

c) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019, Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN như sau: 10% trên lợi nhuận chịu thuế và được giảm 50% chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp đối với hoạt động ưu đãi phát sinh trong năm và áp dụng thuế suất 20% đối với các hoạt động khác.

2.18. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.19. Thông tin bộ phận

Trong năm, doanh thu của Công ty chủ yếu là hoạt động sản xuất bê tông, các hoạt động khác chiếm tỷ trọng không đáng kể (dưới 10%) trong kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và trong tổng giá trị tài sản. Đồng thời, hoạt động của Công ty diễn ra toàn bộ trên lãnh thổ Việt Nam. Do vậy, Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3. TIỀN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	6.129.655	10.384.580
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.443.220	3.857.501.357
	16.572.875	3.867.885.937

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Xây dựng Safico	6.672.601.483	(3.336.300.742)	6.672.601.483	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7	15.673.177.477	-	5.152.217.615	-
- Các đối tượng khác	14.649.594.456	(2.080.977.507)	18.156.910.437	(2.080.977.507)
	36.995.373.416	(5.417.278.249)	29.981.729.535	(2.080.977.507)

b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 29)

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH Dịch vụ Hà Lam	278.784.072	-	-	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn Khảo sát Thiết kế và Xây dựng Mô địa chất	152.600.000	-	152.600.000	-
- Công ty Cổ phần Kỹ thuật điện Hà Nội	90.090.000	-	90.090.000	-
- Chi nhánh Công ty CP Đầu tư CM - Trung tâm Môi trường và Khoáng sản	45.000.000	-	45.000.000	-
	566.474.072	-	287.690.000	-

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	3.703.084.026	-	3.084.026	-
Phải thu khác	7.931.661.564	-	10.794.534.733	-
- Ban Điều hành Dự án Thủy điện Sơn La	5.921.010.931	-	5.921.010.931	-
- Phải thu ông Nguyễn Hữu Chuẩn tiền chuyển nhượng cổ phần ^(*)	450.000.000	-	3.465.528.000	-
- Lãi vay phải thu Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	1.137.688.678	-	1.137.688.678	-
- BHXH phải thu người lao động	279.305.044	-	200.587.338	-
- Các khoản phải thu khác	143.656.911	-	69.719.786	-
	11.634.745.590	-	10.797.618.759	-
Phải thu khác là các bên liên quan	1.137.688.678	-	1.137.688.678	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 29)

(*) Theo Nghị quyết số 11/NQ-S74-HĐQT ngày 07/09/2017, Công ty chuyển nhượng 5.000.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7 cho ông Nguyễn Hữu Chuẩn theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 11.9/2017/HĐCNCP với giá 10.000 VND/cổ phiếu, tương ứng với tổng giá trị 50.000.000.000 VND. Trong năm, ông Nguyễn Hữu Chuẩn đã thanh toán một phần khoản nợ bằng hình thức chuyển khoản số tiền 3.015.528.000 VND.

7. NỢ XẤU

Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi:

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Xây dựng 1-5	1.712.823.369	-	1.712.823.369	-
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Phong	738.583.672	738.583.672	738.583.672	738.583.672
Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Xây dựng Safico	6.672.601.483	3.336.300.741	-	-
Các đối tượng khác	5.506.958.404	5.138.804.266	3.109.373.968	2.741.219.830
	14.630.966.928	9.213.688.679	5.560.781.009	3.479.803.502

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.657.207.175	-	1.657.207.175	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.074.985.701	-	35.058.985.628	-
- Tại công trình Thủy điện Lai Châu	-	-	16.672.503.184	-
- Tại công trình Thủy điện Huội Quảng	-	-	1.091.304.537	-
- Tại công trình Thủy điện Nậm Thi	-	-	9.901.061.291	-
- Tại công trình Nhà máy Xi măng Mai Sơn (*)	7.074.985.701	(1.125.880.284)	7.074.985.701	(1.125.880.284)
- Tại các Công trình khác	-	-	319.130.915	-
Thành phẩm	-	-	200.490.601	-
	8.732.192.876	(1.125.880.284)	36.916.683.404	(1.125.880.284)

(*) Công trình Kho tròn đồng nhất đá vôi thực hiện tại nhà máy Xi măng Mai Sơn được thực hiện từ năm 2010, hiện Công trình đang chờ quyết toán với chủ đầu tư. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của công trình được ước tính bằng chênh lệch giữa giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đã tập hợp của công trình và giá trị ứng trước của chủ đầu tư. Giá trị ứng trước của chủ đầu tư xem chi tiết tại Thuyết minh số 13.

