

**TẬP ĐOÀN SÔNG ĐÀ**

**Công ty Cổ phần Đầu tư – Phát triển Sông Đà**

*Địa chỉ: 14B Kỳ Đông, Phường 9, Quận 3, TP Hồ Chí Minh*



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **QUÝ I/2014**

*TP.HCM, Tháng 4 năm 2014*

Số: 85 /SIC

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận  
Quý I/ 2014 so với Quý I/2013

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 4 năm 2014

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Căn cứ Công văn số 246/UBCK-QLQH về việc tăng cường sự minh bạch của các công ty niêm yết do Ủy ban chứng khoán Nhà nước ban hành ngày 24/02/2009.

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý I/2014 của Công ty Cổ phần Đầu tư - Phát triển Sông Đà được lập ngày 18/4/2014.

Lợi nhuận Quý I năm nay giảm so với Quý I năm ngoái nguyên nhân do các Dự án SongDa Riverside và Dự án SongDa IDC Gò Vấp của Công ty đang hoàn thiện thủ tục pháp lý với các Sở ban ngành, nên chi phí quản lý doanh nghiệp không phân bổ vào các dự án. Do đó lợi nhuận năm nay giảm so với cùng kỳ năm ngoái.

Công ty Cổ phần Đầu tư - Phát triển Sông Đà xin giải trình với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về sự biến động của lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính Quý I/2014 so với Báo cáo tài chính Quý I/2013.

*Trân trọng!*

Nơi nhận:

- Như trên; 
- Lưu TCHC, TCKT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Nguyễn Quang Tuấn*



Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư - Phát triển Sông Đà
2. Mã Chứng khoán: SIC
3. Địa chỉ trụ sở chính: 14B Kỳ Đồng - Phường 9 - Quận 3 - TP. HCM
4. Điện thoại: 08 6290 5659 Fax: 08 6290 5598
5. Người thực hiện công bố thông tin:
  - Người đại diện pháp luật: Nguyễn Quang Tuyền
  - Điện thoại liên hệ: 08 6290 5659
6. Nội dung của thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý I/2014 của Công ty Cổ phần Đầu tư - Phát triển Sông Đà được lập ngày 18/4/2014 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh báo cáo tài chính và Công văn giải trình chênh lệch lợi nhuận trên 10% so với Báo cáo tài chính Quý I/2013.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ BCTC: [www.songdaidc.com.vn](http://www.songdaidc.com.vn)

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu:

NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Quang Tuyền

032  
CÔ  
CÔ  
ĐẦU TƯ  
S  
N 3

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2014

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/3/2014)	Số đầu năm (01/01/2014)
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>461.703.567.187</b>	<b>457.908.624.149</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.309.147.391	1.446.788.733
111	1. Tiền		1.309.147.391	1.446.788.733
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn			
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		36.910.133.936	39.658.558.712
131	1. Phải thu khách hàng		20.695.879.055	23.200.163.267
132	2. Trả trước cho người bán		3.617.298.843	3.830.781.843
135	5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	4	13.095.191.244	13.125.848.808
139	6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(498.235.206)	(498.235.206)
140	IV. Hàng tồn kho	5	406.359.948.093	400.341.778.204
141	1. Hàng tồn kho		406.359.948.093	400.341.778.204
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		17.124.337.767	16.461.498.500
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn		2.036.422.336	179.922.867
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		266.630.464	123.420.551
154	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		2.739.062.439	2.853.893.191
158	4. Tài sản ngắn hạn khác	7	12.082.222.528	13.304.261.891
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>235.507.452.519</b>	<b>240.061.186.225</b>
210	I. Các khoản phải thu dài hạn			
220	II. Tài sản cố định		200.459.267.981	204.336.952.421
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	191.839.302.960	195.886.347.147
222	- Nguyên giá		272.335.449.144	272.335.449.144
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(80.496.146.184)	(76.449.101.997)
227	3. Tài sản cố định vô hình	9	262.945.092	292.928.478
228	- Nguyên giá		692.677.872	692.677.872
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(429.732.780)	(399.749.394)
230	4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	8.357.019.929	8.157.676.796
240	III. Bất động sản đầu tư	11	30.767.572.002	31.205.101.789
241	- Nguyên giá		36.534.043.851	36.534.043.851
242	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(5.766.471.849)	(5.328.942.062)
250	IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		2.429.023.216	2.429.023.216
258	3. Đầu tư dài hạn khác	12	4.804.413.800	4.804.413.800
259	4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	13	(2.375.390.584)	(2.375.390.584)
260	V. Tài sản dài hạn khác		1.851.589.320	2.090.108.799
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	1.848.589.320	2.087.108.799
268	3. Tài sản dài hạn khác	15	3.000.000	3.000.000
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>697.211.019.706</b>	<b>697.969.810.374</b>

