

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020  
đã được kiểm toán

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**NỘI DUNG**

	Trang
<b>Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc</b>	3-4
<b>Báo cáo kiểm toán độc lập</b>	5
<b>Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán</b>	
Bảng cân đối kế toán	7-8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Thuyết minh Báo cáo tài chính	11-32



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

**CÔNG TY**

Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0800376530, đăng ký lần đầu ngày 17/04/2007, đăng ký thay đổi lần 13 ngày 01/03/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp.

Địa chỉ của Công ty tại Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là: 138.899.730.000 đồng (Một trăm ba mươi tám tỷ, tám trăm chín mươi chín triệu, bảy trăm ba mươi nghìn đồng chẵn).

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC****Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm**

Ông Kiều Văn Mát	Chủ tịch HĐQT
Ông Kiều Văn Cường	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Hồng Quyền	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Anh Dũng	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Ánh Hồng	Thành viên HĐQT

**Các thành viên Ban kiểm soát bao gồm**

Ông Đào Xuân Quỳnh	Trưởng Ban Kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Thu Hoài	Thành viên Ban Kiểm soát
Bà Bùi Thị Vê	Thành viên Ban Kiểm soát

**Các thành viên Ban Tổng Giám đốc bao gồm**

Ông Vũ Văn Chiến	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Văn Thư	Phó Tổng Giám đốc

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) - Công ty được Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước Việt Nam chấp thuận được kiểm toán cho các đơn vị niêm yết, tổ chức phát hành và tổ chức kinh doanh chứng khoán tại Việt Nam.

**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 hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng 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;

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có 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 và các quy định có liên quan hiện hành;
- 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 31/12/2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng 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 về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Hải Dương, ngày 20 tháng 02 năm 2021

**TM. Ban Tổng Giám đốc**  
**Tổng Giám đốc**  
  
**Vũ Văn Chiến**

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10



Số : 243/BCKT/TC/NV5

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mỹ Đình  
P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam  
Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588  
Fax: (+84 24) 3868 6248  
Web: [kiemtoanava.com.vn](http://kiemtoanava.com.vn)

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường được lập ngày 20/02/2021 từ trang 07 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban 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 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.

174  
T  
H  
TOÁN  
ĐỊNH  
NA  
A -

### Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường tại ngày 31/12/2020, cũng như kết quả kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020, phù hợp với chuẩn mực và 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.



NGUYỄN VIỆT LONG

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số: 0692-2018-126-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ  
THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)**

Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2021

BUI XUÂN NGUYỄN

Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHN kiểm toán số: 4029-2018-126-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>131.494.844.458</b>	<b>92.760.514.937</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>6.676.219.466</b>	<b>4.217.590.450</b>
1. Tiền	111		6.676.219.466	4.217.590.450
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>101.312.968.026</b>	<b>70.584.579.599</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	88.013.371.712	57.360.254.293
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	632.395.000	803.807.648
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	18.723.557.679	18.476.874.023
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(6.056.356.365)	(6.056.356.365)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.05	<b>14.667.886.045</b>	<b>14.702.591.805</b>
1. Hàng tồn kho	141		14.667.886.045	14.702.591.805
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.837.770.921</b>	<b>3.255.753.083</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.06	964.792.489	439.481.854
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		7.825.954.533	2.810.947.297
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13	47.023.899	5.323.932
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>163.467.589.754</b>	<b>164.995.377.416</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>138.198.030.543</b>	<b>138.728.455.660</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	127.649.409.939	127.835.388.376
- Nguyên giá	222		239.205.613.120	222.853.885.226
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(111.556.203.181)	(95.018.496.850)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	10.548.620.604	10.893.067.284
- Nguyên giá	228		15.650.050.399	15.650.050.399
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(5.101.429.795)	(4.756.983.115)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>679.206.082</b>	<b>12.682.940.297</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	679.206.082	12.682.940.297
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.10	<b>22.621.900.000</b>	<b>11.800.300.000</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1.200.000.000	
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		21.421.900.000	11.800.300.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.968.453.129</b>	<b>1.783.681.459</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1.968.453.129	1.783.681.459
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>294.962.434.212</b>	<b>257.755.892.353</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020  
(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>119.839.254.337</b>	<b>107.710.482.901</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>119.839.254.337</b>	<b>107.710.482.901</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	49.543.686.062	38.812.128.658
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		65.335.925	23.108.455
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	411.725.625	89.445.500
4. Phải trả người lao động	314		3.000.156.728	978.117.948
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	46.592.010	71.195.616
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	20.141.480.518	20.076.434.952
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	45.795.015.354	46.404.285.657
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		835.262.115	1.255.766.115
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>175.123.179.875</b>	<b>150.045.409.452</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.17	<b>175.123.179.875</b>	<b>150.045.409.452</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		138.899.730.000	138.899.730.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		4.804.928.341	4.804.928.341
3. Cổ phiếu ngân quỹ	415		-	-
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.777.873.760	10.777.873.760
5. Lợi nhuận chưa phân phối	421		20.640.647.774	(4.437.122.649)
- Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(4.158.046.725)	-
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		24.798.694.499	(4.437.122.649)
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>294.962.434.212</b>	<b>257.755.892.353</b>

