

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 7**

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

(đã được kiểm toán)



**NỘI DUNG**

	Trang
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	06 - 35
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 - 35

## BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 7 (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 7 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2335/QĐ-BXD ngày 19/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Sông Đà 7 thuộc Tổng Công ty Sông Đà thành Công ty cổ phần.

Tên giao dịch quốc tế của Công ty là: Song Da 7 Joint Stocks Company, viết tắt là Song Da 7.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 5400105091, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 18/07/2019 (đăng ký lần đầu số 224.03.000081 ngày 29/12/2005) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp.

Trụ sở chính theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty tại: Thị trấn Ít Ong - Huyện Mường La - Tỉnh Sơn La. Hiện nay, Văn phòng Công ty được 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	(Là người đại diện theo pháp luật của Công ty)
Ông Trần Văn Tài	Thành viên	
Ông Quát Văn Quang	Thành viên	
Ông Đặng Quang Hiệu	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Long	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 Nguyễn Hữu Doanh	Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 01/08/2020)
Ông Nguyễn Cao Sơn	Phó Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 01/08/2020)
Ông Nguyễn Văn Bút	Phó Tổng Giám đốc	

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Đặng Việt Hùng	Trưởng ban
Ông Nguyễn Cao Sơn	Thành viên
Ông Nguyễn Anh Lam	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 CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chủ tịch Hội đồng quản trị và 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, Chủ tịch Hội đồng quản trị và 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 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.

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty Công ty đảm bảo rằng các số 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.

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty 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 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

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty 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 Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

**CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
SÔNG ĐÀ 7**

**Nguyễn Hữu Doanh**

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Sơn La, ngày 06 tháng 04 năm 2021

## 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 7**

### **Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 7 được lập ngày 06/04/2021, từ trang 06 đến trang 35, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, 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 Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc**

Chủ tịch Hội đồng quản trị và 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 Chủ tịch Hội đồng quản trị và 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 Chủ tịch hội đồng quản trị và 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 ngoại trừ của chúng tôi.

### **Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Trong năm 2018 và năm 2020, Công ty ghi nhận vào khoản mục “Thu nhập khác” trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh các khoản chi phí trích trước thí nghiệm liên quan đến thực hiện dự án thủy điện của một số nhà cung cấp với số tiền lần lượt là 4.261.156.496 VND và 1.199.430.847 VND. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể thu thập được các bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ý kiến về vấn đề này và ảnh hưởng của nó đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Công ty (xem thêm tại Thuyết minh số 24).

Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty trích lập thừa dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn với khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 và Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 với số tiền lần lượt là 14.773.273.232 VND và 24.960.000 VND (tại thời điểm 01/01/2020 số dự phòng trích lập thừa lần lượt là 8.476.098.822 VND và 99.840.000 VND). Do ảnh hưởng của vấn đề này, chỉ tiêu “Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn” (Mã số 254), chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” (Mã số 421) trên Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 31/12/2020 cùng phản ánh thiếu số tiền là 14.798.233.232 VND; đồng thời chỉ tiêu “Chi phí tài chính” (Mã số 22) trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2019 và năm 2020 phản ánh thừa số tiền lần lượt là 8.575.938.822 VND và 6.222.294.410 VND.

Tại thời điểm 01/01/2020 và 31/12/2020, Công ty trích lập thiếu dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi đối với các khoản công nợ phải thu số tiền lần lượt là 8.786.942.930 VND và 10.093.488.319 VND. Do ảnh hưởng của vấn đề này, chỉ tiêu “Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi” (Mã số 137), chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” (Mã số 421) trên Bảng cân đối kế toán tại thời điểm 01/01/2020 và 31/12/2020 cùng phản ánh thừa số tiền lần lượt là 8.786.942.930 VND và 10.093.488.319 VND; đồng thời trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, chỉ tiêu “Chi phí quản lý doanh nghiệp” (Mã số 26) năm 2019 và 2020 phản ánh thiếu số tiền lần lượt là 8.786.942.930 VND và 1.306.545.389 VND.

Tại thời điểm 31/12/2020, các khoản công nợ phải trả nhà cung cấp chưa được đối chiếu xác nhận đầy đủ với số tiền là 5.751.668.087 VND. Bằng các thủ tục kiểm toán đã thực hiện, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về giá trị ghi sổ của khoản mục nêu trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải điều chỉnh chỉ tiêu này và các ảnh hưởng nếu có đến Báo cáo tài chính kèm theo hay không.

#### **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 Công ty Cổ phần Sông Đà 7 tại ngày 31/12/2020, 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.

#### **Báo cáo về các yêu cầu khác của pháp luật và các quy định**

Công ty chưa tuân thủ quy định tại điều 164 Luật doanh nghiệp 2014 về tiêu chuẩn của kiểm soát viên đối với công ty cổ phần, theo quy định: kiểm soát viên của công ty cổ phần không được giữ các chức vụ quản lý công ty. Tuy nhiên, ngày 01/08/2020, Công ty đã bổ nhiệm ông Nguyễn Cao Sơn - thành viên Ban Kiểm soát giữ chức Phó Tổng Giám đốc của Công ty.



**Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC**

**CÔNG TY  
TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN  
HÃNG KIỂM TOÁN  
AASC**

**Phạm Anh Tuấn**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 06 tháng 04 năm 2021

**Nguyễn Duy Quảng**

Kiểm toán viên

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 3363-2020-002-1

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>158.296.775.473</b>	<b>184.281.819.715</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	3	<b>9.988.514.766</b>	<b>2.972.674.240</b>
111	1. Tiền		988.514.766	2.972.674.240
112	2. Các khoản tương đương tiền		9.000.000.000	-
120	<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	4	<b>8.200.000.000</b>	<b>16.000.000.000</b>
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		8.200.000.000	16.000.000.000
130	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>137.094.904.344</b>	<b>165.100.728.040</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	115.346.474.258	135.184.326.328
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	2.237.750.994	1.958.647.391
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	7	15.300.000.000	3.300.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	8	23.273.932.588	43.941.996.692
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(19.063.253.496)	(19.284.242.371)
140	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>4.480.000</b>	<b>4.480.000</b>
141	1. Hàng tồn kho		4.480.000	4.480.000
150	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>3.008.876.363</b>	<b>203.937.435</b>
152	1. Thuế GTGT được khấu trừ		1.923.629.448	21.532.829
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	13	1.085.246.915	182.404.606
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>46.191.151.134</b>	<b>47.018.666.369</b>
220	<b>I. Tài sản cố định</b>		<b>224.694.917</b>	<b>224.694.917</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	224.694.917	224.694.917
222	- Nguyên giá		6.563.942.848	12.123.701.309
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(6.339.247.931)	(11.899.006.392)
250	<b>II. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	4	<b>27.452.644.455</b>	<b>27.452.644.455</b>
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		41.746.413.455	41.746.413.455
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		14.408.758.778	14.408.758.778
254	3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		(28.702.527.778)	(28.702.527.778)
260	<b>III. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>18.513.811.762</b>	<b>19.341.326.997</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	18.513.811.762	19.341.326.997
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>204.487.926.607</b>	<b>231.300.486.084</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
			VND	VND
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>82.600.832.411</b>	<b>107.934.975.115</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>79.410.851.411</b>	<b>104.744.994.115</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	31.652.380.816	37.498.417.876
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn		242.624.123	231.877.800
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	13	6.056.460.051	6.240.498.409
314	4. Phải trả người lao động		1.037.198.573	1.323.295.355
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	14	29.339.780.805	31.888.012.762
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	11.082.407.043	11.559.409.913
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	-	16.003.482.000
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>3.189.981.000</b>	<b>3.189.981.000</b>
337	1. Phải trả dài hạn khác	15	3.189.981.000	3.189.981.000
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>121.887.094.196</b>	<b>123.365.510.969</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	17	<b>121.887.094.196</b>	<b>123.365.510.969</b>
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		106.000.000.000	106.000.000.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		106.000.000.000	106.000.000.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		13.064.931.325	13.064.931.325
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		2.822.162.871	4.300.579.644
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		4.300.579.644	2.631.657.035
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(1.478.416.773)	1.668.922.609
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>204.487.926.607</b>	<b>231.300.486.084</b>

*H*

Hoàng Thị Huệ  
Người lập biểu

*Đ. Q. H.*

Đặng Quang Hiệu  
Kế toán trưởng




Nguyễn Hữu Doanh  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị  
Sơn La, ngày 06 tháng 04 năm 2021




**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020		Năm 2019	
			VND		VND	
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	2.587.469.744	63.511.356.976		
10	2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.587.469.744	63.511.356.976		
11	3. Giá vốn hàng bán	20	1.177.412.648	47.055.212.300		
20	4. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		1.410.057.096	16.456.144.676		
21	5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	958.862.570	4.142.214.353		
22	6. Chi phí tài chính	22	165.017.773	12.050.196.689		
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		165.017.773	10.869.041		
26	7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	4.916.798.900	7.640.232.672		
30	8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.712.897.007)	907.929.668		
31	9. Thu nhập khác	24	1.264.885.392	902.676.034		
32	10. Chi phí khác	25	30.405.158	141.683.093		
40	11. Lợi nhuận khác		1.234.480.234	760.992.941		
50	12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(1.478.416.773)	1.668.922.609		
51	13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	-	-		
60	14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(1.478.416.773)	1.668.922.609		
70	15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	27	(139)	157		

  
Hoàng Thị Huệ  
Người lập biểu

  
Đặng Quang Hiệu  
Kế toán trưởng

  
Nguyễn Hữu Doanh  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị  
Sơn La, ngày 06 tháng 04 năm 2021

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2020  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(1.478.416.773)	1.668.922.609
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(331.950.575)	(31.990.173.636)
02	- Khấu hao tài sản cố định và Bất động sản đầu tư		748.337.642	615.473.330
03	- Các khoản dự phòng		(220.988.875)	(28.474.301.654)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.024.317.115)	(4.142.214.353)
06	- Chi phí lãi vay		165.017.773	10.869.041
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(1.810.367.348)	(30.321.251.027)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		36.431.901.041	59.940.804
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		-	29.224.124.712
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(9.242.530.704)	(37.886.041.822)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		79.177.593	628.591.815
14	- Tiền lãi vay đã trả		(165.017.773)	(211.198.893)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(88.130.000)	(739.560.912)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		25.205.032.809	(39.245.395.323)
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		45.454.545	-
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(4.200.000.000)	(19.300.000.000)
26	3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	49.297.169.878
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.968.835.172	23.429.283
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(2.185.710.283)	30.020.599.161
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
33	1. Tiền thu từ đi vay		-	18.900.000.000
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(16.003.482.000)	(6.832.776.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(16.003.482.000)	12.067.224.000