*Handwritten signature*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2014  
(Tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>544.229.397.237</b>	<b>545.309.215.599</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>199.494.139.530</b>	<b>196.588.357.892</b>
311	1. Vay và nợ ngắn hạn	16	45.618.537.135	45.898.537.135
312	2. Phải trả cho người bán		36.567.324.617	40.618.744.495
313	3. Người mua trả tiền trước		130.000.000	134.000.000
314	4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	2.673.357.306	2.851.038.791
315	5. Phải trả người lao động		1.707.585.368	3.146.383.108
316	6. Chi phí phải trả	18	95.234.016.641	85.117.623.127
319	9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	19	17.166.747.423	17.422.140.771
323	11. Quỹ khen thưởng phúc lợi		396.571.040	1.399.890.465
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>344.735.257.707</b>	<b>348.720.857.707</b>
333	3. Phải trả dài hạn khác	20	84.427.838.037	84.412.438.037
334	4. Vay và nợ dài hạn	21	260.307.419.670	264.308.419.670
<b>400</b>	<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>152.981.622.469</b>	<b>152.660.594.775</b>
<b>410</b>	<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>22</b>	<b>152.981.622.469</b>	<b>152.660.594.775</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		80.000.000.000	80.000.000.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		22.179.502.900	22.179.502.900
414	3. Cổ phiếu quỹ (*)		(60.000)	(60.000)
417	7. Quỹ đầu tư phát triển		45.752.007.252	43.693.144.492
418	8. Quỹ dự phòng tài chính		4.614.763.358	4.500.382.093
420	10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		435.408.959	2.287.625.290
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>697.211.019.706</b>	<b>697.969.810.374</b>

Lập, ngày 18 tháng 4 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Thị Mỹ Hạnh



Vũ Văn Hùng



Nguyễn Quang Tuyền

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### Quý I/2014

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm nay năm 2014	Quý I năm trước năm 2013
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	12.316.049.314	12.334.720.130
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
<i>Giảm giá hàng bán</i>			-	-
<i>Hàng bán bị trả lại</i>			-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		12.316.049.314	12.334.720.130
4. Giá vốn hàng bán	11	24	6.828.297.050	6.648.113.537
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		5.487.752.264	5.686.606.593
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	10.855.909	11.034.769
7. Chi phí tài chính	22	26	2.893.189.071	3.872.511.555
<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		2.893.189.071	3.872.511.555
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.068.758.018	679.888.304
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		536.661.084	1.145.241.503
11. Thu nhập khác	31		-	17.681.980
12. Chi phí khác	32		34.169.490	2.971.987
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(34.169.490)	14.709.993
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		502.491.594	1.159.951.496
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	67.082.635	269.779.561
17. Chi phí thuế TNDN được hoãn lại	52			-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	28	435.408.959	890.171.935
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61		-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62		-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	28	54,43	111

Lập, ngày 18 tháng 4 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Trịnh Thị Mỹ Hạnh

Trang 3 Vũ Văn Hùng

Nguyễn Quang Tuyền

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

- Quý I/2014

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I/2014	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I/2013
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế	01	2.701.861.307	1.159.951.496
	2. Điều chỉnh các khoản		6.543.542.766	8.667.226.466
02	- Khấu hao TSCĐ	02	3.639.497.786	4.802.927.284
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	10.855.909	(8.212.373)
06	- Chi phí lãi vay	06	2.893.189.071	3.872.511.555
08	3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	9.245.404.073	9.827.177.962
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2.668.209.115	1.858.883.827
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(6.018.169.889)	(13.116.147.751)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả,	11	3.774.037.032	15.703.319.197
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.617.979.990)	1.215.485.139
13	- Tiền lãi vay đã trả	13	(150.000.000)	(3.869.347.667)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(604.439.198)	-
15	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	250.732.103	1.096.561.828
16	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(3.205.091.455)	(8.024.969.832)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4.342.701.791	4.690.962.703
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	22	(199.343.133)	(1.155.670.233)
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	30	-	50.481.223
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(199.343.133)	(1.105.189.010)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	35	-	13.300.000.000
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	36	(4.281.000.000)	(15.788.064.132)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	60	(4.281.000.000)	(2.488.064.132)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	70	(137.641.342)	1.097.709.561
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		1.446.788.733	9.241.111.305
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		1.309.147.391	10.338.820.866

Lập, ngày 18 tháng 4 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trinh Thị Mỹ Hạnh