Hải Dương, ngày 20 tháng 02 năm 2021

Người lập biểu



Đỗ Thị Ngọc Hồi

Kế toán trưởng



Trần Văn Hoàn

Tổng Giám đốc



Vũ Văn Chiến



**BÁO CÁO**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	289.743.459.351	175.251.712.075
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		1.020.000	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		289.742.439.351	175.251.712.075
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	107.761.814.241	68.815.599.078
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		181.980.625.110	106.436.112.997
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	270.013.134	131.773.079
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	3.147.110.085	3.024.012.157
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.081.555.296	2.932.096.540
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	157.268.374.973	95.739.308.048
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.6	8.885.849.811	6.712.044.075
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.949.303.375	1.092.521.796
11. Thu nhập khác	31	VI.7	17.786.549.202	59.200.012
12. Chi phí khác	32	VI.8	4.331.901.124	5.337.915.159
13. Lợi nhuận khác	40		13.454.648.078	(5.278.715.147)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		26.403.951.453	(4.186.193.351)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	1.605.256.954	89.445.500
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		24.798.694.499	(4.275.638.851)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.17.5	1.785	(308)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	V.17.5	1.785	(308)

Hải Dương, ngày 20 tháng 02 năm 2021

Người lập biểu



Đỗ Thị Ngọc Hồi

Kế toán trưởng



Trần Văn Hoan

Tổng Giám đốc



Vũ Văn Chiến

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**Theo phương pháp gián tiếp**  
**Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020**

Chi tiêu	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26.403.951.453	(4.186.193.351)
2. Điều chỉnh cho các khoản		19.847.305.284	15.212.504.829
+ Khấu hao tài sản cố định	02	16.882.153.011	12.336.664.730
+ Các khoản dự phòng	03	-	(4.472.190)
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(37.610.510)	14.555.137
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(78.792.513)	(66.339.388)
+ Chi phí lãi vay	06	3.081.555.296	2.932.096.540
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	46.251.256.737	11.026.311.478
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(35.756.949.004)	(35.089.850.314)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	34.705.760	(1.121.455.944)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	10.770.166.771	28.946.184.012
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(710.082.305)	(457.053.389)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3.106.158.902)	(2.909.619.403)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.193.531.329)	(161.483.798)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(420.504.000)	(1.163.953.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>15.868.903.728</b>	<b>(930.920.358)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>	20		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(2.158.344.274)	(11.941.265.221)
2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(10.821.600.000)	-
3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	78.792.513	66.339.388
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(12.901.151.761)</b>	<b>(11.874.925.833)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	179.264.466.282	105.466.167.594
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(179.873.736.585)	(89.710.980.111)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(609.270.303)</b>	<b>15.755.187.483</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>2.358.481.664</b>	<b>2.949.341.292</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>4.217.590.450</b>	<b>1.267.325.829</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	100.147.352	923.329
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	70	<b>6.676.219.466</b>	<b>4.217.590.450</b>

Hải Dương, ngày 20 tháng 02 năm 2021

Người lập biểu



Đỗ Thị Ngọc Hồi

Kế toán trưởng



Trần Văn Hoan



Giám đốc

Vũ Văn Chiến

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Năm 2020

### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0800376530, đăng ký lần đầu ngày 17/04/2007, đăng ký thay đổi lần 13 ngày 01/03/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hải Dương cấp.

Địa chỉ của Công ty tại Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương.

Vốn điều lệ của Công ty là: 138.899.730.000 đồng (Một trăm ba mươi tám tỷ, tám trăm chín mươi chín triệu, bảy trăm ba mươi nghìn đồng chẵn).

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là Sản xuất công nghiệp.

Ngành nghề kinh doanh chính: Sản xuất tro bay, gạch nhẹ và các chế phẩm từ ...

#### **3. Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại, chi tiết: Gia công cơ khí phi tiêu chuẩn và kết cấu thép trong xây dựng; Sản xuất khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Khai thác, sản xuất, kinh doanh phụ gia dùng cho công tác bê tông và xi măng (tro bay Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại); Sản xuất mua bán than hoạt tính, than tổ ong, dầu thông, dầu tuyền, dầu diezen, dầu FO; Sản xuất, truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Đầu tư, xây dựng, quản lý vận hành khai thác và kinh doanh điện của nhà máy thủy điện vừa và nhỏ; Tái chế phế liệu;

Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, chi tiết: Xây dựng công trình giao thông; Xây dựng công trình công ích, chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 220KV; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng, chi tiết: San lấp mặt bằng công trình; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;