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2020  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
(tiếp theo)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2020	Năm 2019
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		7.015.840.526	2.842.427.838
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		2.972.674.240	130.246.402
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>9.988.514.766</u>	<u>2.972.674.240</u>

Hoàng Thị Huệ  
Người lập biểu

Đặng Quang Hiệu  
Kế toán trưởng



Nguyễn Hữu Doanh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Sơn La, ngày 06 tháng 04 năm 2021

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2020

### 1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 7 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 2335/QĐ-BXD ngày 19/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty Sông Đà 7 thuộc Tổng Công ty Sông Đà thành Công ty cổ phần.

Tên giao dịch quốc tế của Công ty là: Song Da 7 Joint Stocks Company, viết tắt là Song Da 7.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 5400105091, đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 18/07/2019 (đăng ký lần đầu số 224.03.000081 ngày 29/12/2005) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp.

Trụ sở chính theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty tại: Thị trấn Ít Ong - Huyện Mường La - Tỉnh Sơn La. Hiện nay, Văn phòng Công ty được đặt tại: Số 36 - V5A, Khu đô thị Văn Phú, phường Phú La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 106.000.000.000 đồng; tương đương 10.600.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là: 18 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 là: 23 người).

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

**Ngành nghề kinh doanh:** Hoạt động sản xuất kinh doanh chủ yếu của Công ty trong năm là thiết kế, xây dựng và tư vấn giám sát các công trình thủy điện và dân dụng.

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

Trong năm 2020, công trình Thủy điện Lai Châu, Thủy điện Nậm Thi 2 và các công trình khác (mà công ty là nhà thầu) không còn hoạt động sản xuất. Công ty tập trung quyết toán những hạng mục tồn đọng và thu hồi toàn bộ lượng vốn tại các công trình này. Hoạt động tạo doanh thu chủ yếu của Công ty là cho thuê văn phòng. Điều này dẫn đến Doanh thu và giá vốn năm 2020 giảm mạnh so với năm 2019. Trong thời gian tới, Công ty sẽ chuyển hoạt động kinh doanh chính sang cho thuê văn phòng, máy móc, thiết bị. Hoạt động cho thuê văn phòng, máy móc, thiết bị cùng với nguồn lực về tài sản sẵn có, quan hệ khách hàng lâu năm sẽ giúp kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty tăng trưởng trong thời gian tới.

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị trực thuộc	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Văn phòng Công ty	Thành phố Hà Nội	Xây lắp công trình công nghiệp
Chi nhánh Hà Nội	Thành phố Hà Nội	Xây lắp công trình dân dụng

Thông tin về các công ty liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.

## II. 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. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các Báo cáo tài chính của Chi nhánh Hà Nội hạch toán độc lập và Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ toàn bộ.

### 2.4. Công cụ tài chính

#### *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. 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 cụ thể về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

## 2.6. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

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.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định 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 được lập vào thời điểm cuối năm tài chính cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào các công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ căn cứ vào Báo cáo tài chính của các công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng hoặc tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: Nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng hoặc tại thời điểm gần nhất với thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.7. Các khoản nợ phải thu

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

Công ty xác định dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo xét đoán của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty về khả năng tổn thất có thể xảy ra.

## 2.8. 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.

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.

## 2.9. Tài sản cố định hữu hình

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 tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

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

## 2.10. Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

## 2.11. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính 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.

## 2.12. Các khoản nợ phải trả

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

## 2.13. Các khoản 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.

## 2.14. 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

## 2.15. 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 và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả, chi phí thi công, chi phí thí nghiệm và các khoản chi phí phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm 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 tài chính. 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.

## 2.16. Vốn chủ sở hữu

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

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.

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.

## 2.17. Doanh thu

### *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 hợp đồng xây dựng*

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

### *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 (02) 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.

## 2.18. 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.

## 2.19. Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.



## 2.20. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

### 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) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020.

## 2.21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

## 2.22. 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 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 phân 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.

## 2.23. Thông tin bộ phận

Do hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty trong năm 2020 là cho thuê mặt bằng tại tầng 7 tại tháp B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

## 3. TIỀN

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	22.438.578	99.931.941
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	966.076.188	2.872.742.299
Các khoản tương đương tiền <sup>(i)</sup>	9.000.000.000	-
	<b>9.988.514.766</b>	<b>2.972.674.240</b>

<sup>(i)</sup> Tại ngày 31/12/2020, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng có giá trị 9.000.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Đông Đô với lãi suất từ 3,9% đến 4%/năm.

4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn <sup>(1)</sup>	8.200.000.000	-	16.000.000.000	-
	<u>8.200.000.000</u>	<u>-</u>	<u>16.000.000.000</u>	<u>-</u>

<sup>(1)</sup> Tại ngày 31/12/2020, các khoản đầu tư ngắn hạn là tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng có giá trị 8.200.000.000 VND được gửi tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Đông Đô với lãi suất 5,1%/năm.