Vũ Văn Hùng



Nguyễn Quang Tuyên

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý I/2014

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sông Đà là doanh nghiệp được chuyển đổi từ Chi nhánh Tổng Công ty Sông Đà tại Thành phố Hồ Chí Minh theo quyết định số 1716/QĐ-BXD ngày 24 tháng 12 năm 2003 của Bộ Trưởng Bộ Xây Dựng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103002194, đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 03 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ tám ngày 26 tháng 09 năm 2012 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp

Trụ sở chính của Công ty tại Số 14B Kỳ Đồng, Phường 9, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 80.000.000.000 đồng; tương đương 8.000.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Chi nhánh Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Sông Đà – Nhà máy Thủy điện K'Rông Kmar	Tỉnh Đắk Lắk	Đầu tư, kinh doanh công trình thủy điện vừa và nhỏ
Văn phòng Đại diện Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sông Đà tại tỉnh Lâm Đồng	Thành phố Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng	Đầu tư, kinh doanh công trình thủy điện vừa và nhỏ

#### Ngành nghề kinh doanh

- Đầu tư, kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị;
- Đầu tư, kinh doanh các công trình thủy điện vừa và nhỏ;
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu điện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, công trình cấp thoát nước, công trình đường dây và trạm biến áp;
- Sản xuất kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, máy móc thiết bị (không sản xuất tại trụ sở);
- Khảo sát địa hình, địa chất, đo đạc phục vụ thi công và quan trắc biến dạng công trình;
- Tiếp nhận, vận tải vật tư, thiết bị;
- Sản xuất, mua bán điện (không sản xuất tại trụ sở);
- Đào tạo dạy nghề;
- Mua bán và nuôi trồng thủy sản (không gây ô nhiễm môi trường);
- Trồng rừng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh (không hoạt động tại trụ sở);
- Mua bán thiết bị máy công nghiệp, nguyên vật liệu sản xuất ngành công nghiệp và các thiết bị ngành xây dựng;
- Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế kiến trúc công trình, quy hoạch xây dựng./.

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

- Năm 2013, do ảnh hưởng chung của nền kinh tế và thị trường bất động sản đã làm cho hoạt động kinh doanh của Công ty suy giảm so với cùng kỳ năm trước, doanh thu và lợi nhuận chủ yếu được tạo ra từ hoạt động sản xuất thủy điện. Dự án Khu Chung cư cao cấp Sông Đà Riverside, Dự án Cao ốc Sông Đà IDC và Dự án Nhơn Trạch Đồng Nai chậm triển khai do khó khăn về thị trường đầu ra và vốn.



- Ngày 20/06/2013, Công ty đã hoàn tất việc cấu trúc lại các khoản vay dài hạn (bao gồm vay dài hạn ngân hàng và trái phiếu phát hành) thông qua việc ký kết hợp đồng vay số 115/2013/HĐCV ngày 20/06/2013 với Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam. Công ty đã thực hiện thanh toán toàn bộ khoản vay dài hạn (bao gồm gốc vay và lãi vay) tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (khoản vay tài trợ cho Dự án nhà máy thủy điện Krông K'mar) cũng như thanh toán phần lớn số tiền trái phiếu đã phát hành. Việc cấu trúc lại nguồn tài trợ được Công ty thực hiện nhằm tìm kiếm một cấu trúc tài chính của doanh nghiệp một cách hợp lý hơn.

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty 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 Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

#### *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 hiện hành đang áp dụng.

#### *Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

### 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 Báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc 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 được loại trừ.

### 2.4. Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### Nợ phải trả tài chính

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

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

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

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

### 2.6. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.



Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

## 2.7. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp trực tiếp theo từng dự án và phân bổ tương ứng với doanh thu chưa ghi nhận đến thời điểm cuối kỳ theo doanh thu ước tính của dự án.

Các dự án đầu tư thực hiện theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác và các thỏa thuận trong hợp đồng hợp tác kinh doanh. Theo đó:

- Công ty tạm thời ghi nhận toàn bộ chi phí đầu tư của hoạt động liên doanh trên Báo cáo tài chính của Công ty. Thực hiện các nghĩa vụ về thuế chung với các hoạt động sản xuất kinh doanh khác của Công ty;
- Khi các bên thống nhất phương án phân chia kết quả kinh doanh của hoạt động liên doanh, Công ty sẽ căn cứ vào phương án đã được thống nhất này để tiến hành hạch toán và phân chia kết quả kinh doanh của hoạt động liên doanh cho các bên khác trong liên doanh.

