

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 3 và lũy kế năm 2024

CÔNG TY CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ 3

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 3

Địa chỉ: Tổ 4, đường Võ Nguyên Giáp, thị trấn Măng Đen, huyện Kon Plông, tỉnh Kon Tum, Việt Nam.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------|-------------|------------------|------------------|
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 317,915,024,494 | 395,219,562,486 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 1,493,952,094 | 25,380,003,429 |
| 1. Tiền | 111 | | 1,493,952,094 | 25,380,003,429 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | - | - |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | - | - |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | - | - |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | - |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | - | - |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 182,296,830,460 | 227,526,983,632 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | V.2 | 114,160,496,929 | 156,366,273,131 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | V.3 | 30,551,731,170 | 15,963,187,428 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | V.4 | - | - |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | - | - |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.5 | 79,198,793,111 | 71,247,990,155 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | V.6 | (41,614,190,750) | (16,050,467,082) |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | - | - |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 132,948,611,960 | 137,393,015,202 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.7 | 132,948,611,960 | 137,393,015,202 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 1,175,629,980 | 4,919,560,223 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.8a | 972,365,123 | 4,824,536,251 |
| 2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | 152 | | 71,367,366 | 81,170,281 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.15 | 131,897,491 | 13,853,691 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | - | - |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | - | - |

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| B- TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 612,855,299,135 | 628,599,623,243 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 780,000,000 | - |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | - | - |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | - | - |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | - | - |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | - | - |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | - | - |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 780,000,000 | - |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | - | - |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 528,021,395,386 | 555,396,527,869 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.9 | 528,021,395,386 | 555,396,527,869 |
| - Nguyên giá | 222 | | 864,123,307,699 | 911,086,603,226 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (336,101,912,313) | (355,690,075,357) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | - | - |
| - Nguyên giá | 225 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | - | - |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 404,750,000 | 404,750,000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (404,750,000) | (404,750,000) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | - | - |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | - | - |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 56,111,333,460 | 48,228,818,006 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | - | - |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | V.11 | 56,111,333,460 | 48,228,818,006 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 5,014,128,000 | 5,047,312,000 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | - | - |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | - | - |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.12 | 4,900,000,000 | 4,900,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (885,872,000) | (852,688,000) |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | 1,000,000,000 | 1,000,000,000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 22,928,442,289 | 19,926,965,368 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.8b | 12,460,378,625 | 14,701,695,974 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | | 426,831,634 | 426,831,634 |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 10,041,232,030 | 4,798,437,760 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | - | - |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | - | - |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 930,770,323,629 | 1,023,819,185,729 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|
| C - NỢ PHẢI TRẢ | 300 | | 910,099,278,023 | 966,171,113,240 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 751,863,796,543 | 779,687,796,129 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.13 | 108,535,341,807 | 126,478,793,636 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.14 | 195,323,660 | 200,037,369 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.15 | 6,123,141,255 | 6,871,525,670 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | V.16 | 140,625,430 | 1,182,484,131 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 227,148,030,504 | 205,200,999,375 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | - | - |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | - | - |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | - | - |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 19,382,858,961 | 27,223,329,102 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.19a | 388,457,603,550 | 412,093,603,550 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | - | - |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | V.20 | 1,880,871,376 | 437,023,296 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | - | - |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | - | - |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 158,235,481,480 | 186,483,317,111 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | - | - |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | - | - |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | - | - |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | - | - |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | - | - |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | - | - |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | V.18 | 330,000,000 | 330,000,000 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.19b | 157,905,481,480 | 186,153,317,111 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | - | - |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | - | - |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | - | - |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | - | - |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | - | - |

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024
Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 20,671,045,606 | 57,648,072,489 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 20,671,045,606 | 57,648,072,489 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | V.21 | 159,993,560,000 | 159,993,560,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 159,993,560,000 | 159,993,560,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411b | | - | - |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | V.21 | 100,029,499,600 | 100,029,499,600 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | - | - |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | - | - |
| 5. Cổ phiếu quỹ | 415 | | - | - |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | - | - |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | - | - |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | V.21 | 32,769,684,418 | 32,769,684,418 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | - | - |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | - | - |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | V.21 | (274,964,743,347) | (238,031,140,084) |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (240,860,164,336) | (238,010,119,577) |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này | 421b | | (34,104,579,011) | (21,020,507) |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | - | - |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | V.21 | 2,843,044,935 | 2,886,468,555 |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | - | - |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định | 432 | | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 930,770,323,629 | 1,023,819,185,729 |