	Mã chứng khoán	01/01/2020			
		31/12/2020		01/01/2020	
		Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
<b>b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>					
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>					
Công ty CP Sông Đà 7.02 <sup>(i)</sup>	S72	41.746.413.455	14.620.921.000	41.746.413.455	9.608.033.800
<b>Các khoản đầu tư khác</b>					
Các khoản đầu tư khác do Công ty góp vốn		14.408.758.778	1.173.120.000	14.408.758.778	1.073.280.000
Công ty CP Khoáng sản và Luyện kim Việt Nam <sup>(ii)</sup>		8.888.777.778	1.173.120.000	8.888.777.778	1.073.280.000
Công ty CP Đầu tư Phát triển Khu kinh tế Hải Hà <sup>(iii)</sup>		5.051.000.000	-	5.051.000.000	-
Công ty CP Sông Đà 7.04 <sup>(iv)</sup>	S74	1.100.000.000	-	1.100.000.000	-
Các khoản đầu tư khác được ủy thác đầu tư		2.737.777.778	1.173.120.000	2.737.777.778	1.073.280.000
Công ty CP Thủy điện Nậm He		5.519.981.000	-	5.519.981.000	-
Công ty CP Khoáng sản và Luyện kim Việt Nam <sup>(ii)</sup>		3.370.000.000	-	3.370.000.000	-
Công ty CP Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7		1.009.400.000	-	1.009.400.000	-
		1.140.581.000	-	1.140.581.000	-
		<b>56.155.172.233</b>	<b>15.794.041.000</b>	<b>56.155.172.233</b>	<b>10.681.313.800</b>
			<b>(28.702.527.778)</b>		<b>(28.702.527.778)</b>

<sup>(i)</sup> Công ty xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty CP Sông Đà 7.02 (mã cổ phiếu S72) dựa trên giá đóng cửa trên sàn giao dịch UPCOM tại ngày 01/01/2020 và ngày 31/12/2020 (tuy nhiên cổ phiếu S72 đã lâu không phát sinh giao dịch). Công ty đang trích lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào Công ty CP Sông Đà 7.02 căn cứ vào giá trị ước tính có thể thu hồi được của khoản đầu tư.

<sup>(ii)</sup> Tại ngày 31/12/2020, Công ty đang trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn tại Công ty Cổ phần Khoáng sản và Luyện kim Việt Nam dựa trên Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty này.

**Công ty Cổ phần Sông Đà 7**  
Địa chỉ: Thị trấn Ít Ong - Huyện Mường La - Tỉnh Sơn La

(iii) Tại ngày 31/12/2020, theo thông tin từ Tổng Cục thuế - Bộ Tài chính, Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Khu kinh tế Hải Hà, mã số thuế 5700646454 đã ngừng hoạt động nhưng chưa hoàn thành thủ tục đóng mã số thuế. Đồng thời, Công ty không thu thập được Báo cáo tài chính của Công ty này tại ngày 31/12/2020, do đó Công ty thực hiện trích lập dự phòng tổn thất đầu tư 100% đối với khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Khu kinh tế Hải Hà.

(iv) Tại ngày 31/12/2020, Công ty thực hiện trích lập dự phòng khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04 căn cứ theo giá đóng cửa tại ngày 31/12/2020 trên sàn giao dịch HNX đối với cổ phiếu của Công ty này là 4.400 VND/cổ phiếu. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định theo mức giá này.

Đối với các khoản đầu tư còn lại ngoài đầu tư vào Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 và Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các 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.

**Đầu tư vào công ty liên kết**

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên Công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	Tỉnh Lai Châu	4.177.406	34,81%	34,81%	Xây lắp và sản xuất công nghiệp

**Đầu tư vào đơn vị khác**

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác của Công ty vào ngày 31/12/2020 như sau:

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ lợi ích (*)	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Khoáng sản và Luyện Kim Việt Nam	Thành phố Hà Nội	606.040	15,84%	19,00%	Sản xuất và kinh doanh sắt xộp phôi thép
Công ty CP Thủy điện Nậm He	Tỉnh Điện Biên	300.000	0,00%	2,31%	Thủy điện
Công ty CP Đầu tư Phát triển Khu kinh tế Hải Hà	Tỉnh Quảng Ninh	114.058	0,95%	4,18%	Thủy điện
Công ty CP Sông Đà 7.04	Tỉnh Sơn La	249.600	3,85%	3,85%	Xây lắp và sản xuất công nghiệp
Công ty CP Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7	Tỉnh Lâm Đồng	110.000	0,00%	15,98%	Xây dựng

(\*) Tỷ lệ lợi ích chỉ tính trên giá trị của khoản đầu tư do Công ty góp vốn.