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 là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.8. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	12 năm
- Phần mềm máy tính	05 năm
- Tài sản cố định khác	05 năm

Riêng đối với Nhà máy thủy điện Krông Kmar được trích khấu hao theo Nghị quyết 03/2010/QĐ-HĐQT ngày 16 tháng 03 năm 2010 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư - Phát triển Sông Đà, theo đó tài sản cố định là nhà máy thủy điện (bao gồm xây dựng và thiết bị có tổng nguyên giá là 240.984.095.356 đồng) được khấu hao thu hồi vốn trong thời gian 13 năm (đến năm 2020). Công ty đã đăng ký phương pháp trích khấu hao TSCĐ với Cục thuế TP Hồ Chí Minh

## 2.9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
--------------------------	--------

03  
C  
C  
AUT  
S  
N3

## 2.10. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá trị thị trường được tính theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá trị thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác tại thời điểm trích lập dự phòng

## 2.11. 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".

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

## 2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều năm tài chính được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn 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 kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

## 2.13. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## 2.14. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

032  
INI  
P  
-PI  
JN  
TP.1

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết về chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông.

## 2.15. Ghi nhận doanh thu

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

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

*Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

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

*Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

## 2.16. Ghi nhận 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 thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

## 2.17. Các khoản thuế

*Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm tài chính hiện hành và các kỳ kế toán trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính.

- Theo Giấy chứng nhận Đầu tư số 40121000001, chứng nhận lần đầu ngày 26/12/2006 và chứng nhận thay đổi lần thứ nhất ngày 29/10/2007 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đắk Lắk thì Dự án đầu tư "Xây dựng nhà máy thủy điện Krông K'mar của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sông Đà được hưởng các ưu đãi của Dự án như sau:

+ Ưu đãi tiền sử dụng đất: Dự án được miễn tiền sử dụng đất đối với diện tích 114,933 ha.

+ Ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp: Dự án được miễn thuế 04 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho 07 năm tiếp theo cho phần thu nhập tăng thêm do đầu tư này mang lại.

Công ty đã được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp từ năm 2008 đến hết năm 2011. Năm 2013 là năm thứ hai Công ty được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ Dự án đầu tư.

**2.18. Báo cáo bộ phận**

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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

**THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	388.225.855	1.166.597.235
Tiền gửi ngân hàng	920.921.536	280.191.498
	<b>1.309.147.391</b>	<b>1.446.788.733</b>

**4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Phải thu người lao động tiền BHXH, BHYT	160.065.578	108.930.982
Phải thu tiền tạm ứng của CBCNV đã nghỉ việc	5.689.155.565	5.689.155.565
Phải thu người lao động tiền thuế TNCN	23.170.915	26.990.447
Phải thu Công ty TNHH K&N tiền hợp tác đầu tư Dự án Hiệp Bình Chánh	4.315.750.622	4.315.750.622
Phải thu NH Phát triển Việt Nam - CN Đắk Lắk tiền hỗ trợ lãi suất (*)	1.371.305.384	1.580.883.239
Phải thu khác	1.535.743.180	1.404.137.953
	<b>13.095.191.244</b>	<b>13.125.848.808</b>

**5. HÀNG TỒN KHO**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.154.687.587	6.117.890.702
Công cụ, dụng cụ	278.156.449	278.126.179
Chi phí SXKD dở dang (*)	398.292.775.790	391.541.433.056
Thành phẩm	1.634.328.267	1.634.328.267
	<b>406.359.948.093</b>	<b>399.571.778.204</b>

(\*) Chi tiết Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang



<i>Chi phí sản xuất kinh doanh các dự án</i>	<i>391.541.433.056</i>	<i>391.541.433.056</i>
- Dự án Chung cư cao cấp Sông Đà Riverside (Xem thông tin bổ sung tại Thuyết minh số 20)	270.030.675.895	265.134.413.707
- Dự án Cao ốc Sông Đà IDC Gò Vấp (Xem thông tin bổ sung tại Thuyết minh số 20)	122.136.379.926	120.440.462.143
- Dự án Nhơn Trạch Đồng Nai	2.782.154.612	2.782.154.612
<i>Chi phí sản xuất kinh doanh các công trình xây lắp và dự án khác</i>	<i>3.343.565.357</i>	<i>3.184.402.594</i>
	<b><u>398.292.775.790</u></b>	<b><u>391.541.433.056</u></b>

**6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN KHÁC PHẢI THU NHÀ NƯỚC**

	<u>31/3/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.739.062.439	2.853.893.191
	<b><u>2.739.062.439</u></b>	<b><u>2.853.893.191</u></b>

**7. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/3/2014</u>	<u>01/01/2014</u>
	VND	VND
Tạm ứng	11.163.990.819	11.112.154.319
Cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	918.231.709	2.962.107.572
	<b><u>12.082.222.528</u></b>	<b><u>14.074.261.891</u></b>