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	609.682.400	51.569.466.695	10.366.984.777	62.546.133.872
- Thanh lý, nhượng bán (*)	-	(20.423.692.292)	-	(20.423.692.292)
Số dư cuối năm	609.682.400	31.145.774.403	10.366.984.777	42.122.441.580
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	432.100.023	50.852.189.498	10.366.984.777	61.651.274.298
- Khấu hao trong năm	177.582.377	413.417.532	-	590.999.909
- Thanh lý, nhượng bán (*)	-	(20.423.692.292)	-	(20.423.692.292)
Số dư cuối năm	609.682.400	30.841.914.738	10.366.984.777	41.818.581.915
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu năm	177.582.377	717.277.197	-	894.859.574
Tại ngày cuối năm	-	303.859.665	-	303.859.665

(*) Trong năm, Công trình Nhà máy Thủy điện Lai Châu, Nhà máy Thủy điện Huội Quảng và Nhà máy Thủy điện Nậm Thi đã thi công xong, Công ty đã thực hiện các thủ tục quyết toán hoàn thành với chủ đầu tư. Theo đó, Công ty tiến hành thanh lý các máy móc thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn và thiết bị, dụng cụ quản lý không có nhu cầu sử dụng, thu nhập từ thanh lý tài sản trong kỳ là 909.090.909 VND (xem tại Thuyết minh 23), giá trị còn lại của tài sản thanh lý là 0 VND.

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 0 VND;

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 39.214.622.807 VND.

10. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

Mã chứng khoản	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào Công ty liên kết				
- Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7	51.753.620.000	-	51.753.620.000	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	40.800.000.000	9.384.000.000	40.800.000.000	15.096.000.000
	92.553.620.000	9.384.000.000	92.553.620.000	15.096.000.000

Đối với khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7: Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đối với khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02: Giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này được xác định theo giá đóng cửa chứng khoán này trên sàn UPCOM tại ngày 02/01/2019 và 31/12/2019.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:

Tên công ty liên doanh,	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7	Tỉnh Lâm Đồng	43,13%	43,13%	Thủy điện
Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	Tỉnh Lai Châu	34,00%	34,00%	Xây lắp và sản xuất công nghiệp

11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Kinh doanh Xi măng Miền Bắc	1.654.041.579	1.654.041.579	1.874.041.579	1.874.041.579
- Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Thành Đạt	683.789.500	683.789.500	1.324.624.500	1.324.624.500
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Đà	841.365.696	841.365.696	891.365.696	891.365.696
- Phải trả cho các đối tượng khác	3.271.693.676	3.271.693.676	4.489.324.917	4.489.324.917
	6.450.890.451	6.450.890.451	8.579.356.692	8.579.356.692

12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số phải thu cuối năm		Số phải nộp cuối năm	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	883.797.230	1.280.454.318	1.884.327.542	-	-	-	-	-	279.924.006
Thuế thu nhập cá nhân	-	255.000	28.178.828	3.931.953	-	-	-	-	-	24.501.875
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-	-	-	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	2.148.521.704	44.446.779	664.105.055	-	-	-	-	-	1.528.863.428
	-	3.032.573.934	1.357.079.925	2.556.364.550	-	-	-	-	-	1.833.289.309

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

Tại thời điểm 31/12/2019, số tiền chậm nộp thuế của Văn phòng Công ty là 1,81 tỷ VND. Do còn nợ tiền thuế và lãi chậm nộp nên Công ty đang bị cơ quan thuế áp dụng biện pháp cưỡng chế hóa đơn.