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn</b>				
Ban điều hành dự án Thủy điện Lai Châu	25.149.106.595	-	31.895.148.626	-
Ban điều hành dự án Thủy điện Sơn La - Công trình Thủy điện Sơn La	9.407.438.502	-	7.809.268.832	-
Ban điều hành dự án Thủy điện Sơn La - Công trình Thủy điện Nậm Chiến	64.465.535.880	-	67.063.705.550	-
Ban Quản lý dự án thủy điện 1	1.586.565.351	-	3.086.565.351	-
Tổng Công ty Licogi - CTCP	5.495.665.990	-	10.995.666.020	-
Các đối tượng khác	9.242.161.940	(1.352.587.186)	14.333.971.949	(2.952.587.186)
	<b>115.346.474.258</b>	<b>(1.352.587.186)</b>	<b>135.184.326.328</b>	<b>(2.952.587.186)</b>
<b>b) Trong đó: Phải thu hàng là các bên liên quan</b>	<b>4.144.500.012</b>	<b>-</b>	<b>4.150.236.012</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

**6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
<b>Trả trước cho người bán chi tiết theo nhà cung cấp số dư lớn</b>				
- Công ty CP Sông Đà 6	213.180.000	-	213.180.000	-
- Các đối tượng khác	2.024.570.994	(1.392.145.500)	1.745.467.391	(942.145.500)
	<b>2.237.750.994</b>	<b>(1.392.145.500)</b>	<b>1.958.647.391</b>	<b>(942.145.500)</b>

**7. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 <sup>(i)</sup>	5.100.000.000	-	3.300.000.000	-
- Công ty TNHH Thương mại Sông Đà Miền Bắc <sup>(ii)</sup>	10.200.000.000	-	-	-
	<b>15.300.000.000</b>	<b>-</b>	<b>3.300.000.000</b>	<b>-</b>
<b>Trong đó: Phải thu về cho vay là các bên liên quan</b>	<b>5.100.000.000</b>	<b>-</b>	<b>3.300.000.000</b>	<b>-</b>

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)

(i) Phải thu về cho vay ngắn hạn đối với Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 theo hợp đồng số: 01/2019/HĐVV/SĐ 7.02-SĐ 7 ngày 20/12/2019 với mục đích hỗ trợ Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02 bổ sung vốn kinh doanh. Thời hạn cho vay là 12 tháng kể từ ngày cho vay, lãi suất 10%/năm. Số dư tại ngày 31/12/2020 là 5.100.000.000 VND. Hiện nay 2 bên chưa ký phụ lục gia hạn hợp đồng.

(ii) Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 06/NQ/CT-HĐQT ngày 28/10/2020 của Công ty, Hội đồng quản trị đã phê duyệt phương án cho Công ty TNHH Thương mại Sông Đà Miền Bắc vay vốn lưu động, thông tin cụ thể theo hợp đồng số: 01/2020/HĐVV/MB-SĐ 7 ngày 30/10/2020 như sau:

- Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh.
- Thời hạn cho vay là 12 tháng kể từ ngày cho vay;
- Lãi suất 7,5%/năm.
- Số dư cho vay tại ngày 31/12/2020 là 10.200.000.000 VND.

## 8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ký cược, ký quỹ	6.000.000	-	6.000.000	-
Phải thu công nợ tạm ứng	6.192.011.540	(33.000.000)	7.641.022.665	-
Phải thu khác	17.075.921.048	(16.285.520.810)	36.294.974.027	(15.389.509.685)
- Tiền tạm ứng các đối tượng đã nghỉ việc	10.430.289.145	(10.377.052.127)	9.527.378.020	(9.464.303.579)
- Bà Trần Thị Tuyết - Tiền chuyển nhượng cổ phần <sup>(i)</sup>	1.025.000.000	(1.025.000.000)	1.025.000.000	(1.025.000.000)
- Công ty CP Sông Đà 7.05 - Tiền ứng vốn SXKD <sup>(ii)</sup>	4.751.036.818	(4.751.036.818)	4.751.036.818	(4.751.036.818)
- Lãi dự thu các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn	-	-	1.009.972.602	-
- Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7	-	-	19.040.000.000	-
- Các khoản phải thu khác	869.595.085	(132.431.865)	941.586.587	(149.169.288)
	<b>23.273.932.588</b>	<b>(16.318.520.810)</b>	<b>43.941.996.692</b>	<b>(15.389.509.685)</b>
<b>Trong đó: Phải thu khác ngắn hạn là bên liên quan</b> (Xem chi tiết tại Thuyết minh số 32)	<b>238.929.090</b>	<b>-</b>	<b>19.278.929.090</b>	<b>-</b>

(i) Khoản phải thu Bà Trần Thị Tuyết về chuyển nhượng cổ phần tại Công ty Cổ phần Khoáng sản Tây Giang theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 06/2010/HĐCNCP từ năm 2010.

(ii) Khoản tiền cho Công ty Cổ phần Sông Đà 7.05 vay để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Đến thời điểm 31/12/2020 Công ty không tính lãi khoản vay này.

## 9. NỢ XẤU

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

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Phải thu của khách hàng	8.434.818.527	7.082.231.341	17.523.867.793	15.074.889.524
Trả trước cho người bán	1.392.145.500	-	1.957.147.391	1.015.001.891
Phải thu khác	16.319.020.810	500.000	16.125.810.421	232.691.819
- Công ty CP Sông Đà 7.05	4.751.036.818	-	4.751.036.818	-
- Bà Trần Thị Tuyết	1.025.000.000	-	1.025.000.000	-
- Các đối tượng đã nghỉ việc	10.377.552.127	500.000	9.527.378.020	63.074.441
- Các đối tượng khác	165.431.865	-	822.395.583	169.617.378
	<b>26.145.984.837</b>	<b>7.082.731.341</b>	<b>35.606.825.605</b>	<b>16.322.583.234</b>

## 10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	9.638.137.904	2.152.464.165	333.099.240	12.123.701.309
- Thanh lý, nhượng bán	(3.347.561.671)	(1.879.097.550)	(333.099.240)	(5.559.758.461)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>6.290.576.233</b>	<b>273.366.615</b>	<b>-</b>	<b>6.563.942.848</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	9.413.442.987	2.152.464.165	333.099.240	11.899.006.392
- Thanh lý, nhượng bán	(3.347.561.671)	(1.879.097.550)	(333.099.240)	(5.559.758.461)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>6.065.881.316</b>	<b>273.366.615</b>	<b>-</b>	<b>6.339.247.931</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	224.694.917	-	-	224.694.917
Tại ngày cuối năm	224.694.917	-	-	224.694.917

- Giá trị còn lại cuối năm tài chính của các TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 224.694.917 VND;

- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.143.862.850 VND.