**8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ Hữu hình khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số đầu kỳ	187.496.439.850	72.707.580.864	8.456.471.036	855.729.828	2.819.227.566	272.335.449.144
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>187.496.439.850</b>	<b>72.707.580.864</b>	<b>8.456.471.036</b>	<b>855.729.828</b>	<b>2.819.227.566</b>	<b>272.335.449.144</b>
<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
Số đầu kỳ	42.978.152.506	27.147.760.447	4.710.646.949	644.321.991	968.220.104	76.449.101.997
Tăng trong kỳ (Trích khấu hao)	2.745.475.085	1.020.211.844	181.146.006	31.439.217	68.772.035	4.047.044.187
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>45.723.627.591</b>	<b>28.167.972.291</b>	<b>4.891.792.955</b>	<b>675.761.208</b>	<b>1.036.992.139</b>	<b>80.496.146.184</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu kỳ	144.518.287.344	45.559.820.417	3.745.824.087	211.407.837	1.851.007.462	195.886.347.147
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>141.772.812.259</b>	<b>44.539.608.573</b>	<b>3.564.678.081</b>	<b>179.968.620</b>	<b>1.782.235.427</b>	<b>191.839.302.960</b>

**9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>			
Số đầu năm	159.446.000	533.231.872	692.677.872
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>159.446.000</b>	<b>533.231.872</b>	<b>692.677.872</b>
<b>Hao mòn TSCĐ</b>			
Số đầu năm	53.148.672	346.600.722	399.749.394
Tăng trong năm	3.321.792	26.661.594	29.983.386
- Trích khấu hao TSCĐ	3.321.792	26.661.594	29.983.386
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>56.470.464</b>	<b>373.262.316</b>	<b>429.732.780</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	106.297.328	186.631.150	186.631.150
<b>Số cuối năm</b>	<b>102.975.536</b>	<b>159.969.556</b>	<b>262.945.092</b>

**10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
<i>Xây dựng cơ bản dở dang</i>	<b>8.357.019.929</b>	<b>8.157.676.796</b>
- Dự án Nhà máy thủy điện Đam B'ri 1	8.357.019.929	8.157.676.796
	<b>8.357.019.929</b>	<b>8.157.676.796</b>

Dự án Nhà máy Thủy điện Đam B'ri 1 thực hiện tại xã Đam B'ri, thành phố Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng. Dự án đang trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư và điều chỉnh lại công suất thiết kế.

**11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Nhà cửa vật kiến trúc	Cộng
	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	36.534.043.851	36.534.043.851
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>36.534.043.851</b>	<b>36.534.043.851</b>
<b>Hao mòn</b>		
Số đầu kỳ	5.328.942.062	3.965.354.194
Tăng trong kỳ	437.529.787	1.363.587.868
- Trích khấu hao TSCĐ	437.529.787	1.363.587.868
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>5.766.471.849</b>	<b>5.328.942.062</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	31.205.101.789	32.568.689.657
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>30.767.572.002</b>	<b>31.205.101.789</b>
Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT đã dùng để đảm bảo các khoản vay:	30.767.572.002	31.205.101.789

1303  
CƠ  
CỔ  
ĐẦU  
TƯ  
SỐ  
31/3



**12. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC**

	31/3/2014	01/01/2014	31/3/2014	01/01/2014
	Số lượng CP	Số lượng CP	VND	VND
<i>Góp vốn cổ phần vào:</i>			<b>4.804.413.800</b>	<b>4.804.413.800</b>
Công ty Cổ phần Khoáng sản TM Đăk Nông	47.500	47.500	475.000.000	475.000.000
Công ty Cổ phần Hoàng Anh - Ban Mê	432.900	432.900	4.329.413.800	4.329.413.800
			<b>4.804.413.800</b>	<b>4.804.413.800</b>

**13. DỰ PHÒNG GIẢM GIÁ ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
<i>Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn</i>		
Công ty Cổ phần Hoàng Anh - Ban Mê	(2.375.390.584)	(2.375.390.584)
	<b>(2.375.390.584)</b>	<b>(2.375.390.584)</b>

**14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Giá trị CCDC chưa phân bổ	269.757.365	267.777.431
Chi phí sửa chữa lớn tài sản	1.420.791.047	1.638.713.186
Chi phí tư vấn an toàn đập	158.040.908	180.618.182
	<b>1.848.589.320</b>	<b>2.087.108.799</b>

**15. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Ký quỹ dài hạn	3.000.000	3.000.000
	<b>3.000.000</b>	<b>3.000.000</b>