Bán buôn thực phẩm, chi tiết: Bán buôn hàng thực phẩm, thực phẩm chế biến đóng gói; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình, chi tiết: Bán buôn hàng điện tử, điện lạnh, đồ điện gia dụng; Bán buôn vali, cặp, túi, ví, hàng da và giả da khác; Bán buôn nước hoa, hàng mỹ phẩm và chế phẩm vệ sinh; Bán buôn hàng gốm, sứ, thủy tinh; Bán buôn đồ điện gia dụng, đèn và bộ đèn điện; Bán buôn giường, tủ, bàn ghế và đồ dùng nội thất tương tự; Bán buôn sách, báo, tạp chí, văn phòng phẩm; Bán buôn dụng cụ thể dục, thể thao; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác, chi tiết: Bán buôn phụ tùng máy tuyền, máy sấy, phục vụ sản xuất cho công tác phụ gia bê tông và xi măng; Bán buôn máy văn phòng (trừ máy vi tính và thiết bị ngoại vi); Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan, chi tiết: Bán buôn than hoạt tính, than tổ ong, dầu thông, dầu tuyền, dầu diezen, dầu FO; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Bán buôn hóa chất phục vụ sản xuất cho công tác phụ gia bê tông và xi măng, bán buôn phụ gia dùng cho bê tông và xi măng, vật liệu xây dựng;

Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản; cho thuê nhà ở, văn phòng, kho bãi, nhà xưởng;

Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu, chi tiết: Nghiên cứu, đào tạo, ứng dụng và chuyển giao công nghệ trong lĩnh vực sản xuất phụ gia dùng cho công tác bê tông, xi

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phà Lại, thành phố  
Chí Linh, tỉnh Hải Dương

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày  
31/12/2020

măng và vật liệu xây dựng; Tư vấn thiết kế chuyển giao công nghệ các dây chuyền công nghệ, xử lý môi trường, sản xuất vật liệu xây dựng;

Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác, chi tiết: Xuất nhập khẩu các mặt hàng mà công ty sản xuất và kinh doanh; Khai khoáng khác, chi tiết: Khai thác đất cao lanh, quặng sắt, quặng kim loại khác không chứa sắt, Khai thác đá. cát sỏi, đất sét.

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

Hoạt động sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh bình quân của ngành, lĩnh vực: 12 tháng.

### 5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Trong kỳ kế toán, hoạt động của Công ty không có đặc điểm đáng kể nào có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính. Hoạt động của Công ty diễn ra bình thường ở tất cả các kỳ trong năm.

## II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm dương lịch.

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (ký hiệu quốc gia là “đ”; ký hiệu quốc tế là “VND”).

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

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp 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 Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực 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 hiện hành đang áp dụng.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Công ty có nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra Đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

### 2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

Lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) được xác định như sau:

- Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch;
- Trường hợp không xác định được lãi suất ngân hàng thương mại cho vay nêu trên thì lãi suất thực tế là lãi suất Công ty có thể đi vay dưới hình thức phát hành công cụ nợ không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (như phát hành trái phiếu thường không có quyền chuyển đổi hoặc vay bằng khế ước thông thường) trong điều kiện sản xuất, kinh doanh đang diễn ra bình thường.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Các khoản tiền do doanh nghiệp khác và cá nhân ký cược, ký quỹ tại Công ty được quản lý và hạch toán như tiền của Công ty.

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, ngoại tệ được quy đổi ra Đồng Việt Nam theo nguyên tắc: Bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế; Bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, số dư ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế, là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

### **4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

#### ***a. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

#### ***b. Các khoản cho vay***

Các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán. Tùy theo từng hợp đồng, các khoản cho vay theo khế ước có thể được thu hồi một lần tại thời điểm đáo hạn hoặc thu hồi dần từng kỳ.

Đối với các khoản cho vay, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản cho vay có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản cho vay.

#### ***c. Đầu tư vào Công ty con; Công ty liên kết***

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh

trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm. Mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế.

#### ***d. Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác***

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng. Hoặc mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của tổ chức kinh tế khi không xác định được giá trị thị trường.

### **5. Nguyên tắc kế toán phải thu**

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản (TSCĐ, các khoản đầu tư tài chính) giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;

b. Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, như:

- Các khoản phải thu tạo ra doanh thu hoạt động tài chính, như: khoản phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia;
- Các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; Các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác;
- Các khoản phải thu không mang tính thương mại như cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Các chi tiêu phải thu của Bảng cân đối kế toán có thể bao gồm cả các khoản được phản ánh ở các tài khoản khác ngoài các tài khoản phải thu, như: Khoản cho vay được phản ánh ở TK 1283; Khoản ký quỹ, ký cược phản ánh ở TK 244, khoản tạm ứng ở TK 141...

Các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải thu có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải thu).

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập

cho từng khoản 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.

## **6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

### ***a. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho***

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường. Đối với sản phẩm dở dang, nếu thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường thì không trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà trình bày là tài sản dài hạn.

Các loại sản phẩm, hàng hóa, vật tư, tài sản nhận giữ hộ, nhận ký gửi, nhận ủy thác xuất nhập khẩu, nhận gia công... không thuộc quyền sở hữu và kiểm soát của Công ty thì không phản ánh là hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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.

### ***b. Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho***

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

### ***c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho***

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

### ***d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho***

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

## **7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

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

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao TSCĐ của Công ty được ước tính phù hợp và thực hiện theo phương pháp đường thẳng theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính ban hành chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

## **8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản

xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để 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.

### **9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

### **10. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay**

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

### **11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.



Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng TSCĐ, BĐSĐT, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng;

## **12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

## **13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

### **a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu**

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

### **b. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối**

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. 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 Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

## **14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

### **a. 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

### **b. Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo

kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi 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.