## 11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí sửa chữa, nâng cấp văn phòng	-	79.177.593
Tiền thuê dài hạn văn phòng làm việc <sup>(1)</sup>	18.513.811.762	19.262.149.404
	<b>18.513.811.762</b>	<b>19.341.326.997</b>

<sup>(1)</sup> Chi phí thuê dài hạn trả tiền một lần đối với phần diện tích tầng 7 tòa nhà Tổng Công ty Sông Đà tại Lô HH 4 Mễ Trì Hạ, quận Nam Từ Liêm, thành phố Hà Nội cho thời gian sử dụng còn lại là 40 năm từ thời điểm nhận bàn giao sử dụng (quý 3 năm 2011).

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGÁN HẠN**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04	8.198.638.860	8.198.638.860	13.739.628.299	13.739.628.299
- Công ty Cổ phần Xi măng Miền Bắc	2.292.865.364	2.292.865.364	2.292.865.364	2.292.865.364
- Các đối tượng khác	21.160.876.592	21.160.876.592	21.465.924.213	21.465.924.213
	<b>31.652.380.816</b>	<b>31.652.380.816</b>	<b>37.498.417.876</b>	<b>37.498.417.876</b>
b) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Công ty Cổ phần Xi măng Miền Bắc	2.292.865.364	2.292.865.364	2.292.865.364	2.292.865.364
- Doanh nghiệp tư nhân Hoàng Sơn	1.300.916.698	1.300.916.698	1.300.916.698	1.300.916.698
- Phải trả cho các đối tượng khác	6.141.158.326	6.141.158.326	2.748.802.415	2.748.802.415
	<b>9.734.940.388</b>	<b>9.734.940.388</b>	<b>6.342.584.477</b>	<b>6.342.584.477</b>
	<b>8.198.638.860</b>	<b>8.198.638.860</b>	<b>13.739.628.299</b>	<b>13.739.628.299</b>

**Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan**  
 (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)



**Công ty Cổ phần Sông Đà 7**  
 Địa chỉ: Thị trấn Ít Ong - Huyện Mường La - Tỉnh Sơn La

**13. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp 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
Thuế giá trị gia tăng	182.404.606	-	(376.952.855)	523.889.454	1.085.246.915	2.000.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	14.367.998	-	-	-	14.367.998
Thuế thu nhập cá nhân	-	301.040.541	27.101.490	5.139.848	-	323.002.183
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	5.925.089.870	-	208.000.000	-	5.717.089.870
	<b>182.404.606</b>	<b>6.240.498.409</b>	<b>(349.851.365)</b>	<b>737.029.302</b>	<b>1.085.246.915</b>	<b>6.056.460.051</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui 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
	VND	VND
Chi phí lãi vay	3.948.032.009	3.948.032.009
Trích trước chi phí thi công	25.331.748.796	27.879.980.753
- Chi phí thi công công trình Thủy điện Lai Châu	2.578.145.154	3.926.946.264
- Chi phí thi công công trình Thủy điện Nậm Chiến	14.010.353.022	14.010.353.022
- Chi phí thi công công trình Thủy điện Bàn Chát	3.970.382.039	3.970.382.039
- Chi phí thi công các công trình khác	4.772.868.581	5.972.299.428
Chi phí phải trả khác	60.000.000	60.000.000
	<b>29.339.780.805</b>	<b>31.888.012.762</b>

**15. PHẢI TRẢ KHÁC**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>		
Kinh phí công đoàn	1.322.141.412	1.361.927.828
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	699.844.200	688.974.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	9.060.421.431	9.508.508.085
- Cổ tức phải trả	193.382.640	193.335.520
- Tiền cổ tức nhận ủy thác đầu tư	657.848.660	658.978.660
- Phải trả Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	1.030.951.682	1.030.951.682
- Tiền thưởng phải trả	849.000.000	849.000.000
- Phải trả tiền ủy thác mua cổ phần của CBCNV	2.330.000.000	2.330.000.000
- Phải trả khác	3.999.238.449	4.446.242.223
	<b>11.082.407.043</b>	<b>11.559.409.913</b>
<b>b) Dài hạn</b>		
Phải trả Công ty Cổ phần Someco Sông Đà tiền ủy thác mua cổ phần	1.040.000.000	1.040.000.000
Phải trả CBCNV tiền ủy thác mua cổ phần	2.149.981.000	2.149.981.000
	<b>3.189.981.000</b>	<b>3.189.981.000</b>
<b>c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>		
Cổ tức phải trả	193.382.640	193.335.520
Tiền cổ tức nhận ủy thác đầu tư	657.848.660	658.978.660
Phải trả Thù lao HĐQT, Ban kiểm soát	1.030.951.682	1.030.951.682
Tiền thưởng phải trả	849.000.000	849.000.000
Phải trả các đối tượng khác	123.530.712	123.530.712
	<b>2.854.713.694</b>	<b>2.855.796.574</b>