**16. VAY VÀ NỢ NGẮN HẠN**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Vay ngắn hạn	37.533.727.135	37.813.727.135
- Ngân hàng Techcombank (*)	23.500.000.000	23.500.000.000
- Vay cá nhân	14.033.727.135	14.313.727.135
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thông tin tại thuyết minh 21)	8.084.810.000	8.084.810.000
	<b>45.618.537.135</b>	<b>45.898.537.135</b>

(\*) Thông tin bổ sung các khoản vay ngắn hạn tại ngày 01/01/2014

Bên cho vay và số hợp đồng	Số hợp đồng	Lãi suất	Thời hạn	Số dư nợ gốc cuối kỳ	Phương thức đảm bảo
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam, Tân Bình	12552/HĐTĐ/N H-PN/TCB-TBN ngày 08/11/2011	Thả nổi có điều chỉnh	10 tháng	6.000.000.000	Đảm bảo bằng tài sản
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Tân Bình	13280/HĐTĐ/N H-PN/TCB-TBN ngày 08/11/2011	17,25%	12 tháng	17.500.000.000	Đảm bảo bằng tài sản
Vay các cá nhân bên ngoài		12,00%	12 tháng	14.033.727.135	Tín chấp
				<b>37.533.727.135</b>	

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

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra phải nộp	1.474.684.889	859.947.464
Thuế thu nhập doanh nghiệp	323.742.962	927.398.356
Thuế thu nhập cá nhân	131.606.411	112.751.676
Thuế tài nguyên	285.281.359	199.453.143
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	217.643.790	217.643.790
Các khoản phí, lệ phí	173.315.260	533.844.362
	<b>2.606.274.671</b>	<b>2.851.038.791</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.

**18. CHỈ PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay ngân hàng, lãi vay do phát hành trái phiếu	90.893.661.629	80.462.313.487
Trích trước khối lượng đã thực hiện các Dự án	973.625.305	973.625.305
Trích chi phí làm đường nhà máy Krong Kmar	1.309.711.477	1.309.711.477
Trích trước chi phí sản xuất phụ gia bê tông	802.403.235	864.526.652
Trích trước chi phí sản xuất bê tông	2.529.360	181.296.680
Trích trước chi phí đầu tư Dự án Songda Tower	1.029.464.435	1.294.853.526
Thù lao Hội đồng Quản trị	-	31.296.000
Trích trước chi phí sản xuất kinh doanh khác	222.621.200	-
	<b>95.234.016.641</b>	<b>85.117.623.127</b>

**19. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	88.113.174	101.537.674
Bảo hiểm xã hội	223.132.832	430.455.147
Bảo hiểm y tế	79.592.315	98.448.301
Bảo hiểm thất nghiệp	3.815.118	6.467.708
Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	121.006.203	169.006.203
Các khoản phải trả phải nộp khác	16.551.778.197	16.616.225.738
<i>Phải trả về tiền nhận ủy thác đầu tư cổ phiếu vào CTCP Sông Đà Ban Mê</i>	<i>669.400.000</i>	<i>669.400.000</i>
<i>Phải trả tiền nhận ủy thác đầu tư cổ phiếu vào CTCP KS và TM Đắk Nông</i>	<i>47.500.000</i>	<i>47.500.000</i>
<i>Phải trả phí bảo trì tòa nhà Sông Đà Tower đã thu của các hộ</i>	<i>1.337.838.151</i>	<i>1.366.798.151</i>
<i>Phải trả tiền góp vốn của khách hàng dự án Sông Đà Reverside</i>	<i>1.041.072.912</i>	<i>1.081.072.912</i>
<i>Phải trả tiền lệ phí làm sổ đỏ Dự án Hiệp Bình Chánh</i>	<i>462.225.970</i>	<i>462.225.970</i>
<i>Phải trả tiền cổ tức các năm</i>	<i>12.027.457.000</i>	<i>12.027.457.000</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>966.284.164</i>	<i>961.771.705</i>
	<b>17.067.437.839</b>	<b>17.422.140.771</b>

**20. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	1.598.988.037	1.583.588.037
Phải trả tiền nhận góp vốn hợp tác thực hiện dự án	82.828.850.000	82.828.850.000
- Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Sông Đà (1)	39.799.850.000	39.799.850.000
- Công ty Cổ phần Quốc tế An Vui (2)	43.029.000.000	43.029.000.000
	<b>84.427.838.037</b>	<b>84.412.438.037</b>

(1): Đây là khoản nhận góp vốn đầu tư từ Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Sông Đà nhằm thực hiện hợp tác đầu tư xây dựng, kinh doanh dự án Cao ốc Sông Đà IDC tại phường 15, quận Gò Vấp, thành phố Hồ Chí Minh. Theo hợp đồng hợp tác đầu tư kinh doanh ký ngày 17/4/2010, quy mô dự án là 23.638 m<sup>2</sup> với tổng vốn đầu tư dự kiến là 640 tỷ đồng, trong đó Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sông Đà góp 55% và Công ty cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Sông Đà góp 45%. Các bên chưa thống nhất phương án phân chia kết quả hoạt động hợp tác kinh doanh.

