

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 505



SONG DA 505

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ IV/2017**



Gia Lai, tháng 01 năm 2018

S.Đ.K.K.Đ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số dư 31/12/2017	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	...	255.968.379.824	291.510.259.526
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	...	74.039.613.744	84.725.958.486
1. Tiền	111	V.01	2.039.613.744	6.725.958.486
2. Các khoản tương đương tiền	112	...	72.000.000.000	78.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	16.463.504.000	5.068.208.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	...	193.296.552	193.296.552
2. Dự phòng giảm giá, chứng khoán đầu tư ngắn hạn	122	...	(129.792.552)	(125.088.552)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	...	16.400.000.000	5.000.000.000
III. Các khoản phải thu	130	...	128.367.246.616	177.619.626.012
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	...	180.444.932.143	236.277.577.330
2. Trả trước cho người bán	132	...	6.785.638.234	3.908.050.304
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...	0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	...	0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	...	0	0
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	15.211.611.735	11.485.083.796
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	...	(74.074.935.496)	(74.051.085.418)
8. Tài sản thiêu chờ xử lý	139	...		
IV. Hàng tồn kho	140	...	33.763.845.040	20.939.403.227
1. Hàng tồn kho	141	V.04	33.763.845.040	20.939.403.227
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...	0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	...	3.334.170.424	3.157.063.801
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	1.042.575.943	1.148.764.940
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	2.268.774.118	2.008.261.569
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.05	22.820.363	37.292
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	...	0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	...	0	0
B. Tài sản dài hạn	200	...	523.523.940.779	491.388.299.912
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	...	0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	...	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	...	0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	...	0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07	0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	...	0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	...	0	0
II. Tài sản cố định	220	...	405.505.997.058	15.037.248.801
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	405.505.997.058	15.037.248.801
- Nguyên giá	222	...	486.703.356.813	78.722.081.475
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	(81.197.359.755)	(63.684.832.674)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	...		
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	0	0
- Nguyên giá	228	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...	0	0
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	0	0
- Nguyên giá	231	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	...	0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	...	26.102.878.349	399.399.658.479
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	...	0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	...	26.102.878.349	399.399.658.479
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	...	70.474.325.713	68.078.035.254
1. Đầu tư vào Công ty con	251	...	0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...	50.250.325.713	46.754.035.254
3. Đầu tư khác góp vốn vào đơn vị khác	253	...	20.224.000.000	21.324.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.13	0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	...	0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260	...	21.440.739.659	8.873.357.379
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	20.516.779.927	8.278.307.501
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21	923.959.732	595.049.878
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	...	0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268	...	0	0
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		779.492.320.603	782.898.559.438

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số dư 31/12/2017	Số đầu năm
A. Nợ phải trả	300	...	403.786.207.536	459.861.741.669
I. Nợ ngắn hạn	310	...	164.876.097.558	185.575.514.704
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	...	42.129.860.153	46.368.491.896
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	...	15.632.344.353	19.965.409.912
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	5.917.135.444	7.553.854.230
4. Phải trả người lao động	314	...	12.763.071.065	11.876.847.491
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	4.319.217.790	3.488.991.439
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	...	0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	...	0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	...	0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	10.112.521.352	3.651.610.573
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	60.127.225.737	73.761.725.782
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	...	11.451.729.104	16.787.487.823
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	...	2.422.992.560	2.121.095.558
13. Quỹ bình ổn giá	323	...	0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	...	0	0
II. Nợ dài hạn	330	...	238.910.109.978	274.286.226.965
1. Phải trả người bán dài hạn	331	...	0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	...	0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	...	0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	...	0	0
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.19	0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	...	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	...	0	376.116.987
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	238.910.109.978	273.910.109.978
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	...	0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	...	0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	...	0	0
13. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	343	...	0	0
B. Vốn chủ sở hữu	400	V.22	375.706.113.067	323.036.817.768
I. Vốn chủ sở hữu	410	...	375.706.113.067	323.036.817.768
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	59.903.490.000	49.920.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	...	59.903.490.000	49.920.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	...	0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...	43.125.212.265	43.125.212.265
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	...	0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	...	0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415	...	0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	...	0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	...	0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	...	136.415.721.351	117.268.422.258
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	...	0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	...	2.496.000.000	2.496.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	...	69.349.289.451	46.150.783.245
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	...	10.657.490.380	4.799.359.125
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	...	58.691.799.071	41.351.424.120
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	...	0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	...	64.416.400.000	64.076.400.000
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	...	0	0
1. Nguồn kinh phí	432	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	...	0	0
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		779.492.320.603	782.898.559.438