**16. CÁC KHOẢN VAY**

	01/01/2020		Trong năm		31/12/2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
<b>Vay ngắn hạn</b>						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sơn La	3.482.000	3.482.000	-	3.482.000	-	-
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh vượng - Phòng giao dịch Hà Tây	16.000.000.000	16.000.000.000	-	16.000.000.000	-	-
	<b>16.003.482.000</b>	<b>16.003.482.000</b>	<b>-</b>	<b>16.003.482.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**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 khác của Công ty như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	Mục đích vay	01/01/2020	
					VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sơn La	VND	Thả nổi	Thế chấp bằng tài sản <sup>(i)</sup>	Bổ sung vốn lưu động	-	3.482.000
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh vượng - Phòng giao dịch Hà Tây	VND	Thả nổi	Thế chấp bằng tài sản <sup>(i)</sup>	Bổ sung vốn lưu động	-	16.000.000.000
					<b>-</b>	<b>16.003.482.000</b>

(i) Các khoản vay từ ngân hàng được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp với ngân hàng và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

11/12/2020 08:12:11

**17. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư đầu năm trước</b>	106.000.000.000	13.064.931.325	2.631.657.035	121.696.588.360
Lãi trong năm trước	-	-	1.668.922.609	1.668.922.609
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>106.000.000.000</b>	<b>13.064.931.325</b>	<b>4.300.579.644</b>	<b>123.365.510.969</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	106.000.000.000	13.064.931.325	4.300.579.644	123.365.510.969
Lỗ trong năm nay	-	-	(1.478.416.773)	(1.478.416.773)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>106.000.000.000</b>	<b>13.064.931.325</b>	<b>2.822.162.871</b>	<b>121.887.094.196</b>



b) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Đồ gỗ Yên Sơn	90.653.941.746	90.653.941.746
	<b>90.973.941.746</b>	<b>90.653.941.746</b>

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

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu hoạt động xây lắp	-	60.940.560.076
Doanh thu hoạt động khác	2.587.469.744	2.570.796.900
	<b>2.587.469.744</b>	<b>63.511.356.976</b>
Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)	-	<b>25.060.752.314</b>

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hoạt động xây lắp	(417.095.582)	45.205.208.689
Giá vốn hoạt động sản xuất kinh doanh khác	1.594.508.230	1.850.003.611
	<b>1.177.412.648</b>	<b>47.055.212.300</b>
Trong đó: Mua hàng từ các bên liên quan	-	7.849.389.337
+ Phần đã ghi nhận vào giá vốn	-	7.849.389.337
+ Còn tồn kho	-	-
(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 32)		

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi	958.862.570	1.033.401.885
Lãi bán khoản đầu tư	-	3.108.812.468
	<b>958.862.570</b>	<b>4.142.214.353</b>

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	165.017.773	10.869.041
Dự phòng tổn thất đầu tư	-	12.019.527.648
Chi phí tài chính khác	-	19.800.000
	<b>165.017.773</b>	<b>12.050.196.689</b>

## 27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(1.478.416.773)	1.668.922.609
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(1.478.416.773)	1.668.922.609
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	10.600.000	10.600.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(139)</b>	<b>157</b>

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính.

## 28. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	202.409.835	3.882.469.569
Chi phí nhân công	3.786.087.866	4.494.406.872
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	115.271.192	329.563.140
Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	16.650.029
Thuế, phí và lệ phí	-	3.000.000
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng	(220.988.875)	803.340.576
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.818.570.020	14.560.714.660
Chi phí khác bằng tiền	392.861.510	1.381.175.414
	<b>6.094.211.548</b>	<b>25.471.320.260</b>

## 29. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.988.514.766	-	2.972.674.240	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	138.620.406.846	(17.671.107.996)	179.126.323.020	(18.342.096.871)
Các khoản cho vay	23.500.000.000	-	19.300.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>172.108.921.612</b>	<b>(17.671.107.996)</b>	<b>201.398.997.260</b>	<b>(18.342.096.871)</b>

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ	-	16.003.482.000
Phải trả người bán, phải trả khác	45.924.768.859	52.247.808.789
Chi phí phải trả	29.339.780.805	31.888.012.762
<b>Cộng</b>	<b>75.264.549.664</b>	<b>100.139.303.551</b>

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu 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 giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

### Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

### Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất.

#### Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động



động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.988.514.766	-	9.988.514.766
Phải thu khách hàng, phải thu khác	120.949.298.850	-	120.949.298.850
Các khoản cho vay	23.500.000.000	-	23.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>154.437.813.616</b>	<b>-</b>	<b>154.437.813.616</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.972.674.240	-	2.972.674.240
Phải thu khách hàng, phải thu khác	160.784.226.149	-	160.784.226.149
Các khoản cho vay	19.300.000.000	-	19.300.000.000
<b>Cộng</b>	<b>183.056.900.389</b>	<b>-</b>	<b>183.056.900.389</b>

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 31/12/2020</b>			
Vay và nợ	-	-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	42.734.787.859	3.189.981.000	45.924.768.859
Chi phí phải trả	29.339.780.805	-	29.339.780.805
<b>Cộng</b>	<b>72.074.568.664</b>	<b>3.189.981.000</b>	<b>75.264.549.664</b>
<b>Tại ngày 01/01/2020</b>			
Vay và nợ	16.003.482.000	-	16.003.482.000
Phải trả người bán, phải trả khác	49.057.827.789	3.189.981.000	52.247.808.789
Chi phí phải trả	31.888.012.762	-	31.888.012.762
<b>Cộng</b>	<b>96.949.322.551</b>	<b>3.189.981.000</b>	<b>100.139.303.551</b>

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.