Con, Tum, ngày 21 tháng 10 năm 2024


Phạm Hồng Trung
Người lập


Nguyễn Văn Hình
Kế toán trưởng


Phạm Xuân Toán
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 3

Địa chỉ: Tổ 4, đường Võ Nguyên Giáp, thị trấn Măng Đen, huyện Kon Plông, tỉnh Kon Tum, Việt Nam.
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

| CHỈ TIÊU | | Mã số | Thuyết minh | Quý 3 | | Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------|---|-------|-------------|------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| | | | | | | | |
| 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 11,846,626,361 | 20,980,136,107 | 83,416,100,723 | 115,835,514,007 |
| 2. | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | 198,703,190 |
| 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 11,846,626,361 | 20,980,136,107 | 83,416,100,723 | 115,636,810,817 |
| 4. | Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 15,602,333,716 | 11,563,654,487 | 48,252,736,329 | 57,808,337,419 |
| 5. | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | (3,755,707,355) | 9,416,481,620 | 35,163,364,394 | 57,828,473,398 |
| 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 1,996,872 | 1,948,176,235 | 18,670,013 | 1,978,040,690 |
| 7. | Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 4,731,120,999 | 4,000,000,000 | 30,480,249,672 | 32,790,777,631 |
| | Trong đó: chi phí lãi vay | 23 | | 4,731,120,999 | 4,000,000,000 | 30,447,065,672 | 32,790,777,631 |
| 8. | Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | - | - | - | - |
| 9. | Chi phí bán hàng | 25 | | - | - | - | - |
| 10. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.5 | 3,507,455,835 | 3,931,375,929 | 36,615,946,498 | 12,928,059,312 |
| 11. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | (11,992,287,317) | 3,433,281,926 | (31,914,161,763) | 14,087,677,145 |
| 12. | Thu nhập khác | 31 | VI.6 | 1,989,500,000 | 11,000,000 | 2,125,947,036 | 16,236,000 |
| 13. | Chi phí khác | 32 | VI.7 | 1,616,771,097 | 1,191,951,759 | 2,893,845,037 | 1,494,057,213 |
| 14. | Lợi nhuận khác | 40 | | 372,728,903 | (1,180,951,759) | (767,898,001) | (1,477,821,213) |
| 15. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | (11,619,558,414) | 2,252,330,167 | (32,682,059,764) | 12,609,855,932 |
| 16. | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 51 | | 198,036,407 | 246,372,693 | 1,193,816,587 | 1,425,162,729 |
| 17. | Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 52 | | - | - | - | 12,293,715 |
| 18. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | (11,817,594,821) | 2,005,957,474 | (33,875,876,351) | 11,172,399,488 |
| 19. | Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | (11,820,060,022) | 1,989,035,827 | (34,104,579,011) | 10,964,369,150 |
| 20. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 2,465,201 | 16,921,647 | 228,702,660 | 208,030,338 |
| 21. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | (739) | 124 | (2,132) | 685 |
| 22. | Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | (739) | 124 | (2,132) | 685 |

Kon Tum, ngày 21 tháng 10 năm 2024



Phạm Hồng Trung
Người lập

Phạm Xuân Loan
Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 3

Địa chỉ: Tổ 4, đường Võ Nguyên Giáp, thị trấn Măng Đen, huyện Kon Plông, tỉnh Kon Tum, Việt Nam.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|--|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | (32,682,059,764) | 12,609,855,932 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản: | | | | |
| - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | | 27,375,132,483 | 22,212,161,437 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 25,563,723,668 | - |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | | - | - |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | (18,670,013) | (1,978,040,690) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 30,447,065,672 | 32,790,777,631 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 07 | | - | - |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 50,685,192,046 | 65,634,754,310 |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | | 4,662,266,774 | 9,113,714,052 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | (798,391,028) | (15,184,715,245) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả | 11 | | (5,631,847,666) | (15,761,081,565) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | (6,093,488,477) | (1,586,727,155) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | - | - |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (15,445,445,803) | (26,588,641,893) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (1,043,849,630) | - |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | - | - |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | 1,663,348,080 | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 27,997,784,296 | 15,627,302,504 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 21 | | - | - |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác | 22 | | - | - |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | - | - |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | - | - |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | - | - |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | - | - |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | - | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | - | - |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024 | Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023 |
|--|-------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | - | - |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | - | - |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | 8,752,164,369 | |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | | (60,636,000,000) | (23,040,994,490) |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính | 35 | | - | - |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | - | - |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | 40 | | <u>(51,883,835,631)</u> | <u>(23,040,994,490)</u> |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i> | 50 | | (23,886,051,335) | (7,413,691,986) |
| <i>Tiền và tương đương tiền đầu năm</i> | 60 | | 25,380,003,429 | 17,521,039,323 |
| <i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i> | 61 | | - | |
| <i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i> | 70 | | <u>1,493,952,094</u> | <u>10,107,347,337</u> |