Gia Lai, ngày 25 tháng 01 năm 2018

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY





Tổng Thị Thu Hiền

Vũ Sơn Thủy

Đặng Quang Đạt

KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2017

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	74.713.748.545	85.560.463.372	286.258.898.887	316.584.415.119
- Xây lắp			51.298.977.436	82.371.994.852	206.584.464.032	296.249.597.159
- SX và bán điện thương phẩm			22.146.787.362		73.092.719.703	
- Phục vụ xây lắp			1.267.983.747	3.188.468.520	6.581.715.152	20.334.817.960
2. Các khoản giảm trừ	02			4.638.584.108		9.522.188.652
+ Chiết khấu						
+ Giảm giá				4.638.584.108		9.522.188.652
+ Giá trị hàng bán bị trả lại						
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp						
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		74.713.748.545	80.921.879.264	286.258.898.887	307.062.226.467
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	52.366.693.058	75.046.079.625	204.879.315.786	267.388.782.735
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-11)	20		22.347.055.487	5.875.799.639	81.379.583.101	39.673.443.732
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3.679.042.554	1.992.707.778	17.717.050.578	9.642.110.880
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	7.499.416.925	1.261.016.970	31.764.493.496	2.319.121.553
Trong đó lãi vay phải trả	23		7.500.022.732	1.261.016.970	31.755.689.987	3.762.197.563
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24		2.298.156.372	1.569.547.488	3.496.290.460	4.425.095.668
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		(846.184.750)	4.809.696.873	13.230.066.755	13.383.787.085
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		21.671.022.238	3.367.341.062	57.598.363.887	38.037.741.642
12. Thu nhập khác	31		168.859.200	7.534.572.816	4.068.175.667	8.444.263.241
13. Chi phí khác	32		13.826.106	19.121.923	139.451.366	576.115.992
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		155.033.094	7.515.450.893	3.928.724.301	7.868.147.249
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		21.826.055.332	10.882.791.955	61.527.088.188	45.905.888.891
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	935.376.136	1.234.693.657	3.164.198.972	5.331.936.057
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	9.624.581	(62.457.377)	(328.909.854)	(593.336.178)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (= 50 - 51 - 52)	60		20.881.054.616	9.710.555.674	58.691.799.071	41.167.289.011
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		16.934.842.097	9.710.555.674	49.310.008.841	41.167.289.011
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.946.212.519		9.381.790.229	
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70			1.945		8.232
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71		2.827			8.247

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 25 tháng 01 năm 2018

Chăm sóc

Tống Thị Thu Hiền

Vũ Sơn Thủy

Đặng Quang Đạt



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính : Đồng

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3		4	5
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		61.156.584.415	46.090.024.000
2	Điều chỉnh cho các khoản				
-	Khấu hao TSCĐ	02		23.997.823.309	7.401.924.384
-	Các khoản dự phòng	03		28.554.078	(1.514.959.946)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	04			
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(19.148.455.537)	(10.585.053.686)
-	Chi phí lãi vay	06		32.668.586.209	23.282.262.397
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08		98.703.092.474	64.674.197.149
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		48.945.233.698	(17.399.252.620)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(12.824.441.813)	2.311.367.296
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, th	11		(6.993.155.574)	(51.524.111.512)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(12.132.283.429)	1.006.921.827
-	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(32.586.649.858)	(23.287.856.306)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.995.910.839)	(1.507.247.271)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(698.102.998)	(1.447.235.015)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		78.417.781.661	(27.173.216.452)
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(42.026.492.791)	(230.311.767.397)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		1.835.345.455	5.688.192.183
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(11.400.000.000)	(994.167.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24			
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.396.290.460)	(5.526.030.777)
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		18.169.811.437	11.140.228.550
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(35.817.626.358)	(220.003.544.441)
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		340.000.000	11.866.400.000
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32			
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		113.075.101.955	268.026.544.374
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(161.709.602.000)	(88.949.994.261)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(4.992.000.000)	(10.014.824.750)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(53.286.500.045)	180.928.125.363
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(10.686.344.742)	(66.248.635.530)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		84.725.958.486	150.974.594.016
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		74.039.613.744	84.725.958.486

Gia Lai, ngày 25 tháng 01 năm 2018

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

Tống Thị Thu Hiền

Vũ Sơn Thủy



Đặng Quang Đạt

III. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2016	Năm 2017
1	Cơ cấu tài sản	%		
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản		63%	67%
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản		37%	33%
2	Cơ cấu nguồn vốn	%		
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn		59%	52%
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn		41%	48%
3	Khả năng thanh toán	Lần		
	- Khả năng thanh toán nhanh		1,4	1,3
	- Khả năng thanh toán hiện hành		1,6	1,6
4	Tỷ suất lợi nhuận	%		
	- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản		5,9%	7,9%
	- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần		13,4%	20,5%
	- Lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu		12,7%	15,6%

Gia Lai, ngày 25 tháng 01 năm 2018

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Quang Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý IV năm 2017

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. *Khái quát chung*

Công ty Cổ phần Sông Đà 505 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Xí nghiệp Sông Đà 505 thuộc Công ty Sông Đà 5 – Tổng Công ty Sông Đà theo Quyết định số 980/QĐ-BXD ngày 22 tháng 6 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000041 ngày 09 tháng 8 năm 2004. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 7 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và điều chỉnh lần gần nhất vào ngày 13 tháng 09 năm 2013 với số Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh mới là 5900320629. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

1.2. *Lĩnh vực kinh doanh chính: Xây lắp.*

1.3. *Ngành nghề kinh doanh chính*

- Xây dựng công trình công nghiệp, công cộng, dân dụng, nhà ở, thủy điện, thủy lợi, giao thông;
- Xây dựng và vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;
- Khai thác, sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cầu kiện bê tông, cầu kiện kim loại, phụ tùng, phụ kiện phục vụ xây dựng;
- Thi công bằng phương pháp khoan nổ mìn, xử lý công trình bằng phương pháp khoan phun, khoan phụt;
- Khai thác quặng sắt;
- Khai thác cát, đá, sỏi;
- Kinh doanh bất động sản;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng, kiểm định chất lượng công trình, kiểm định hiệu chuẩn các thiết bị, phương tiện đo lường và thử nghiệm.