#### ***c. Doanh thu hoạt động tài chính***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### ***d. Thu nhập khác***

Phản ánh các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp, bao gồm:

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu nhập từ nghiệp vụ bán và thuê lại tài sản;
- Các khoản thuế phải nộp khi bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ nhưng sau đó được giảm, được hoàn (thuế xuất khẩu được hoàn, thuế GTGT, TTĐB, BVMT phải nộp nhưng sau đó được giảm);
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

### **15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì Công ty ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

**16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

**17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

**18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

Các khoản chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

**20. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****a. Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu*

## Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định 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.

## Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**b. Các bên liên quan**

Các doanh nghiệp, các cá nhân, 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 là các bên liên quan. Các bên 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 bao gồm Ban Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

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

Đơn vị tính: đồng

1 . Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tiền mặt tại quỹ	849.018.000	-	287.298.259	-
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.827.201.466	-	3.930.292.191	-
<b>Cộng</b>	<b>6.676.219.466</b>	<b>-</b>	<b>4.217.590.450</b>	<b>-</b>
<b>2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn</b>	<b>31/12/2020</b>		<b>01/01/2020</b>	
<b>a) Phải thu khách hàng</b>	<b>82.792.132.458</b>		<b>41.720.222.687</b>	
Công ty TNHH Đầu tư và TM Hà Giang	-	-	300.000.000	-
CMC/ITD/SONGDA JOINT VENTURE	390.951.405	-	27.846.728.670	-
SINOHYDRO CORPORATION LIMITED	67.471.357.748	-	3.237.464.878	-
Phải thu khách hàng khác	14.929.823.305	-	10.336.029.139	-
<b>b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>	<b>5.221.239.254</b>		<b>15.640.031.606</b>	
Công ty cổ phần Thạch Cao Đình Vũ	571.239.254	-	10.990.031.606	-
Công ty CP Sông Đà 12	4.650.000.000	-	4.650.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>88.013.371.712</b>	<b>-</b>	<b>57.360.254.293</b>	<b>-</b>
<b>3 . Trả trước người bán ngắn hạn</b>	<b>31/12/2020</b>		<b>01/01/2020</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Trả trước cho người bán</b>	<b>632.395.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>401.000.000</b>	<b>50.000.000</b>
Công ty CP tư vấn XD Bắc Việt	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Viện khoa học công nghệ Xây Dựng	275.000.000	-	275.000.000	-
Công ty Cổ phần Cảng Nghệ Tĩnh	147.000.000	-	-	-
Trả trước cho người bán khác	160.395.000	-	76.000.000	-
<b>b) Trả trước cho người bán là bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>402.807.648</b>	<b>-</b>
Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ	-	-	402.807.648	-
<b>Cộng</b>	<b>632.395.000</b>	<b>50.000.000</b>	<b>803.807.648</b>	<b>50.000.000</b>
<b>4 . Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>31/12/2020</b>		<b>01/01/2020</b>	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu khác</b>	<b>18.497.312.583</b>	<b>49.759.043</b>	<b>18.337.312.583</b>	<b>49.759.043</b>
Phải thu tiền nghiên cứu đề tài Thạch cao	18.407.319.340	-	18.247.319.340	-
Khác	89.993.243	49.759.043	89.993.243	49.759.043
<b>Tạm ứng</b>	<b>226.245.096</b>	<b>-</b>	<b>139.561.440</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>18.723.557.679</b>	<b>49.759.043</b>	<b>18.476.874.023</b>	<b>49.759.043</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

5 . Hàng tồn kho	31/12/2020		01/01/2020		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Nguyên liệu, vật liệu	10.704.466.248	-	9.947.495.769	-	
Công cụ, dụng cụ	175.657.785	-	103.107.301	-	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	268.108.000	-	268.108.000	-	
Thành phẩm	2.244.908.863	-	4.364.619.585	-	
Hàng gửi đi bán	1.274.745.149	-	19.261.150	-	
<b>Cộng</b>	<b>14.667.886.045</b>	<b>-</b>	<b>14.702.591.805</b>	<b>-</b>	

  

6 . Chi phí trả trước ngắn hạn	31/12/2020	01/01/2020
Công cụ dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	474.885.624	287.040.281
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	239.251.958	152.441.573
Chi phí trả trước khác	250.654.907	-
<b>Cộng</b>	<b>964.792.489</b>	<b>439.481.854</b>

  

7 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình					
Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL và TSCĐ khác	Cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
Số dư đầu kỳ	68.921.048.904	146.211.758.122	7.660.078.200	61.000.000	222.853.885.226
Số tăng trong kỳ	-	14.962.636.985	1.389.090.909	-	16.351.727.894
- Mua trong kỳ	-	900.000.000	1.389.090.909	-	2.289.090.909
- XDCB hoàn thành	-	14.062.636.985	-	-	14.062.636.985
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	68.921.048.904	161.174.395.107	9.049.169.109	61.000.000	239.205.613.120
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	22.683.885.090	64.636.690.378	7.660.078.200	37.843.182	95.018.496.850
Số tăng trong kỳ	3.532.885.981	12.982.393.922	14.002.933	8.423.495	16.537.706.331
- Khấu hao trong kỳ	3.532.885.981	12.982.393.922	14.002.933	8.423.495	16.537.706.331
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	26.216.771.071	77.619.084.300	7.674.081.133	46.266.677	111.556.203.181
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	46.237.163.814	81.575.067.744	-	23.156.818	127.835.388.376
Tại ngày cuối kỳ	42.704.277.833	83.555.310.807	1.375.087.976	14.733.323	127.649.409.939