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Xi măng Mai Sơn	5.949.105.417	5.949.105.417
- Chi nhánh Sông Đà 6.04 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6 tại Lai Châu	1.420.993.697	1.420.993.697
- Các đối tượng khác	166.100.000	166.100.000
	7.536.199.114	7.536.199.114

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	557.204.304	1.758.241.804
	557.204.304	1.758.241.804

15. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	908.316.756	882.709.427
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.411.513.317	313.077.473
- <i>Cổ tức phải trả</i>	263.464.500	263.464.500
- <i>Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7</i>	104.326.667	-
- <i>Công ty Cổ phần Sông Đà 7</i>	10.560.000	-
- <i>Phải trả thuế GTGT đầu ra tạm tính</i>	1.933.549.177	-
- <i>Phải trả, phải nộp khác</i>	99.612.973	49.612.973
	3.319.830.073	1.195.786.900

16. CÁC KHOẢN VAY NGẮN HẠN

	01/01/2019		Trong kỳ		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sơn La	VND 14.981.991.300	VND 14.981.991.300	VND 3.802.889.442	VND 16.289.771.420	VND 2.495.109.322	VND 2.495.109.322
- Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7	VND 12.500.000.000	VND 12.500.000.000	-	VND 12.500.000.000	-	-
- Vay cá nhân	-	-	VND 2.500.000.000	-	VND 2.500.000.000	VND 2.500.000.000
	VND 27.481.991.300	VND 27.481.991.300	VND 6.302.889.442	VND 28.789.771.420	VND 4.995.109.322	VND 4.995.109.322

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức, cá nhân khác của Công ty như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay		01/01/2019
				31/12/2019	VND	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sơn La	VND	Thả nổi	Thế chấp (*)	Bổ sung vốn lưu động	VND 2.495.109.322	VND 14.981.991.300
- Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7	VND	9,80%	Tín chấp	Bổ sung vốn lưu động	-	VND 12.500.000.000
- Vay ông Phạm Đức Thuận	VND	7,50%	Tín chấp	Bổ sung vốn lưu động	VND 2.500.000.000	-
					VND 4.995.109.322	VND 27.481.991.300

(*) Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

Thuyết minh chi tiết về các khoản vay đối với các bên liên quan:

	31/12/2019		01/01/2019	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
- Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7	VND -	VND -	VND 12.500.000.000	VND 641.289.305
	VND -	VND -	VND 12.500.000.000	VND 641.289.305

17. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) 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 chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	64.800.000.000	15.960.000.000	54.514.367.796	(12.043.580.467)	123.230.787.329
Lỗ trong năm trước	-	-	-	(981.874.856)	(981.874.856)
Số dư cuối năm trước	64.800.000.000	15.960.000.000	54.514.367.796	(13.025.455.323)	122.248.912.473
Số dư đầu năm nay	64.800.000.000	15.960.000.000	54.514.367.796	(13.025.455.323)	122.248.912.473
Lỗ trong năm nay	-	-	-	(2.916.196.351)	(2.916.196.351)
Số dư cuối năm nay	64.800.000.000	15.960.000.000	54.514.367.796	(15.941.651.674)	119.332.716.122

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2019	Tỷ lệ	01/01/2019	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Đặng Thị Hồng Hạnh	16.000.000.000	24,69%	16.000.000.000	24,69%
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại Sông Đà Miền Bắc	25.200.000.000	38,89%	15.200.000.000	23,46%
Công ty Cổ phần Sông Đà 7	2.496.000.000	3,85%	2.496.000.000	3,85%
Ông Nguyễn Văn Hùng	3.000.000.000	4,63%	3.000.000.000	4,63%
Các cổ đông khác	18.104.000.000	27,94%	28.104.000.000	43,37%
Cộng	64.800.000.000	100%	64.800.000.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- <i>Vốn góp đầu năm</i>	64.800.000.000	64.800.000.000
- <i>Vốn góp cuối năm</i>	64.800.000.000	64.800.000.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm</i>	263.464.500	266.014.500
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	-	2.550.000
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm</i>	263.464.500	263.464.500

d) Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.480.000	6.480.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.480.000	6.480.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.480.000	6.480.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.480.000	6.480.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.480.000	6.480.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phiếu.

e) Các quỹ của công ty

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	54.514.367.796	54.514.367.796
	54.514.367.796	54.514.367.796

18. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu hoạt động sản xuất bê tông, cát, đá	31.809.493.052	18.414.744.579
Doanh thu bán vật tư, hàng hóa	-	5.876.455.026
Doanh thu cho thuê máy	-	6.307.963.939
Doanh thu hoạt động xây lắp	-	1.000.201.937
Doanh thu khác	41.532.559	3.059.841.808
	31.851.025.611	34.659.207.289

Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 29)