1.4. *Cấu trúc Tập đoàn*

Công ty con được hợp nhất:

a) Công ty cổ phần điện Bắc Hà

- Địa chỉ trụ sở chính: Xã Bản Liền -Huyện Bắc Hà -Tỉnh Lào Cai.
- Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Xây dựng các công trình, đường dây tải điện, trạm biến áp đến 500KV; Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình điện trung, hạ áp và trạm biến thế đến 35KV; Sản xuất và kinh doanh điện năng; Tư vấn đầu tư, lập dự án đầu tư trong các lĩnh vực xây dựng, sản xuất và kinh doanh điện năng; Khai thác, mua bán khoáng sản; Dịch vụ vận chuyển hành khách; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Sản xuất, mua bán xi măng, thạch cao, các loại vật tư, thiết bị, nguyên liệu, nhiên liệu phục vụ cho sản xuất xi măng; Mua bán VLXD; Sản xuất thiết bị, kết cấu thép, kim khí, vật liệu và phụ kiện công trình điện, chế tạo thiết bị xây dựng, thiết bị phi tiêu chuẩn, lắp đặt, thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện; Lắp đặt và thi công hệ thống bus chính viễn thông, đường dây cáp quang; Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng, các dịch vụ ăn uống, giải trí; Kinh doanh các dịch vụ phục vụ khách du lịch; Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa; Sản xuất VLXD từ đất sét; Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình thủy lợi, thủy điện.
- Vốn điều lệ: 135.000.000.000 đồng.
- Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 52,53%.

- o Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 52,53%.
- o Tình trạng hoạt động: Nhà máy TĐ Bắc Nà đã hoàn thành đi vào phát điện từ T12/2016.

b) Công ty cổ phần EHULA

- o Địa chỉ trụ sở chính: Bàn Nà Hừ 2, xã Bum Nura, huyện Mường Tè, Tỉnh Lai Châu.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Khảo sát địa chất công trình, - Khảo sát trắc địa công trình; - Thiết kế các công trình dân dụng, giao thông, thủy lợi, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, đường dây tải điện và trạm biến áp đến 35 KV; - Thẩm tra thiết kế bản vẽ thi công, tổng dự toán các công trình: dân dụng, giao thông, thủy lợi, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, đường dây tải điện và trạm biến áp đến 35 KV; - Thiết kế thủy văn và đánh giá tác động môi trường công trình xây dựng - Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp; - Thiết kế quy hoạch công trình thủy; Thiết kế các công trình thủy công, thủy điện; - Tư vấn đấu thầu, tư vấn chọn nhà thầu (không bao gồm xác định giá gói thầu, giá hợp đồng trong hoạt động xây dựng); - Tư vấn lập dự án đầu tư và đấu thầu các công trình xây dựng, giao thông, thủy lợi, hạ tầng cơ sở nông thôn và các công trình thủy điện công suất lắp đặt đến 70 MW (chỉ thiết kế trong phạm vi các thiết kế đã đăng ký); - Hoạt động đo đạc bản đồ; - Hoạt động thăm dò địa chất, nguồn nước; - Thiết kế hệ thống thông gió, cấp nhiệt, điều hòa không khí công trình xây dựng; - Giám sát xây dựng và hoàn thiện, lắp đặt hệ thống thông gió, cấp nhiệt, điều hòa không khí công trình dân dụng công nghiệp; - Tư vấn thẩm tra thiết kế công trình. - Giám sát thi công các công trình: dân dụng, giao thông, thủy lợi, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật, đường dây tải điện và trạm biến áp đến 35 KV.
- o Vốn điều lệ: 380.000.000.000 đồng.
- o Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 98%.
- o Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 98%.
- o Tình trạng hoạt động: Đang giai đoạn đầu tư

Công ty liên kết được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ

sở hữu: Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ông

- o Địa chỉ trụ sở chính: Thôn La Vang, Xã Quảng Sơn, Huyện Ninh Sơn, Tỉnh Ninh Thuận.
- o Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Sản xuất và kinh doanh điện năng.
- o Vốn điều lệ: 74.000.000.000 đồng. Tỷ lệ lợi ích của Công ty: 33,78%.
- o Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty: 33,78%.
- o Tình trạng hoạt động: Đang hoạt động.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập cho kỳ kế toán quý IV năm 2017.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Các nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

4.1.1. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và các Công ty con.
Công ty con

Công ty con là đơn vị do Công ty kiểm soát, có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Công ty bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các Báo cáo tài chính của Công ty và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán. Các bút toán điều chỉnh được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa Công ty và các Công ty con.

Việc thoái vốn của Công ty tại công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Nếu thoái vốn mà mất quyền kiểm soát thì các khoản lãi, lỗ phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

Các số dư, giao dịch nội bộ và các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa Công ty và các công ty hoặc giữa các công ty con với nhau bị loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm lợi ích của cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại ngày mua và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Công ty liên kết

Các công ty liên kết là các đơn vị mà Công ty có những ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần lãi và lỗ của Công ty trong công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu từ ngày bắt đầu có ảnh hưởng đáng kể cho đến ngày ảnh hưởng đáng kể kết thúc. Nếu phần lợi ích của Công ty trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị ghi sổ của khoản đầu tư bị giảm tới không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai, trừ khi Công ty có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu các chứng khoán đó. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính.
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

Đầu tư vào góp vốn dài hạn vào công ty khác

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư

Các khoản đầu tư vào góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận ban đầu đối với các khoản đầu tư là thời điểm Công ty chính thức có quyền sở hữu. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư dưới hình thức khác được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được thực hiện 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 thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu khác và phải thu nội bộ:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.
- Phải thu nội bộ là các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính. Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên giao dịch.