Kon Tum, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Phạm Hồng Trung
Người lập

Nguyễn Văn Hinh
Kế toán trưởng



Phạm Xuân Toán
Tổng Giám đốc

11/11/2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

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

Tại Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp và sản xuất điện thương phẩm

3. Ngành nghề kinh doanh

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc Công ty

Công ty con

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

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

Tên đơn vị

Chi nhánh Sông Đà 3.06

Chi nhánh Sông Đà 3.02

Chi nhánh Sông Đà 3.07

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

Ban Điều hành thủy điện Pleikrong

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

· Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.

· Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

· Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

· Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

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

· Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

· Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty thường xuyên có giao dịch.

· Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng mà Công ty thường xuyên có giao dịch.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con

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

Ghi nhận ban đầu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. Các khoản phải thu

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

6. Hàng tồn kho

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

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

7. Chi phí trả trước

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

Chi phí công cụ dụng cụ

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

Chi phí vận chuyển, lắp đặt trạm nghiền

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

Chi phí sửa chữa máy móc thiết bị

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

Tiền thuê đất trả trước

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

Chi phí khác

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

8. Tài sản cố định hữu hình

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

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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

| Loại tài sản cố định | Số năm |
|---------------------------------|--------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 25 |
| Máy móc và thiết bị | 03-10 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 05-10 |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý | 03-07 |
| Tài sản cố định khác | 03-07 |

9. Tài sản cố định vô hình

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

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

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

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

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

13. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

15. Hợp đồng xây dựng

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

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

17. Chi phí đi vay

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

18. Các khoản chi phí

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

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

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

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

20. Bên liên quan

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

21. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Tiền mặt | 724,349,771 | 880,450,053 |
| Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | 769,602,323 | 24,499,553,376 |
| Cộng | 1,493,952,094 | 25,380,003,429 |

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng Công ty Sông Đà - CTCP | 10,014,246,979 | 10,065,366,419 |
| Ban điều hành Dự án Thủy điện Đồng Nai 5 | 82,822,383 | 82,822,383 |
| Ban điều hành Dự án Thủy điện Xê ca mán 1 | 15,285,354,608 | 24,145,391,622 |
| Ban điều hành Dự án Thủy điện Bản Vẽ | 2,986,947,598 | 2,986,947,598 |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 4 | 1,314,302,285 | 1,314,302,285 |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (Thành phố Hà Nội) | 807,428,165 | 807,428,165 |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 6 | 1,599,044,445 | 1,599,044,445 |
| Chi nhánh Sông Đà 6.03 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6 | - | 279,058,654 |
| Chi nhánh Sông Đà 9.01 - Công ty Cổ phần Sông Đà 9 | 152,310,091 | 152,310,091 |
| Chi nhánh Sông Đà 9.03 - Công ty Cổ phần Sông Đà 9 | 496,196,964 | 496,196,964 |
| Chi nhánh Sông Đà 9.08 - Công ty Cổ phần Sông Đà 9 | 349,777,000 | 349,777,000 |
| Các khách hàng khác | 81,072,066,411 | 114,087,627,505 |
| Cộng | 114,160,496,929 | 156,366,273,131 |

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Xi măng phụ gia Phước Hòa | 3,903,317,507 | 3,903,317,507 |
| Công ty Cổ phần Đầu tư TM & XD dầu khí Trung Thành | 1,188,810,909 | 1,188,810,909 |
| DNTN Hoàng Trọng | - | - |
| DNTN Trường An | 1,174,875,502 | 1,174,875,502 |
| Các khoản phải trả người bán khác | 24,284,727,252 | 9,696,183,510 |
| Cộng | 30,551,731,170 | 15,963,187,428 |