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại 31/12/2020 đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:

17.804.755.039 đồng

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**8 . Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Tài sản cố định vô hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu kỳ	6.734.031.852	8.916.018.547	15.650.050.399
Số dư cuối kỳ	6.734.031.852	8.916.018.547	15.650.050.399
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu kỳ	1.487.478.338	3.269.504.777	4.756.983.115
Số tăng trong kỳ	164.680.632	179.766.048	344.446.680
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	164.680.632	179.766.048	344.446.680
Số cuối kỳ	1.652.158.970	3.449.270.825	5.101.429.795
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu kỳ	5.246.553.514	5.646.513.770	10.893.067.284
Tại ngày cuối kỳ	5.081.872.882	5.466.747.722	10.548.620.604

**9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2020	01/01/2020
XDCB dở dang 2 lò sấy 5 + 6 mở rộng tại xưởng sấy NMG	-	3.556.415.726
XDCB dở dang si lô tại cảng Xuân Hải - Hà Tĩnh	-	9.126.524.571
XDCB dở dang khác	679.206.082	-
<b>Cộng</b>	<b>679.206.082</b>	<b>12.682.940.297</b>

**10 . Đầu tư tài chính dài hạn**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>1.200.000.000</b>	-	-	-
- Công ty Cổ phần Bê Tông Vĩnh Tân (1)	1.200.000.000	-	-	-
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>21.421.900.000</b>	-	<b>11.800.300.000</b>	-
- Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ (2)	20.621.600.000	-	11.000.000.000	-
- Quỹ tín dụng Phả Lại	800.300.000	-	800.300.000	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>22.621.900.000</b>	-	<b>11.800.300.000</b>	-

(1) Theo Nghị quyết 329/NQ-HDQT ngày 7/11/2020 của Hội đồng quản trị Công ty góp 1.200.000.000 đồng vào Công ty Cổ phần Bê Tông Vĩnh Tân. Tại thời điểm 31/12/2020 vốn góp của Công ty là 1.200.000.000 đồng tương ứng với tỷ lệ sở hữu 40%.

(2) Theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty góp thêm 9.621.600.000 đồng vào Công ty Cổ phần Thạch Cao Đình Vũ. Tại thời điểm 31/12/2020 vốn góp của Công ty là 20.621.600.000 đồng tương ứng 18,75%.

- Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào đơn vị khác đề thuyết minh trong báo cáo tài chính vì không có giá niêm yết thị trường cho các công cụ tài chính này, đồng thời chuẩn mực kế toán Việt Nam và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

**11 . Chi phí trả trước dài hạn**

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí trả trước dài hạn nhà máy gạch	189.985.326	490.403.602
Tiền thuê đất	1.142.647.000	1.214.325.324
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	635.820.803	78.952.533
<b>Cộng</b>	<b>1.968.453.129</b>	<b>1.783.681.459</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

12 . Phải trả người bán ngắn hạn	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>49.543.686.062</b>	<b>49.543.686.062</b>	<b>38.812.128.658</b>	<b>38.812.128.658</b>
Công ty Cổ phần Vạn Thiên An	167.372.007	167.372.007	38.513.211	38.513.211
Công ty Cổ phần Bắc Sơn	635.300.570	635.300.570	635.300.570	635.300.570
Công ty CP Công nghệ Môi Trường Xanh MHB	-	-	1.588.966.650	1.588.966.650
Công ty TNHH Cơ khí Tuấn Mạnh	185.471.830	185.471.830	185.471.830	185.471.830
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng SBG	328.754.088	328.754.088	328.754.088	328.754.088
Công ty TNHH TM DV Hằng Dương	2.903.462.400	2.903.462.400	1.382.002.400	1.382.002.400
Công ty CP Nhiệt Điện Phả Lại	1.169.314.797	1.169.314.797	1.848.715.097	1.848.715.097
Công ty TNHH Thương mại Hoàng Tiếp	8.742.011.670	8.742.011.670	12.369.977.160	12.369.977.160
Công ty TNHH Trường An	7.205.026.400	7.205.026.400	4.796.084.000	4.796.084.000
Công ty TNHH Trịnh Xuân	7.836.924.690	7.836.924.690	1.681.343.180	1.681.343.180
Phải trả người bán ngắn hạn khác	20.370.047.610	20.370.047.610	13.957.000.472	13.957.000.472
<b>b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>c) Phải trả người bán là các bên liên quan</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Cộng</b>	<b>49.543.686.062</b>	<b>49.543.686.062</b>	<b>38.812.128.658</b>	<b>38.812.128.658</b>

**13 . Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước**

	01/01/2020		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	31/12/2020	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	-	-	4.814.879.705	4.814.879.705	-	-
Thuế TNDN	-	89.445.500	1.515.811.454	1.193.531.329	-	411.725.625
Thuế TNCN	5.323.932	-	288.695.053	292.758.052	9.386.931	-
Thuế đất	-	-	412.881.118	422.371.460	9.490.342	-
Thuế khác	-	-	3.000.000	31.146.626	28.146.626	-
<b>Cộng</b>	<b>5.323.932</b>	<b>89.445.500</b>	<b>7.035.267.330</b>	<b>6.754.687.172</b>	<b>47.023.899</b>	<b>411.725.625</b>

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.