4.5 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 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Công ty thực hiện khấu hao nhanh đối với tất cả các tài sản cố định. Cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Máy móc, thiết bị	1,5 – 5
Phương tiện vận tải	3
Thiết bị dụng cụ quản lý	1,5

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Chi phí trả trước là tiền thuê văn phòng trả trước cho toàn bộ thời gian thuê và các chi phí liên quan được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê văn phòng.
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.
- Phải trả nội bộ là các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

4.10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.11. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty gồm:

- Phải trả cho các nhà thầu phụ về xây lắp công trình: chi phí phải trả được xác định căn cứ vào tỷ lệ giao thầu phụ.
- Phải trả chi phí nguyên vật liệu chưa có hóa đơn tài chính: chi phí phải trả được xác định theo số lượng vật tư nhập kho và đơn giá quy định tại đơn đặt hàng/hợp đồng mua bán.
- Chi phí lãi vay phải trả: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.

4.12. Dự phòng phải trả

Dự phòng nợ phải trả là nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) của Công ty phát sinh từ các sự kiện đã qua và có khả năng làm giảm sút lợi ích kinh tế của Công ty do việc thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được ghi nhận khi nghĩa vụ nợ được ước tính một cách đáng tin cậy.

Nếu số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này. Trường hợp số dự phòng phải trả lập ở kỳ kế toán này nhỏ hơn số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch phải được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ kế toán này.

4.13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

4.14. Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và 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.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.15. Khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

4.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

4.17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.18. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng phải trả, ...

4.19. Thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế TNDN hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời ngoại trừ các khoản chênh lệch tạm thời phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Thuế TNDN hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế còn 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, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán sao cho đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận này.

Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ nếu khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế và chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến cùng một đối tượng nộp thuế và được quyết toán với cùng một cơ quan thuế.

4.20. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp, các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:
 - ✓ Tại Công ty mẹ: Theo Thông tư số 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính thì Công ty được áp dụng thuế suất 15% trong 12 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 2 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 8 năm tiếp theo. Theo Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính thì Công ty được áp dụng thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 4 năm và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Đến hết năm 2008, Công ty đã áp dụng miễn thuế trong 2 năm (2005, 2006) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 2 năm (2007, 2008). Theo quy định, Công ty được hưởng thuế suất 10% cho thời gian ưu đãi còn lại là 10 năm (từ 2009 đến 2018) và giảm 50% số thuế phải nộp trong thời gian còn lại là 7 năm (từ 2009 đến 2015).

- ✓ Tại Công ty con: Theo quy định tại Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính thì Dự án đầu tư của Công ty (Nhà máy Thủy điện Bắc Nà) được áp dụng thuế suất 10% trong thời hạn 15 năm, được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Cho đến thời điểm hiện nay, Dự án đang trong giai đoạn đầu tư và chưa đi vào hoạt động.

- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.21. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và tài sản tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.22. Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Tiền mặt	VNĐ	1.413.965.275	567.237.964
2	Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	VNĐ	625.648.469	6.299.668.089
3	Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	VNĐ	72.000.000.000	78.000.000.000
	Cộng		74.039.613.744	84.866.906.053

6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

a. Chứng khoán kinh doanh

STT	Tên CK	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
		Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng
1	SDC	193.296.552	63.504.000	129.792.552	193.296.552	68.208.000	125.088.552
	Cộng	193.296.552	63.504.000	129.792.552	193.296.552	68.208.000	125.088.552

(*)Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn được trích lập đối với từng loại chứng khoán đầu tư, mức trích lập căn cứ vào :

- Số lượng từng loại cổ phiếu đang nắm giữ.
- Chênh lệch giữa giá gốc ban đầu với thị giá giao dịch của cổ phiếu tại ngày 28/12/2017, giá giao dịch là giá cổ phiếu là giá đóng cửa tại ngày 28/12/2017

b. Đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn

STT	Nội dung	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá ghi sổ	Giá gốc	Giá ghi sổ
1	Tiền gửi có kỳ hạn	16.400.000.000	16.400.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
	Cộng	16.400.000.000	16.400.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Ban điều hành DA thủy điện Xêkamán 3	VNĐ	64.197.770.402	64.197.770.402
2	CN Công ty CP Bitexco Nho Quế - Điện Biên	VNĐ	4.186.759.399	26.618.592.732
3	Tổng công ty Sông Đà	VNĐ	10.874.355.398	10.910.529.251
4	Công ty TNHH MTV thủy điện Sa Pa	VNĐ	17.906.788.773	19.704.133.792
5	Công ty CP Sông Đà 5	VNĐ	19.599.715.924	21.599.715.924
6	Công ty cổ phần đầu tư tập đoàn TRường Sơn	VNĐ	12.885.294.360	12.885.294.360
7	Tổng công ty điện lực miền bắc	VNĐ	8.356.817.949	
8	Các đối tượng khác	VNĐ	42.437.429.938	80.361.540.869
	Cộng		180.444.932.143	236.277.577.330