4. Phải thu nội bộ ngắn hạn

5. Phải thu ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|-----------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Thương mại | 10,050,000,000 | (10,050,000,000) | 10,050,000,000 | - |
| Các khoản ký cược, ký quỹ | 3,725,295,000 | - | 3,725,295,000 | - |
| Tạm ứng | 43,324,808,996 | (2,569,495,120) | 30,337,962,358 | (558,910,015) |
| Chi nhánh Sông Đà 505 | 1,104,358,182 | - | 1,104,358,182 | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn khác | 20,994,330,933 | (4,320,430,623) | 26,030,374,615 | (4,320,430,623) |
| Cộng | 79,198,793,111 | (16,939,925,743) | 71,247,990,155 | (4,879,340,638) |

6. Nợ xấu

| Thời gian quá hạn | Số cuối kỳ | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Thời gian quá hạn | Số đầu năm | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
|-------------------|------------|---------|------------------------|-------------------|------------|---------|------------------------|
|-------------------|------------|---------|------------------------|-------------------|------------|---------|------------------------|

| | | | | | | |
|------------------------------------|------------|-----------------------|----------|------------|-----------------------|----------|
| Các bên liên quan | | 1,599,044,445 | - | | 1,599,044,445 | - |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 6 | trên 3 năm | 1,599,044,445 | | trên 3 năm | 1,599,044,445 | |
| Các tổ chức và cá nhân khác | | 40,015,146,305 | - | | 14,451,422,637 | - |
| Phải thu tiền bán hàng | trên 3 năm | 14,862,198,291 | | trên 3 năm | 3,305,078,081 | |
| Các khoản phải thu khác | trên 3 năm | 14,370,430,623 | | trên 3 năm | 4,320,430,623 | |
| Tạm ứng | trên 3 năm | 2,569,495,120 | | trên 3 năm | 348,435,452 | |
| Trả trước người bán | trên 3 năm | 8,213,022,271 | | trên 3 năm | 6,477,478,481 | |
| Cộng | | 41,614,190,750 | | | 16,050,467,082 | |

7. Hàng tồn kho

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|--------------------------------------|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | - | - | - | - |
| Nguyên liệu, vật liệu | 3,682,667,604 | - | 3,718,787,996 | - |
| Công cụ, dụng cụ | 234,774,891 | - | 241,140,563 | - |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 129,031,169,465 | - | 133,433,086,643 | - |
| Thành phẩm | - | - | - | - |
| Cộng | 132,948,611,960 | - | 137,393,015,202 | - |

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--------------------------|--------------------|----------------------|
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 323,234,915 | 545,989,986 |
| Chi phí sửa chữa TSCĐ | 418,156,081 | 4,181,560,805 |
| Khác | 230,974,127 | 96,985,460 |
| Cộng | 972,365,123 | 4,824,536,251 |

8b. Chi phí trả trước dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Chi phí công cụ, dụng cụ | 5,202,372,042 | 4,919,517,135 |
| Chi phí thuê đất dài hạn | - | - |
| Chi phí vận chuyển, lắp đặt trạm nghiên | - | - |
| Chi phí khác | 7,258,006,583 | 9,782,178,839 |
| Cộng | 12,460,378,625 | 14,701,695,974 |