(2): Đây là khoản nhận góp vốn đầu tư từ Công ty Cổ phần Quốc tế An Vui nhằm thực hiện hợp tác đầu tư xây dựng dự án Khu Chung cư cao cấp Sông Đà Riverside tại 623 quốc lộ 13, phường Hiệp Bình Phước, quận Thủ Đức, thành phố Hồ Chí Minh. Theo hợp đồng hợp tác đầu tư kinh doanh ký ngày 8/9/2008, quy mô dự án là 23.446 m<sup>2</sup>, trong đó Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sông Đà góp 51% và Công ty Cổ phần Quốc tế An Vui góp 49%. Các bên chưa thống nhất phương án phân chia kết quả hoạt động hợp tác kinh doanh.

## 21. VAY VÀ NỢ DÀI HẠN

	31/3/2014	01/01/2014
	VND	VND
Vay dài hạn (*)	251.770.000.000	251.920.000.000
Trái phiếu phát hành (**)	8.537.419.670	12.388.419.670
	<u>260.307.419.670</u>	<u>264.308.419.670</u>

## 22. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

### a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Chi tiết phục lục 2 trang 34

#### (\* Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2013 của Công ty được phân phối theo Nghị quyết số 01/2014/NĐ-ĐHĐCĐ của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2014 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2013	(2.287.625.290)
- Trích Quỹ dự phòng tài chính	(114.381.265)
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(114.381.265)
- Trích Quỹ đầu tư phát triển	(2.058.862.760)
- Trả cổ tức	-

#### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/3/2014	01/01/2014	31/3/2014	01/01/2014
	Tỷ lệ %	Tỷ lệ %	VND	VND
Vốn góp của Tổng Công ty Sông Đà	36,72%	36,72%	29.376.000.000	29.376.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	63,28%	63,28%	50.624.000.000	50.624.000.000
			<u>80.000.000.000</u>	<u>80.000.000.000</u>

Số lượng cổ phiếu quỹ:

6 6

#### c. Cổ phiếu

	Kỳ này (Quý 1/2014)	Kỳ trước (Quý 1/2013)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.999.994	7.999.994
+ Cổ phiếu phổ thông	7.999.994	7.999.994
- Số lượng cổ phiếu quỹ	6	6
+ Cổ phiếu phổ thông	6	6
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10.000	10.000

**23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Kỳ này (Quý I/2014) VND	Kỳ trước (Quý I/2013) VND
Doanh thu hoạt động sản xuất và kinh doanh thủy điện	11.325.253.696	11.326.936.641
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	616.532.051	783.552.410
Doanh thu cung cấp dịch vụ	374.263.567	206.231.079
Doanh thu hoạt động khác	-	18.000.000
	<b>12.316.049.314</b>	<b>12.334.720.130</b>

**24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Kỳ này (Quý I/2014) VND	Kỳ trước (Quý I/2013) VND
Giá vốn hoạt động sản xuất và kinh doanh thủy điện	6.088.130.568	6.318.489.160
Giá vốn bán hàng hóa, thành phẩm	440.541.757	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	299.624.725	329.624.377
	<b>6.828.297.050</b>	<b>6.648.113.537</b>

**25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Kỳ này (Quý I/2014) VND	Kỳ trước (Quý I/2013) VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	10.855.909	11.034.769
Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu	-	-
	<b>10.855.909</b>	<b>11.034.769</b>

**26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Kỳ này (Quý I/2014) VND	Kỳ trước (Quý I/2013) VND
Chi phí lãi vay	2.893.189.071	3.872.511.555
Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn	-	-
	<b>2.893.189.071</b>	<b>3.872.511.555</b>

**27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Kỳ này (Quý I/2014) VND	Kỳ trước (Quý I/2013) VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm hiện hành</b>	<b>502.491.594</b>	<b>1.159.951.496</b>
- Sản xuất kinh doanh thủy điện	2.387.898.713	2.151.942.708
- Sản xuất kinh doanh khác	(1.885.407.119)	(991.991.212)
<b>Điều chỉnh các khoản:</b>	<b>34.169.490</b>	<b>6.293.779</b>
Các khoản chi phí không được trừ	34.169.490	6.293.779
Không bù trừ hoạt động kinh doanh khác	-	-
<b>Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>536.661.084</b>	<b>1.166.245.275</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp tính theo thuế suất 25%	134.165.271	291.561.319
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm (*)	(67.082.636)	(145.780.659)
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm theo Nghị định 60/2012/NĐ-CP	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>67.082.635</b>	<b>414.236.017</b>