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Công ty CP tư vấn và XD hệ thống điện Bắc Khoa	VNĐ		1.265.055.000
2	DNTN Duy Hà	VNĐ	200.000.000	
3	CTCP XD & TBCN CIE1	VNĐ	925.200.000	
4	Công ty TNHH SX & TM FBBT	VNĐ	306.446.000	306.446.000
5	Các đối tượng khác	VNĐ	5.353.992.234	2.336.549.304
	Cộng		6.785.638.234	3.908.050.304

9. Các khoản phải thu khác

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Tạm ứng	VNĐ	14.662.466.587	3.233.032.221
2	Ký quỹ, ký cược	VNĐ	181.000.000	7.899.000.000
3	Phải thu của CBCNV	VNĐ	158.304.972	217.071.637
4	Phải thu khác	VNĐ	209.840.176	135.979.938
	Cộng		15.211.611.735	11.485.083.796

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Từ 3 năm trở lên	VNĐ	62.125.824.732	63.895.834.124
2	Từ 2 năm đến dưới 3 năm	VNĐ	3.389.529.479	3.949.917.954

3	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	VND	8.522.644.627	5.432.647.390
4	Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	VND	36.936.658	772.685.951
	Cộng		74.074.935.496	74.051.085.419

11. Hàng tồn kho

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Nguyên liệu, vật liệu	VND	5.441.982.370	
2	Chi phí SXKD dở dang	VND	28.321.862.670	20.939.403.227
	Cộng		33.763.845.040	20.939.403.227

12. Chi phí trả trước

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I	Chi phí trả trước ngắn hạn		1.042.575.943	1.148.764.940
1	Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	VND	720.708.286	779.281.477
2	Bảo hiểm thiết bị	VND	296.950.990	362.108.463
3	Tiền thuê đất XD lán trại tại Nậm Bùm 1	VND	24.916.667	7.375.000
II	Chi phí trả trước dài hạn		20.516.779.927	8.278.307.501
1	Tiền thuê văn phòng, kho bãi	VND	88.000.000	22.000.000
2	Tiền thuê văn phòng tòa nhà Sông Đà	VND	8.010.414.644	8.256.307.501
3	Tiền đền bù, GPMB tại DA TĐ Bắc Nà	VND	12.418.365.283	
	Cộng		21.559.355.870	9.427.072.441

(*)Thuê tầng 12 nhà B Tòa nhà HH4 Song Da Twin Tower tại đường Phạm Hùng, Mỹ Đình, Quận Từ Liêm, Thành phố Hà Nội theo Hợp đồng số 17/2009/HĐTN/TCT-SĐ505 ngày 30/08/2009 với Tổng Công ty Sông Đà. Tổng số tiền thuê trả một lần là 10.327.500.000 đồng. Thời gian thuê đến tháng 6/2053

13. Tài sản cố định hữu hình

TT	Nội dung	NM thủy điện Bắc Nà	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I	Nguyên giá					
1	Số đầu năm	0	53.688.833.297	24.390.886.973	642.361.205	78.722.081.475
2	Tăng trong kỳ	413.311.926.063	3.626.363.636	0	0	416.938.289.699
3	Thanh lý, nhượng bán	0	3.818.095.238	4.308.514.995	326.071.128	8.452.681.361
4	Bản giao lại cho chủ đầu tư	0	504.333.000	0	0	504.333.000
5	Số cuối kỳ	413.311.926.063	52.992.768.695	20.082.371.978	316.290.077	486.703.356.813
II	Khấu hao					
1	Số đầu năm	0	40.318.058.161	22.724.413.308	642.361.205	63.684.832.674
2	Tăng trong kỳ	17.951.788.670	6.765.573.831	603.810.933	0	25.321.173.434
3	Giảm trong kỳ	0	2.771.011.922	4.207.230.303	326.071.128	7.304.313.353
3	Bản giao lại cho chủ đầu tư	0	504.333.000	0	0	504.333.000
4	Số cuối kỳ	17.951.788.670	43.808.287.070	19.120.993.938	316.290.077	81.197.359.755
III	Giá trị còn lại					

1	Số đầu năm	0	13.370.775.136	1.666.473.665	0	15.037.248.801
2	Số cuối kỳ	395.360.137.393	9.184.481.625	961.378.040	0	405.505.997.058

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2017 là 50.554.820.700, đồng.

14. Tài sản cố định vô hình: Không có

15. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

ST	Nội dung	Số cuối kỳ				Số đầu năm	
		Tỷ lệ	Số lượng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
I	Đầu tư vào Công ty liên kết			41.082.000.000	9.168.325.713	41.082.000.000	0
1	Công ty cổ phần thủy điện Sông Ông	33,8%	2.551.677	41.082.000.000	9.168.325.713	41.082.000.000	
II	Đầu tư vào doanh nghiệp khác			20.224.000.000	0	20.224.000.000	0
1	Công ty CP đầu tư và PTđiện Tây Bắc	0,1%	22.400	224.000.000		224.000.000	
2	Công ty cổ phần đầu tư An Zen	19%	2.000.000	20.000.000.000		20.000.000.000	
	Cộng			61.306.000.000	9.168.325.713	61.306.000.000	0

16. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Dự án thủy điện Bắc Nà	VNĐ		399.399.658.479
2	Dự án thủy điện Bắc Nà 1	VNĐ	1.667.028.510	
2	Dự án thủy điện Nậm Bùm 1	VNĐ	19.011.144.330	
4	Dự án thủy điện Nậm Bùm 2	VNĐ	5.424.705.509	
	Cộng		26.102.878.349	399.399.658.479

17. Phải trả người bán ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Công ty CP Việt Group	VNĐ	8.577.696.722	8.577.696.722
2	Công ty TNHH ĐTXD TMDV XNK Nhật Tiến	VNĐ		6.004.886.274
3	Công ty CP thép Đất Việt	VNĐ	1.134.110.729	
4	DNTN Ngân Phương Nam	VNĐ	1.916.439.440	
5	Công ty TNHH MTV Đông Phương	VNĐ	5.965.776.530	1.843.723.324
6	Công ty CP xây dựng C.T	VNĐ	1.880.791.979	
7	Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	VNĐ	2.847.564.361	
8	Các đối tượng khác	VNĐ	19.807.480.392	29.942.185.576
	Cộng		42.129.860.153	46.368.491.896

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-----	----------	-----	------------	------------

1	Công ty CPXL SODIC Điện Biên	VND		3.824.682.216
2	Công ty TNHH Tự động hóa & GPKT Viên Chăn	VND	5.910.874.304	7.920.796.518
3	Công ty CP Za Hưng	VND		8.184.798.178
4	Công ty CP Thủy Điện Thác Xăng	VND	3.995.000.000	
5	Công ty CP điện Sơn Giang	VND	4.662.257.049	
6	Các đối tượng khác	VND	1.064.213.000	35.133.000
	Cộng		15.632.344.353	19.965.409.912

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Thuế GTGT	VND	2.473.948.158	3.478.283.762
2	Thuế TNDN	VND	3.163.062.472	3.994.774.339
3	Thuế TNCN	VND	19.627.169	80.796.129
4	Thuế tài nguyên	VND	260.497.645	
	Cộng		5.917.135.444	7.553.854.230

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Phải trả khách hàng	VND	3.581.595.000	2.833.305.000
2	Lãi vay dự chi	VND	737.622.790	655.686.439
	Cộng		4.319.217.790	3.488.991.439

21. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Kinh phí công đoàn	VND	461.172.283	150.979.577
2	Bảo hiểm xã hội	VND		458.372.665
3	Bảo hiểm y tế	VND		79.308.944
4	Bảo hiểm thất nghiệp	VND		35.248.414
5	Các khoản phải trả phải nộp khác	VND	9.651.349.069	2.927.700.973
-	<i>Tiền đoàn phí công đoàn</i>	<i>VND</i>	<i>299.035.681</i>	<i>100.711.649</i>
-	<i>Cổ tức trả cho cổ đông</i>	<i>VND</i>	<i>51.760.000</i>	<i>51.760.000</i>
-	<i>Tiền thuế TNCN tại Xêkaman 3</i>	<i>VND</i>	<i>985.570.770</i>	<i>985.570.770</i>
-	<i>Tiền ủy thác đầu tư tại EHULA</i>	<i>VND</i>	<i>5.650.000.000</i>	
-	<i>Các khoản phải trả khác</i>	<i>VND</i>	<i>2.664.982.618</i>	<i>1.789.658.554</i>

	Cộng		10.112.521.352	3.651.610.573
--	-------------	--	-----------------------	----------------------

22. Phải trả dài hạn khác

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Nhận ký cược về thiết bị khoán	VNĐ		376.116.987
	Cộng			376.116.987

23. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Vay ngắn hạn	VNĐ	39.127.225.737	73.761.725.782
-	Ngân hàng BIDV- Chi nhánh Gia Lai	VNĐ	11.677.225.737	20.912.592.701
-	Ngân hàng BIDV- Chi nhánh Thanh Xuân	VNĐ		6.659.052.433
-	Ngân hàng Agribank- Chi nhánh Láng Hạ	VNĐ		22.862.101.692
-	Vay NH Công Thương-CN Hà Tây	VNĐ		10.177.978.956
-	Ngân hàng CTVN - CN đăk lăk	VNĐ	12.900.000.000	
-	Huy động CBCNV	VNĐ	14.550.000.000	13.150.000.000
2	Nợ dài hạn đến hạn trả	VNĐ	21.000.000.000	
-	Ngân hàng BIDV- Chi nhánh Thanh Xuân	VNĐ	21.000.000.000	
	Cộng		60.127.225.737	73.761.725.782

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số cuối kỳ
-	Vay Ngân hàng BIDV Thanh Xuân	VNĐ	238.910.109.978	273.910.109.978
	Cộng		238.910.109.978	273.910.109.978

24. Dự phòng phải trả ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	VNĐ		2.378.356.902
2	Dự phòng tiền lương 17%	VNĐ	11.451.729.104	14.409.130.921
	Cộng		11.451.729.104	16.787.487.823

25. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn góp của cổ đông thiểu số	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	LN chưa phân phối
Số dư 01/01/2016	49.920.000.000	43.125.212.265	52.210.000.000	83.321.218.942	2.496.000.000	49.730.562.442
Tăng trong năm nay			11.866.400.000	33.947.203.317		41.351.424.120
Giảm trong năm nay						44.931.203.317