**14 . Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí lãi vay phải trả	46.592.010	71.195.616
<b>Cộng</b>	<b>46.592.010</b>	<b>71.195.616</b>

**15 . Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2020	01/01/2020
Kinh phí công đoàn	265.474.725	564.664.024
Phải trả về cổ tức	1.205.470.928	1.214.770.928
Nhận hỗ trợ đề tài nghiên cứu khoa học dự án Thạch Cao	18.252.375.500	18.270.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	418.159.365	27.000.000
<b>Cộng</b>	<b>20.141.480.518</b>	<b>20.076.434.952</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

16 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	01/01/2020	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/12/2020
Vay ngắn hạn	46.404.285.657	179.264.466.282	179.873.736.585	45.795.015.354
BIDV - CN Bắc Hải Dương (1)	46.404.285.657	179.264.466.282	179.873.736.585	45.795.015.354
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-
Số có khả năng trả nợ	46.404.285.657			45.795.015.354
Vay ngắn hạn, vay dài hạn đến hạn trả	46.404.285.657			45.795.015.354

(1) Khoản tiền vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Hải Dương theo các hợp đồng tín dụng như sau:

Hợp đồng tín dụng số 01/2019/1605829/HĐTD ngày 05/06/2019 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Hải Dương và Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường. Tổng số tiền vay: 70.000.000.000 đồng, mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh. Lãi suất được quy định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Thời hạn cho vay là 12 tháng kể từ ngày hợp đồng được ký kết. Biện pháp đảm bảo được ghi nhận và thực hiện theo các hợp đồng đảm bảo được ký kết giữa 2 bên.

Hợp đồng tín dụng số 01/2020/1605829/HĐTD ngày 12/06/2020 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bắc Hải Dương và Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường. Tổng số tiền vay: 80.000.000.000 đồng, mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh. Lãi suất được quy định theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể. Thời hạn cho vay là 12 tháng kể từ ngày hợp đồng được ký kết đến hết ngày 10/06/2021. Biện pháp đảm bảo được ghi nhận và thực hiện theo các hợp đồng đảm bảo được ký kết giữa 2 bên.

**17 . Vốn chủ sở hữu**
**17.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu (Chi tiết tại Phụ lục số 01)**

17.2. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	31/12/2020	01/01/2020
Tổ chức và cá nhân	138.899.730.000	138.899.730.000
<b>Cộng</b>	<b>138.899.730.000</b>	<b>138.899.730.000</b>

**17.3. Các giao dịch về vốn với các CSH**
**và phân phối cổ tức, lợi nhuận.**

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	138.899.730.000	138.899.730.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	138.899.730.000	138.899.730.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

**17.4. Cổ phiếu**

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	13.889.973	13.889.973
Số lượng cổ phiếu đã bán ra ngoài công chúng	13.889.973	13.889.973
- Cổ phiếu phổ thông	13.889.973	13.889.973
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	13.889.973	13.889.973
- Cổ phiếu phổ thông	13.889.973	13.889.973
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

<b>17.5. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	24.798.694.499	(4.275.638.851)
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	24.798.694.499	(4.275.638.851)
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	13.889.973	13.889.973
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.785	(308)
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.785	(308)

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

Đơn vị tính: Đồng

	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>1 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm và cung cấp dịch vụ	289.743.459.351	175.251.712.075
<b>Cộng</b>	<b>289.743.459.351</b>	<b>175.251.712.075</b>
<b>2 . Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn hàng bán và dịch vụ đã cung cấp	107.761.814.241	68.815.599.078
<b>Cộng</b>	<b>107.761.814.241</b>	<b>68.815.599.078</b>
<b>3 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi	14.792.513	5.617.888
- Cổ tức từ khoản đầu tư Quỹ TDND Phả Lại	64.000.000	60.721.500
- Lãi chênh lệch tỷ giá	191.220.621	65.433.691
<b>Cộng</b>	<b>270.013.134</b>	<b>131.773.079</b>
<b>4 . Chi phí tài chính</b>		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	65.554.789	91.915.617
- Lãi tiền vay	3.081.555.296	2.932.096.540
<b>Cộng</b>	<b>3.147.110.085</b>	<b>3.024.012.157</b>
<b>5 . Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	330.806.024	727.165.613
- Chi phí nhân công	2.320.654.549	1.600.811.809
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.962.107.618	67.152.925
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	151.123.438.843	92.815.149.228
- Chi phí bằng tiền khác	531.367.939	529.028.473
<b>Cộng</b>	<b>157.268.374.973</b>	<b>95.739.308.048</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