### 30. CÁC KHOẢN NỢ TIỀM TÀNG

Theo hợp đồng số 11/2016/SĐ7-XMMB/ĐHCNVG ngày 02/08/2016 giữa Công ty Cổ phần Sông Đà 7 và Công ty Cổ phần Kinh doanh Xi măng Miền Bắc về việc chuyển nhượng vốn góp vào Công ty TNHH Đồ gỗ Yên Sơn do Công ty Cổ phần Sông Đà 7 sở hữu với số tiền là 49.250.000.000 VND tương ứng với 98,5% vốn điều lệ; giá bán là 20.601.592.039 VND.

Theo phụ lục hợp đồng số 02/2016/PLHĐ/SĐ7-XMMB ngày 02/08/2016, Công ty CP Sông Đà 7 có trách nhiệm thanh toán cho Công ty Cổ phần Kinh doanh Xi măng Miền Bắc số tiền chênh lệch 1.597.129.556 VND giữa khoản nợ phải trả của Công ty TNHH Đồ gỗ Yên Sơn tại thời điểm chuyển nhượng là 10.995.537.517 VND và phần được Công ty Cổ phần Kinh doanh Xi măng Miền Bắc chấp nhận thanh toán là 9.398.407.961 VND.

Tuy nhiên, đến thời điểm hiện tại, chưa có Biên bản làm việc giữa các bên có liên quan về nghĩa vụ thanh toán khoản công nợ này. Do đó Công ty chưa ghi nhận khoản phải trả này vào Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

### 31. 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.

### 32. 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 như sau:

Giao dịch với các bên liên quan phát sinh trong năm:

	Mối quan hệ	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>Mua vật tư và dịch vụ</b>		-	<b>7.849.389.337</b>
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04	Cùng chủ tịch HĐQT	-	7.849.389.337
<b>Doanh thu xây lắp</b>		-	<b>25.060.752.314</b>
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	Công ty liên kết	-	25.060.752.314

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	Mối quan hệ	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>Phải thu khách hàng</b>		<b>4.144.500.012</b>	<b>4.150.236.012</b>
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	Công ty liên kết	4.144.500.012	4.150.236.012
<b>Phải thu về cho vay</b>		<b>5.100.000.000</b>	<b>3.300.000.000</b>
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.02	Công ty liên kết	5.100.000.000	3.300.000.000
<b>Phải thu khác</b>		<b>238.929.090</b>	<b>19.278.929.090</b>
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04	Cùng chủ tịch HĐQT	238.929.090	238.929.090
- Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7	Cổ đông lớn	-	19.040.000.000
<b>Phải trả người bán</b>		<b>8.198.638.860</b>	<b>13.739.628.299</b>
- Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04	Cùng chủ tịch HĐQT	8.198.638.860	13.739.628.299

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Thù lao của các thành viên HĐQT, lương của ban Tổng Giám đốc và người quản lý của Công ty như sau:

		Năm 2020	Năm 2019
		VND	VND
Ông Nguyễn Hữu Doanh	Chủ tịch, Tổng Giám đốc	243.838.436	311.870.691
Ông Trần Văn Tài	Thành viên HĐQT	-	-
Ông Quát Văn Quang	Thành viên HĐQT	194.558.573	236.988.109
Ông Đặng Quang Hiệu	Thành viên HĐQT, Kế toán trưởng	191.630.845	232.178.355
Ông Nguyễn Văn Long	Thành viên HĐQT	174.798.709	221.354.582
Ông Nguyễn Cao Sơn	Phó Tổng Giám đốc	238.576.618	213.057.900
Ông Nguyễn Văn Bút	Phó Tổng Giám đốc	179.772.727	191.157.364

### 33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã quyết định điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 do chưa ghi nhận khoản phải thu Ban điều hành dự án Thủy điện Sơn La - Công trình Thủy điện Nậm Chiến mà đang ghi nhận vào giá vốn hàng bán các năm trước. Theo đó một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính năm 2020 được điều chỉnh cụ thể như sau:

	Mã số	Số liệu trên Báo cáo tài chính năm trước	Số liệu điều chỉnh lại	Chênh lệch
		VND	VND	VND
<b>Bảng Cân đối kế toán</b>				
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	133.586.156.658	135.184.326.328	1.598.169.670
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	2.702.409.974	4.300.579.644	1.598.169.670

*Hg*

**Hoàng Thị Huệ**  
Người lập biểu

*Đ. Q. H.*

**Đặng Quang Hiệu**  
Kế toán trưởng



**Nguyễn Hữu Doanh**  
Chủ tịch Hội đồng Quản trị  
Sơn La, ngày 06 tháng 04 năm 2021