	30.398.872.837	28.438.737.442
--	-----------------------	-----------------------

19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của hoạt động sản xuất bê tông, cát, đá	29.684.375.549	15.378.623.081
Giá vốn của vật tư, hàng hóa đã bán	-	5.804.191.816
Giá vốn cho thuê máy	-	5.112.643.418
Giá vốn của hoạt động xây lắp	-	1.000.201.937
Giá vốn của hoạt động khác	41.532.559	2.943.849.951
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	1.125.880.284
	29.725.908.108	31.365.390.487

20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	362.113	504.426
	362.113	504.426

21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	1.699.785.541	3.593.485.555
	1.699.785.541	3.593.485.555

22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	3.620.000
Chi phí nhân công	705.454.462	792.522.687
Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	13.000.000
Chi phí dự phòng	3.336.300.742	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	80.800.199	143.448.849
Chi phí khác bằng tiền	58.619.403	21.596.792
	4.185.174.806	974.188.328

23. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	909.090.909	913.477.612
Các khoản khác	-	167.732
	909.090.909	913.645.344

24. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Tiền phạt chậm nộp, truy thu thuế	65.806.529	45.207.357
Chi phí khấu hao TSCĐ trong giai đoạn tạm ngừng sử dụng	-	576.341.000
Lãi chậm nộp BHXH	-	619.188
	65.806.529	622.167.545

25. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(2.916.196.351)	(981.874.856)
Các khoản điều chỉnh tăng	2.650.331.035	1.091.126.580
- Các khoản chi phí không hợp lệ	2.059.331.126	514.785.580
- Chi phí khấu hao TSCĐ trong giai đoạn tạm ngừng sử dụng	590.999.909	576.341.000
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(109.251.724)
- Chuyển lỗ năm trước	-	(109.251.724)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(265.865.316)	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Thuế suất 20%)	-	-
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	-	-
Thuế TNDN đã nộp trong năm	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	-	-

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	-	1.217.369
Chi phí nhân công	1.640.238.022	4.266.084.620
Chi phí khấu hao tài sản cố định	590.999.909	1.130.472.456
Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	13.000.000
Chi phí dự phòng	3.336.300.742	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	80.800.199	4.736.278.752
Chi phí khác bằng tiền	74.253.514	21.596.792
	5.726.592.386	10.168.649.989

27. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

a) Số tiền đi vay thực thu trong năm

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	6.302.889.442	28.004.901.354

b) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(28.789.771.420)	(50.463.913.379)

28. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

29. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan (BLQ) sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại Thuyết minh số 16)

Giao dịch phát sinh trong năm (tiếp theo):

	Mối quan hệ	Năm 2019	Năm 2018
		VND	VND
Mua hàng hóa, dịch vụ		-	893.268.909
- Công ty TNHH MTV Thạch Kim Hòa Bình	Thành viên HĐQT Công ty là Phó Giám đốc BLQ	-	893.268.909
Bán hàng hóa, dịch vụ		30.398.872.837	28.438.737.442
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7	Cùng chủ tịch HĐQT	30.398.872.837	17.765.419.597
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	Công ty liên kết	-	7.660.954.779
- Công ty TNHH MTV Thạch Kim Hòa Bình	Thành viên HĐQT Công ty là Phó Giám đốc BLQ	-	3.012.363.066

Giao dịch phát sinh trong năm (tiếp theo):

	Mối quan hệ	Năm 2019	Năm 2018
		VND	VND
Nhượng bán tài sản		909.090.909	7.409.090.909
- Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Xây dựng Safico	Thành viên HĐQT Công ty là Phó Giám đốc BLQ	909.090.909	7.409.090.909

Số dư với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2019
		VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		22.345.778.960	11.824.819.098
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7	Cùng chủ tịch HĐQT	15.673.177.477	5.152.217.615
- Công ty TNHH Đầu tư và Thương mại Xây dựng Safico	Thành viên HĐQT Công ty là Phó Giám đốc	6.672.601.483	6.672.601.483
Phải thu khác		1.137.688.678	1.137.688.678
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	Công ty liên kết	1.137.688.678	1.137.688.678

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	41.310.110	53.825.423

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Lan

Nguyễn Thị Tuyết Lan
Người lập biểu

Ngô Quốc Thế

Ngô Quốc Thế
Kế toán trưởng

Trần Văn Tài

Trần Văn Tài
Tổng Giám đốc

Sơn La, ngày 03 tháng 04 năm 2020