Số dư 31/12/2016	49.920.000.000	43.125.212.265	64.076.400.000	117.268.422.259	2.496.000.000	46.150.783.245
Số dư 01/01/2017	49.920.000.000	43.125.212.265	64.076.400.000	117.268.422.259	2.496.000.000	46.150.783.245
Tăng trong năm nay	9.983.490.000			19.147.299.093		58.691.799.071
Giảm trong năm nay						35.493.292.866
Số dư 31/12/2017	59.903.490.000	43.125.212.265	64.076.400.000	136.415.721.352	2.496.000.000	69.349.289.450

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

STT	Nội dung	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị
1	Ông Đặng Quang Đạt	13,49%	8.079.680.000	11,82%	5.899.740.000
2	Vốn góp của cổ đông khác	86,51%	51.823.810.000	88,18%	44.020.260.000
	Cộng	100%	59.903.490.000	100%	49.920.000.000

c. Cổ phiếu

STT	Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	5.990.349	4.992.000
-	Cổ phiếu thường	5.990.349	4.992.000
-	Cổ phiếu ưu đãi		
2	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.990.349	4.992.000
-	Cổ phiếu thường	5.990.349	4.992.000
-	Cổ phiếu ưu đãi	0	0

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

STT	Nội dung	ĐVT	31/12/2017	31/12/2016
1	Lợi nhuận năm trước chuyển sang	VNĐ	45.780.279.472	49.730.562.442
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	VNĐ	58.691.799.071	41.167.289.011
3	Phân phối lợi nhuận sau thuế	VNĐ	35.122.789.093	44.931.203.317
-	<i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>		<i>19.147.299.093</i>	<i>33.947.203.317</i>
-	<i>Trích quỹ dự phòng tài chính</i>			
-	<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>		<i>1.000.000.000</i>	<i>1.000.000.000</i>
-	<i>Chia cổ tức</i>		<i>14.975.490.000</i>	<i>9.984.000.000</i>
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		69.349.289.450	45.966.648.136

Công ty đã thông qua việc chi trả cổ tức năm 2016 với tỷ lệ 30% trong đó chi trả 10% bằng tiền và 20% bằng cổ phiếu.

26. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Tổng doanh thu	VNĐ	74.713.748.545	85.560.463.372

-	Xây lắp	VNĐ	51.298.977.436	82.371.994.852
-	SX và bán điện thương phẩm	VNĐ	22.146.787.362	
-	Phục vụ xây lắp	VNĐ	1.267.983.747	3.188.468.520
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VNĐ	0	4.638.584.108
-	<i>Chiết khấu thương mại</i>	VNĐ		
-	<i>Giảm giá hàng bán</i>	VNĐ		4.638.584.108
-	<i>Hàng bán bị trả lại</i>	VNĐ		
3	Doanh thu thuần về bán hàng	VNĐ	74.713.748.545	80.921.879.264

27. Giá vốn hàng bán

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Giá vốn xây lắp	VNĐ	45.215.304.059	72.075.939.741
2	Giá vốn bán điện thương phẩm	VNĐ	6.008.664.730	
3	Giá vốn cung cấp dịch vụ	VNĐ	1.142.724.269	2.970.139.884
	Cộng		52.366.693.058	75.046.079.625

28. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	VNĐ	1.179.042.554	988.803.778
2	Cổ tức, lợi nhuận được chia	VNĐ	2.500.000.000	1.003.904.000
3	Lãi đầu tư tài chính	VNĐ		
	Cộng		3.679.042.554	1.992.707.778

29. Chi phí hoạt động tài chính

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Lãi vay	VNĐ	7.500.022.732	1.261.016.970
2	Trích lập dự phòng đầu tư chứng khoán	VNĐ	(1.881.600)	
3	Chênh lệch tỷ giá	VNĐ	1.275.793	
	Cộng		7.499.416.925	1.261.016.970

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
I	Chi phí quản lý phát sinh trong kỳ		3.931.870.816	3.469.832.872
1	Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	VNĐ	182.815.126	251.834.036
2	Tiền lương, BHXH	VNĐ	2.591.545.041	1.939.861.743
3	Chi phí khấu hao Tài sản cố định	VNĐ	21.534.090	
4	Chi phí dịch vụ mua ngoài	VNĐ	634.249.961	777.926.032

5	Các khoản khác	VNĐ	501.726.598	500.211.061
II	Các khoản khác		(4.778.055.566)	1.339.864.001
1	Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	VNĐ	(4.778.055.566)	1.339.864.001
	Cộng		(846.184.750)	4.809.696.873

31. Thu nhập khác

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Thu tiền phạt CBCNV	VNĐ	18.859.200	26.358.516
2	Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	VNĐ	150.000.000	(1.298.234.867)
3	Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm XL	VNĐ		8.806.449.167
4	Thu nhập khác	VNĐ		
	Cộng		168.859.200	7.534.572.816

32. Chi phí khác

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Tiền phạt thuế, phạt BHXH, phạt hành chính	VNĐ	13.057.106	13.705.546
2	Xử lý công nợ	VNĐ		41.330
3	Giá trị còn lại của TSCĐ thanh lý	VNĐ		
4	Chi phí khác	VNĐ	769.000	5.375.047
	Cộng		13.826.106	19.121.923