	Năm nay	Năm trước
<b>6 . Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí nhân công	3.673.159.957	3.071.010.232
- Chi phí nguyên vật liệu quản lý	400.140.074	424.055.664
- Chi phí KHTSCĐ	253.480.170	223.132.440
- Thuế, phí và lệ phí	244.688.508	534.336.945
- Trích lập, hoàn nhập dự phòng	-	(4.472.190)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	255.054.998	198.110.254
- Chi phí bằng tiền khác	4.059.326.104	2.265.870.730
<b>Cộng</b>	<b>8.885.849.811</b>	<b>6.712.044.075</b>
<b>7 . Thu nhập khác</b>		
- Nhận tiền hỗ trợ Covid 19 (*)	17.444.240.082	-
- Thu nhập từ tận thu nguyên vật liệu, thành phẩm sau sản xuất	342.309.120	52.000.000
- Thu nhập khác	-	7.200.012
<b>Cộng</b>	<b>17.786.549.202</b>	<b>59.200.012</b>
(*) Công ty được nhận tiền hỗ trợ dịch bệnh Covid 19 từ khách hàng Sinohydro Corporation Limited. Các lô hàng được giao từ thời điểm 01/04/2020 sẽ được hỗ trợ 6 USD/ 1 tấn.		
<b>8 . Chi phí khác</b>		
- Chi phí khấu hao TSCĐ, phân bổ CCDC không phục vụ sản xuất kinh doanh	4.331.901.124	5.026.414.694
- Các khoản phạt	-	311.500.465
<b>Cộng</b>	<b>4.331.901.124</b>	<b>5.337.915.159</b>
<b>9 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>		
Chi phí nhân công	17.314.645.641	12.738.558.436
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	47.557.779.074	38.663.721.489
Chi phí khấu hao tài sản cố định	12.491.680.739	6.859.081.426
Chi phí dịch vụ mua ngoài	159.269.126.978	102.827.082.429
Chi phí khác bằng tiền	7.354.687.163	2.873.939.874
<b>Cộng</b>	<b>243.987.919.595</b>	<b>163.962.383.654</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

<b>10 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
a. Lợi nhuận trước thuế	26.403.951.453	(4.186.193.351)
b. Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	4.530.158.981	5.223.414.694
- Các khoản điều chỉnh tăng	4.631.769.491	5.223.414.694
+ <i>Khấu hao TSCĐ do ngừng hoạt động và vượt định mức</i>	4.331.901.124	5.026.414.694
+ <i>Thù lao HDQT, BKS không chuyên trách</i>	183.000.000	197.000.000
+ <i>Chi phí không được trừ khác</i>	116.868.367	532.367.519
- Các khoản điều chỉnh giảm	101.610.510	-
+ <i>Lãi chênh lệch tỷ giá</i>	37.610.510	-
+ <i>Lãi chia cổ tức</i>	64.000.000	-
c. Thu nhập chịu thuế	30.934.110.434	1.037.221.343
d. Chuyển lỗ, bù trừ lãi lỗ	(1.012.781.593)	-
c. Thu nhập tính thuế TNDN	29.921.328.841	1.037.221.343
c1. <i>Thu nhập áp dụng thuế suất phổ thông</i>	727.936.744	-
c2. <i>Thu nhập áp dụng thuế suất ưu đãi (10% x 50%)</i>	29.193.392.097	-
d. Thuế TNDN được miễn giảm (c2 x 10% x 50%)	1.459.669.605	89.445.500
e. Thuế TNDN theo thuế phổ thông	145.587.349	-
d. Thuế TNDN phải nộp trong kỳ	<b>1.605.256.954</b>	<b>89.445.500</b>

**VII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin khác:**

Không phát sinh bất kỳ khoản nợ tiềm tàng nào phát sinh từ những sự kiện đã xảy ra có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính mà Công ty không kiểm soát được hoặc chưa ghi nhận.

**2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

**3 . Thông tin về các bên liên quan****3.1 Danh sách các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty Cổ phần Công nghiệp Dịch vụ Cao Cường	Cổ đông góp vốn
Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ	Góp vốn kinh doanh
Công ty Cổ phần Bê Tông Vĩnh Tân	Góp vốn kinh doanh
Quý tín dụng Phả Lại	Góp vốn kinh doanh

**3.2 Trong năm, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:****1. Công ty Cổ phần Công nghiệp Dịch vụ Cao Cường**

Phải thu tiền bán tro bay	15.284.500.00C
Thu tiền bán tro bay	15.284.500.00C

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ CAO CƯỜNG**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

<b>2. Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ</b>	
Thu lại tiền tạm ứng	1.200.000.000
Bù trừ công nợ phải thu phải trả với Đình Vũ	797.192.352
Góp vốn vào Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ	9.621.600.000
<b>3. Công ty Cổ phần Bê Tông Vĩnh Tân</b>	
Góp vốn	1.200.000.000
<b>4. Công ty Cổ phần Thạch cao Đình Vũ</b>	
Nhận lãi cổ tức	64.000.000

**3.3 Giao dịch với các bên liên quan khác:**

Thu nhập Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong kỳ kế toán:

<u>TT</u>	<u>Bộ phận</u>	<u>Thu nhập</u>
1	Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	252.000.000
2	Ban Tổng giám đốc	1.496.097.230
	<b>Cộng</b>	<b>1.748.097.230</b>

**4. Công cụ tài chính****Giá trị sổ kế toán**

	<u>31/12/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và tương đương tiền	6.676.219.466	-	4.217.590.450	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	106.736.929.391	(6.056.356.365)	75.837.128.316	(6.056.356.365)
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>113.413.148.857</b>	<b>(6.056.356.365)</b>	<b>80.054.718.766</b>	<b>(6.056.356.365)</b>

**Nợ phải trả tài chính**

	<u>Giá trị sổ kế toán</u>	
	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Phải trả người bán và phải trả khác	69.685.166.580	58.888.563.610
Chi phí phải trả	46.592.010	71.195.616
Các khoản vay	45.795.015.354	46.404.285.657
<b>Cộng</b>	<b>115.526.773.944</b>	<b>105.364.044.883</b>

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Phương pháp và giả định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý:

- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng, phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác phần lớn xấp xỉ với giá trị ghi sổ do kỳ hạn ngắn hạn của những công cụ này.

- Giá trị hợp lý của các khoản vay có lãi suất cố định hoặc thả nổi không xác định được do không có đủ thông tin để áp dụng các mô hình định giá phù hợp.

- Ngoài trừ các khoản nêu trên, Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

**Phải thu khách hàng**

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy định kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với khách hàng lớn.

**Tiền gửi ngân hàng**

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ tài chính do tình trạng thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty phát sinh chủ yếu do không tương xứng trong các kỳ hạn của tài sản tài chính và các khoản phải trả tài chính.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản bằng việc duy trì tỷ lệ tiền mặt và các khoản tương đương tiền ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để hỗ trợ tài chính cho các hoạt động kinh doanh của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những thay đổi các luồng tiền.

Thông tin thời hạn đáo hạn của nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các giá trị thanh toán chưa chiết khấu theo hợp đồng như sau:

	<u>Từ 01 năm trở xuống</u>	<u>Từ 01 đến 05 năm</u>	<u>Cộng</u>
<b>Số cuối kỳ (31/12/2020)</b>			
Các khoản vay	45.795.015.354	-	45.795.015.354
Phải trả người bán	49.543.686.062	-	49.543.686.062
Chi phí phải trả	46.592.010	-	46.592.010
Phải trả khác	20.141.480.518	-	20.141.480.518
<b>Số đầu kỳ (01/01/2020)</b>			
Các khoản vay	46.404.285.657	-	46.404.285.657
Phải trả người bán	38.812.128.658	-	38.812.128.658
Chi phí phải trả	71.195.616	-	71.195.616
Phải trả khác	20.076.434.952	-	20.076.434.952

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 03 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác

**Rủi ro ngoại tệ**

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái. Ngoại tệ có rủi ro này chủ yếu là đồng Đô la Mỹ (USD).

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các giao dịch trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty giám sát các rủi ro đối với các tài sản và nợ phải trả tài chính bằng ngoại tệ.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động do thay đổi lãi suất thị trường. Rủi ro về thay đổi lãi suất thị trường của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách theo dõi chặt chẽ tình hình thị trường có liên quan để xác định các chính sách lãi suất hợp lý có lợi cho các mục đích quản lý giới hạn rủi ro của Công ty.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

**Rủi ro về giá khác**

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

**5 . Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

**6 . Thông tin về hoạt động liên tục**

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

**7 . Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty Cổ phần Sông Đà Cao Cường được Tổng Giám đốc phê duyệt để ban hành vào ngày 20/02/2021.

Người lập biểu

Đỗ Thị Ngọc Hồi

Kế toán trưởng

Trần Văn Hoan

Hải Dương, ngày 20 tháng 02 năm 2021

Tổng Giám đốc



Vũ Văn Chiến

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG ĐÀ CAO CƯỜNG****BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Địa chỉ: Km28+100m, quốc lộ 18, phường Phả Lại, thành phố Chí Linh, tỉnh Hải Dương

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

**Phụ lục số 01: Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2019	138.899.730.000	4.804.928.341	-	30.238.558.366	(19.460.684.606)	154.482.532.101
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	-	(4.275.638.851)	(4.275.638.851)
Tăng khác	-	-	-	-	19.460.684.606	19.460.684.606
Giảm khác	-	-	-	(19.460.684.606)	(161.483.798)	(19.622.168.404)
Số dư tại 31/12/2019	138.899.730.000	4.804.928.341	-	10.777.873.760	(4.437.122.649)	150.045.409.452
Số dư tại 01/01/2020	138.899.730.000	4.804.928.341	-	10.777.873.760	(4.437.122.649)	150.045.409.452
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	-	24.798.694.499	24.798.694.499
Tăng từ quỹ DTPT chuyển sang	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	279.075.924	279.075.924
Số dư tại 31/12/2020	138.899.730.000	4.804.928.341	-	10.777.873.760	20.640.647.774	175.123.179.875