9. Tài sản cố định hữu hình

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc và thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tài sản cố định khác | Cộng |
|----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số đầu năm | 566,141,409,400 | 313,270,860,734 | 29,552,137,366 | 1,640,832,090 | 481,363,636 | 911,086,603,226 |
| Mua trong năm, khác | | | | | | - |
| Phân loại lại | 271,578,075 | (136,078,075) | (105,045,455) | | (30,454,545) | - |
| Thanh lý, nhượng bán, khác | | 36,093,926,249 | 10,519,369,278 | | 350,000,000 | 46,963,295,527 |
| Số cuối kỳ | 566,412,987,475 | 277,040,856,410 | 18,927,722,633 | 1,640,832,090 | 100,909,091 | 864,123,307,699 |
| Giá trị hao mòn | | | | | | |
| Số đầu năm | 162,799,924,271 | 161,403,529,989 | 29,478,381,297 | 1,529,481,211 | 478,758,589 | 355,690,075,357 |
| Khấu hao trong năm | 9,563,592,886 | 16,977,691,556 | - | - | 5,688,872 | 26,546,973,314 |
| Phân loại lại | 24,600,000 | 104,165,173 | (47,098,656) | (48,128,127) | (33,538,390) | - |
| Thanh lý, nhượng bán | | 35,281,576,350 | 10,503,560,008 | - | 350,000,000 | 46,135,136,358 |
| Số cuối kỳ | 172,388,117,157 | 143,203,810,368 | 18,927,722,633 | 1,481,353,084 | 100,909,071 | 336,101,912,313 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| Số đầu năm | 403,341,485,129 | 151,867,330,745 | 73,756,069 | 111,350,879 | 2,605,047 | 555,396,527,869 |
| Số cuối kỳ | 394,024,870,318 | 133,837,046,042 | - | 159,479,006 | 20 | 528,021,395,386 |

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là chương trình phần mềm máy tính.

| | Nguyên giá | Giá trị hao mòn | Giá trị còn lại |
|-------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Số đầu năm | 404,750,000 | 404,750,000 | - |
| Khấu hao trong kỳ | | | - |
| Số cuối kỳ | 404,750,000 | 404,750,000 | - |

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Công trình nhà máy thủy điện Đak Lo | 56,043,126,332 | 48,160,610,878 |
| Công trình khác | 68,207,128 | 68,207,128 |
| Cộng | 56,111,333,460 | 48,228,818,006 |

12. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác, chi tiết như sau:

| | Số cuối kỳ | | Số đầu năm | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Đầu tư vào trái phiếu | 1,000,000,000 | - | 1,000,000,000 | - |
| Ngân hàng Agribank | 1,000,000,000 | - | 1,000,000,000 | - |
| Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 4,900,000,000 | (885,872,000) | 4,900,000,000 | (852,688,000) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Văn Phong | 3,450,000,000 | - | 3,450,000,000 | - |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 6 | 950,000,000 | (385,872,000) | 950,000,000 | (352,688,000) |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Sor 3 | 500,000,000 | (500,000,000) | 500,000,000 | (500,000,000) |
| Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Thủy điện ĐắkPsi | - | - | - | - |
| Cộng | 5,900,000,000 | (885,872,000) | 5,900,000,000 | (852,688,000) |

13. Phải trả người bán ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| Phải trả các bên liên quan | 4,346,869,189 | 4,625,927,843 |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 2 - Xi nghiệp Sông Đà 2.08 | 1,643,508,479 | 1,643,508,479 |
| Chi nhánh Sông Đà 6.05 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6 | 1,181,365,401 | 1,460,424,055 |
| Chi nhánh Sông Đà 6.02 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6 | 32,898,197 | 32,898,197 |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 5.05 | 291,977,291 | 291,977,291 |
| Chi nhánh S55 - Công ty Cổ phần Sông Đà 5.05 | 955,023,785 | 955,023,785 |
| Chi nhánh 515 - Công ty Cổ phần Sông Đà 5.05 | 242,096,036 | 242,096,036 |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà | 454,085,000 | 454,085,000 |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà - Trung tâm Thí nghiệm Xây dựng Sông Đà | 585,019,527 | 585,019,527 |
| Phải trả các nhà cung cấp khác | 104,188,472,618 | 121,852,865,793 |
| Chi nhánh Công ty Cổ phần Thép Việt Ý tại Đà Nẵng | 16,541,232,727 | 16,541,232,727 |
| Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly | 14,835,645,908 | 14,835,645,908 |
| Các khoản phải trả người bán khác | 72,811,593,983 | 90,475,987,158 |
| Cộng | 108,535,341,807 | 126,478,793,636 |

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-------------|-------------|
| Trả trước của các bên liên quan | 85,000,000 | 85,000,000 |
| Công ty Cổ phần thủy điện Sông Đà 3 - Đắk Lắk | 85,000,000 | 85,000,000 |
| Xi nghiệp Sông Đà 2.08 - Công ty Cổ phần Sông Đà 2 | 110,323,660 | 115,037,369 |
| Trả trước cho người bán khác | 110,323,660 | 115,037,369 |
| Công ty Cổ phần Năng lượng Đại Dương | 110,323,660 | 115,037,369 |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Minh Tân | 195,323,660 | 200,037,369 |
| Các khách hàng khác | | |
| Cộng | | |