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
I	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	VNĐ	21.826.055.332	11.066.927.064
II	Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế	VNĐ	2.500.000.000	(800.582.290)
1	Cổ tức được chia trong kỳ	VNĐ	2.500.000.000	1.003.904.000
2	KQKD năm trước (hoàn nhập dự phòng năm trước)	VNĐ		(1.804.486.290)
III	Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế	VNĐ	79.607.183	76.122.062
1	Các khoản phạt, truy thu thuế	VNĐ	213.677	(37.292)
2	Chi phí không liên quan đến thu nhập chịu thuế	VNĐ	13.543.429	34.159.354
-	Phạt chậm nộp BHXH	VNĐ	12.843.429	13.742.838
-	Chi phí phân bổ của các BĐH không có HĐ	VNĐ		
-	Chi phí khấu hao xe con vượt giá trị theo qui định	VNĐ		
-	Chi vượt định mức BHLĐ, chi phí khác	VNĐ	700.000	20.416.516
3	Trích lập dự phòng bổ sung so với năm trước	VNĐ	23.850.077	
4	Thù lao của HĐQT không chuyên trách	VNĐ	42.000.000	42.000.000

IV	Thu nhập chịu thuế	VND	19.405.662.514	11.943.631.416
1	Thu nhập từ hoạt động SXKD (thuế suất ưu đãi 10%)	VND	18.749.044.441	10.411.217.430
2	Thu nhập từ hoạt động khác (thuế suất 20%)	VND	0	0
-	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	VND		
-	Thu tiền phạt của CBCNV	VND		
-	Thu từ thanh lý TSCĐ	VND		
-	Các khoản thu nhập khác	VND		
3	Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	VND		
4	Thu nhập thuộc địa bán không ưu đãi (thuế suất 22%)	VND	656.618.074	1.532.413.985
V	Chi phí thuế TNDN hiện hành	VND	935.376.136	1.234.693.657
1	Từ hoạt động SXKD	VND	804.052.521	928.210.860
2	Từ các hoạt động khác	VND	0	0
3	Thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	VND	0	0
4	Từ địa bán không được ưu đãi	VND	131.323.615	306.482.797
5	Phải nộp theo BB thanh tra thuế			
VI	Thuế TNDN hoãn lại	VND	9.624.581	(62.457.377)
VII	Lợi nhuận sau thuế	VND	20.881.054.616	9.894.690.783
1	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	VND	16.934.842.097	
2	Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	VND	3.946.212.519	

34. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VND	16.934.842.097	9.894.690.783
2	Các khoản lợi nhuận kế toán tăng, giảm	VND		
3	Lợi nhuận hoặc lỗ phân phối cho cổ đông	VND	16.934.842.097	9.894.690.783
4	Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	CP	5.990.349	4.992.000
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		2.827	1.982

35. Số tiền đi vay trong kỳ

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Tiền thu từ đi vay ngắn hạn, dài hạn	VND	44.322.649.585	45.332.267.263
	Cộng		44.322.649.585	45.332.267.263

36. Số tiền trả nợ gốc vay

STT	Nội dung	ĐVT	Quý IV/2017	Quý IV/2016
1	Tiền trả nợ gốc tiền vay	VNĐ	76.043.222.068	29.627.842.761
	Cộng		76.043.222.068	29.627.842.761

37. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về giá nguyên liệu), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

- **Quản lý rủi ro thị trường:** Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá nguyên liệu.
- **Quản lý rủi ro về lãi suất :** Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.
- Quản lý rủi ro về giá nguyên liệu : Với đặc thù hoạt động trong lĩnh vực xây dựng cơ bản nên Công ty chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu dùng cho hoạt động xây dựng. Công ty quản lý rủi ro này thông qua việc tìm kiếm nhà cung cấp với giá bán thấp nhất có thể, tập trung số lượng đặt hàng lớn để được hưởng các chính sách ưu đãi về giá từ nhà cung cấp đồng thời theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên vật liệu với giá cả hợp lý nhất.
- Quản lý rủi ro tín dụng: Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tài chính là một số khoản nợ phải thu. Khách hàng chủ yếu của Công ty là các đơn vị thuộc các Tập đoàn lớn và các Ban quản lý dự án. Đây là các khách hàng truyền thống, phát sinh giao dịch thường xuyên, đồng thời Công ty cũng có nhiều biện pháp để giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá, phân loại công nợ, xếp hạng công nợ, đôn đốc thu hồi công nợ và lập dự phòng rủi ro các khoản nợ quá hạn thanh toán.
- Quản lý rủi ro thanh khoản: Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

38. Các giao dịch với Công ty con trong năm

STT	Nội dung	ĐVT	Năm 2017	Năm 2016
1	Giá trị góp vốn vào Công ty con	VNĐ	53.020.000.000	
2	Doanh thu phát sinh của Công ty mẹ tại Công ty con	VNĐ	14.419.584.232	70.788.964.189
3	Giá vốn hàng bán phát sinh của Công ty mẹ cho Công ty con	VNĐ	10.745.502.467	66.922.897.606

4	Thu nhập tài chính của Công ty mẹ tại Công ty con	VND	438.071.468	
5	Chi phí tài chính tại Công ty con phát sinh từ vay vốn Cty mẹ	VND	438.071.468	
6	Công nợ nội bộ Công ty mẹ nợ Công ty con	VND	8.252.755.088	4.734.523.258

39. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

Gia Lai, ngày 25 tháng 01 năm 2018

Lập biểu

Công Chi Thu Hiền

Kế toán trưởng

Vũ Sơn Thủy

Giám đốc Công ty



ĐẶNG QUANG ĐẠT