(\*) Theo Giấy chứng nhận Đầu tư số 40121000001, chứng nhận lần đầu ngày 26/12/2006 và chứng nhận thay đổi lần thứ nhất ngày 29/10/2007 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đắk Lắk thì Dự án đầu tư “Xây dựng nhà máy thủy điện Krông K’mar của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Sông Đà được miễn thuế 04 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho 07 năm tiếp theo cho phần thu nhập tăng thêm do đầu tư này mang lại. Công ty đã được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp từ năm 2008 đến hết năm 2011. Năm 2013 là năm thứ hai Công ty được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ Dự án đầu tư.

## 28. 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 được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Kỳ này (Quý I/2014) VND	Kỳ trước (Quý I/2013) VND
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	435.408.959	890.171.935
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ	-	-
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	435.408.959	890.171.935
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	7.999.994	7.999.994
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	7.999.994	7.999.994
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>54,4</b>	<b>111</b>

## 29. TÀI SẢN TIỀM TÀNG

Theo hợp đồng hỗ trợ sau đầu tư số 01/2009/HĐHTSĐT-NHPT ngày 29/12/2009 ký với Ngân hàng Phát triển Việt Nam – CN Đắk Lắk hỗ trợ lãi suất cho hợp đồng tín dụng số 01/2005/HĐ ngày 16/12/2002 (ký giữa Công ty Cổ phần Đầu tư – Phát triển Sông Đà và Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam) thì:

+ Công ty sẽ nhận được một khoản tiền về hỗ trợ lãi suất sau đầu tư của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đắk Lắk cho khoản vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam để tài trợ cho Dự án nhà máy thủy Điện Krông K’mar. Số tiền hỗ trợ lãi suất hàng năm Công ty nhận được có thể thay đổi theo số tiền thực tế Công ty trả nợ cho Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, trong phạm vi kế hoạch hỗ trợ sau đầu tư của năm được Tổng Giám đốc Ngân hàng Phát triển Việt Nam thông báo.

+ Theo kế hoạch vay và trả nợ vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam thì thời điểm kết thúc trả nợ là 28/10/2017. Thời gian cấp hỗ trợ đến 18/01/2018 (sau 3 tháng kể từ khi hết hạn vay trong hợp đồng). Tuy nhiên, Công ty đã thực hiện cấu trúc khoản vay và thực hiện vay của Ngân hàng Hàng hải Việt Nam trả hết số nợ vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam. Hiện tại các hồ sơ liên quan đến khoản hỗ trợ lãi suất đã được Công ty gửi cho Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đắk Lắk.

+ Theo công văn số 627/NHPT.ĐL-ĐN-TĐĐT ngày 17/12/2013 của Giám đốc Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Khu vực Đắk Lắk - Đắk Nông thì tổng số tiền hỗ trợ sau đầu tư cho dự án thủy điện Krông Kmar mà Công ty có thể nhận được là: 17.165.057.903 đồng. Công ty đã tạm hạch toán vào kết quả kinh doanh 6 tháng cuối năm 2012 và năm 2013 số tiền: 1.580.883.239 đồng, trong đó số tạm tính của 6 tháng cuối năm 2012 là: 831.976.125 đồng, số tạm tính của năm 2013 là: 748.907.114 đồng. Số tiền lãi còn lại sẽ được Công ty điều chỉnh khi có thông báo của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đắk Lắk về số tiền lãi Công ty sẽ nhận được.

**30. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

**Theo lĩnh vực kinh doanh**

	Sản xuất và kinh doanh thủy điện	Kinh doanh bất động sản	Hoạt động khác	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	11.267.721.877	-	1.048.327.437	12.316.049.314
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	2.320.816.078	-	(1.885.407.119)	435.408.959
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ	8.357.019.929	-	-	8.357.019.929

**Theo khu vực địa lý**

	Thành phố Hồ Chí Minh	Đắk Lắk	Lâm Đồng	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	1.048.327.437	11.267.721.877	-	12.316.049.314
Giá trị còn lại của tài sản	499.296.744.837	186.315.815.736	11.598.459.133	697.211.019.706
Chi phí phát sinh mua tài sản	-	-	8.357.019.929	8.357.019.929

**31. THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC**

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

**32. THÔNG TIN VỀ SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/3/2013 của Công ty.

NGƯỜI LẬP



Trịnh Thị Mỹ Hạnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Vũ Văn Hùng

Lập ngày 18 tháng 4 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Quang Tuyền