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| | Số đầu năm | | Số phát sinh trong năm | | Số cuối kỳ | |
|---|---------------|------------|------------------------|----------------|---------------|-------------|
| | Phải nộp | Phải thu | Số phải nộp | Số đã nộp | Phải nộp | Phải thu |
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 1,375,327,820 | - | 6,260,893,672 | 6,630,179,828 | 1,006,041,664 | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 1,154,497,174 | - | 1,194,276,195 | 1,043,849,630 | 1,414,982,330 | 118,043,800 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 2,446,698,382 | - | 198,827,828 | 475,828,416 | 2,169,697,794 | - |
| Thuế tài nguyên | 1,706,511,314 | - | 6,316,187,007 | 7,173,202,039 | 849,496,282 | - |
| Tiền thuê đất | - | - | 119,460,422 | 119,460,422 | - | - |
| Tiền sử dụng đất phi nông nghiệp | - | - | - | - | - | - |
| Thuế môn bài | - | - | 10,000,000 | 10,000,000 | - | - |
| Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước | - | - | 1,038,446,000 | 519,223,000 | 519,223,000 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 188,490,980 | 13,853,691 | 159,538,617 | 184,329,412 | 163,700,185 | 13,853,691 |
| Cộng | 6,871,525,670 | 13,853,691 | 15,297,629,741 | 16,156,072,747 | 6,123,141,255 | 131,897,491 |

16. Phải trả người lao động

Tiền lương còn phải trả người lao động.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| Chi phí lãi vay phải trả | 219,948,281,680 | 204,946,661,811 |
| Chi phí trích trước phải trả nhà thầu phụ về chi phí xây dựng | 6,999,748,824 | - |
| Các khoản chi phí trích trước khác | 200,000,000 | 254,337,564 |
| Cộng | 227,148,030,504 | 205,200,999,375 |

18. Phải trả ngắn hạn khác

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|----------------|----------------|
| a. Ngắn hạn | 19,382,858,961 | 27,223,329,102 |
| Tổng công ty Sông Đà - CTCP - Cổ tức phải trả | - | 4,080,000,000 |
| Kinh phí công đoàn | 142,638,722 | 121,053,036 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Bảo hiểm xã hội | | |
| Bảo hiểm y tế | 376,903,939 | - |
| Bảo hiểm thất nghiệp | 66,888,030 | - |
| Cổ tức phải trả | 29,561,092 | - |
| Lãi chậm nộp Bảo hiểm xã hội | 4,051,876,402 | 4,051,876,402 |
| Phải trả các đối | 706,948 | - |
| Tiền lương phải trả | 4,395,410,800 | 4,831,382,092 |
| Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 1,938,777,857 | 2,366,215,599 |
| b. Dài hạn | 8,380,095,171 | 11,772,801,973 |
| Nhận ký quỹ, ký cược | 330,000,000 | 330,000,000 |
| Cộng | 330,000,000 | 330,000,000 |
| | 19,712,858,961 | 27,553,329,102 |

19. Vay ngắn hạn

19a. Vay ngắn hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai | 311,879,526,822 | 321,515,526,822 |
| Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai | 15,578,076,728 | 15,578,076,728 |
| Vay ngắn hạn đến hạn trả Ngân hàng NN&PTNN Việt Nam - CN Kon Tum | 61,000,000,000 | 75,000,000,000 |
| Vay ngắn hạn đến hạn trả Ngân hàng Bưu điện Liên Việt | - | - |
| Vay ngắn hạn đến hạn trả Ngân hàng Vietinbank Kon Tum | - | - |
| Cộng | 388,457,603,550 | 412,093,603,550 |

19b. Vay dài hạn

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng NN&PTNN Việt Nam - CN Kon Tum | 157,905,481,480 | 186,153,317,111 |
| Cộng | 157,905,481,480 | 186,153,317,111 |

20. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| Số đầu năm | 437,023,296 | 1,896,992,574 |
| Chi quỹ | (1,414,597,652) | (8,274,969,278) |
| Tăng quỹ | 2,858,445,732 | 6,815,000,000 |
| Số cuối kỳ | 1,880,871,376 | 437,023,296 |

21. Vốn chủ sở hữu

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

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | Cộng |
|---------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Số dư đầu năm trước | 159,993,560,000 | 100,029,499,600 | 27,214,582,611 | (225,710,163,369) | 2,959,478,834 | 64,486,957,676 |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | - | (21,020,507) | 351,753,999 | 330,733,492 |
| Trích quỹ khen thưởng pl - Khác | - | - | 5,555,101,807 | (12,299,956,208) | (70,145,598) | (6,814,999,999) |
| Số dư cuối năm trước | 159,993,560,000 | 100,029,499,600 | 32,769,684,418 | (238,031,140,084) | 2,886,468,555 | 57,648,072,489 |
| Số dư đầu kỳ | 159,993,560,000 | 100,029,499,600 | 32,769,684,418 | (238,031,140,084) | 2,886,468,555 | 57,648,072,489 |
| Lợi nhuận trong kỳ | - | - | - | (34,104,579,011) | 228,702,660 | (33,875,876,351) |
| Trích quỹ | - | - | - | (2,829,024,252) | (29,421,480) | (2,858,445,732) |
| Chia cổ tức | - | - | - | - | (242,704,800) | (242,704,800) |
| Khác | - | - | - | - | - | - |
| Số dư cuối kỳ | 159,993,560,000 | 100,029,499,600 | 32,769,684,418 | (274,964,743,347) | 2,843,044,935 | 20,671,045,606 |

21b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| Tổng Công ty Sông Đà - CTCP | 81,596,715,600 | 81,596,715,600 |
| Các cổ đông khác | 78,396,844,400 | 78,396,844,400 |
| Cộng | 159,993,560,000 | 159,993,560,000 |

21c. Cổ phiếu

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 15,999,356 | 15,999,356 |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 15,999,356 | 15,999,356 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 15,999,356 | 15,999,356 |

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|------------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Doanh thu hợp đồng xây dựng và phục vụ xây lắp | 4,397,674,154 | 25,041,293,993 |
| Doanh thu điện thương phẩm | 78,588,991,332 | 90,201,625,863 |
| Doanh thu khác | 429,435,237 | 393,890,961 |
| Cộng | 83,416,100,723 | 115,636,810,817 |

2. Giá vốn hàng bán

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Giá vốn hợp đồng xây dựng và phục vụ xây lắp | 15,721,535,374 | 24,770,161,068 |
| Giá vốn khác | 32,531,200,955 | 33,038,176,351 |
| Cộng | 48,252,736,329 | 57,808,337,419 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi tiền gửi ngân hàng | 18,670,013 | 39,594,387 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | - |
| Lãi thanh lý các khoản đầu tư | - | - |
| Khác | - | 1,938,446,303 |
| Cộng | 18,670,013 | 1,978,040,690 |

4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay phát sinh trong năm

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Chi phí cho nhân viên | 5,508,537,040 | 6,677,285,358 |
| Chi phí vật liệu, bao bì | 777,776,952 | 979,761,654 |
| Chi phí dụng cụ, đồ dùng | 194,323,126 | 315,196,772 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 138,334,437 | 872,364,360 |
| Thuế, phí và lệ phí | 274,643,611 | 92,772,590 |
| Dự phòng phải thu khó đòi | 25,563,723,668 | - |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,244,366,653 | 1,832,718,925 |
| Các chi phí khác | 2,914,241,011 | 2,157,959,654 |
| Cộng | 36,615,946,498 | 12,928,059,312 |

6. Thu nhập khác

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|--------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Lãi thanh lý, nhượng bán | 2,098,909,090 | - |
| Thu nhập khác | 27,037,946 | 16,236,000 |
| Cộng | 2,125,947,036 | 16,236,000 |

7. Chi phí khác

| | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này | |
|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
| | Năm nay | Năm trước |
| Thuế GTGT không được khấu trừ | - | - |
| Chi phí khác | 2,893,845,037 | 1,494,057,213 |
| Cộng | 2,893,845,037 | 1,494,057,213 |

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

2. Thông tin về bộ phận

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

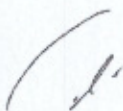
3. Thông tin về hoạt động liên tục

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

5. Thông tin khác



Phạm Hồng Trung
Người lập biểu



Nguyễn Văn Hùng
Kế toán trưởng



Kon Tum, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Phạm Xuân Toán
Tổng Giám đốc

))