

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021
(đã được kiểm toán)



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04-05
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán riêng	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09-10
Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng	11-31

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Sông Đà 10 (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

CÔNG TY

Công ty cổ phần Sông Đà 10 được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Sông Đà 10 thuộc Tổng Công ty Sông Đà) theo Quyết định số 2114/QĐ-BXD ngày 14/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010419 ngày 26/12/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty có 10 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp. Hiện nay Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189357 ngày 26/05/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Trần Tuấn Linh	Chủ tịch	
Ông Trần Văn Tấn	Thành viên	
Ông Đỗ Đức Mạnh	Thành viên	
Ông Lục Đức Tiến	Thành viên	Miễn nhiệm 30/06/2021
Ông Bùi Xuân Thi	Thành viên	Miễn nhiệm 30/06/2021
Ông Phạm Văn Tăng	Thành viên	Bỏ nhiệm 30/06/2021
Ông Phạm Hoàng Phương	Thành viên	Bỏ nhiệm 30/06/2021

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này

Ông Trần Văn Tấn	Tổng Giám đốc
Ông Lục Đức Tiến	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thế Bảo	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Đình Tú	Phó Tổng Giám đốc
Ông Phạm Hoàng Phương	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trung Kiên	Kế toán trưởng

Các thành viên Ban Kiểm soát trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Lê Thị Mai Hường	Trưởng ban	Bỏ nhiệm 30/06/2021
Bà Phạm Thị Thanh Loan	Trưởng ban	Miễn nhiệm 30/06/2021
Ông Nguyễn Văn Thanh	Thành viên	
Bà Vũ Thị Tố Nga	Thành viên	Bỏ nhiệm 30/06/2021

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty cổ phần Sông Đà 10 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) - Đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các tổ chức phát hành, tổ chức niêm yết và tổ chức kinh doanh chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021, kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2022

TM. Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



Trần Văn Tấn



Số: 316/BCKT-TC/AVA

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty cổ phần Sông Đà 10

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty cổ phần Sông Đà 10, được lập ngày 28/03/2022, từ trang 06 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Sông Đà 10 tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Như trình bày tại Thuyết minh VII.5 của Báo cáo tài chính, các khoản công nợ và chi phí sản xuất dở dang liên quan đến Công trình Thủy điện Xekaman 1 lần lượt là 134.238.110.563 đồng và 77.622.982.124 và Công trình Thủy điện Xekaman 3 lần lượt là 181.298.300.671 đồng (01/01/2021: 188.552.542.943 đồng) và 11.827.337.000 đồng. Đây là các khoản công nợ và chi phí sản xuất dở dang tồn tại từ nhiều năm trước, trong năm 2021 các tồn tại này vẫn đang chờ được giải quyết.

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



Ngô Quang Tiên
Phó Tổng Giám đốc
Giấy CNĐKHN Kiểm toán số
0448-2018-126-1
Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2022

Lê Thùy Dương
Kiểm toán viên
Giấy CNĐKHN Kiểm toán số
2879-2020-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021 (trình bày lại)
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.733.653.350.833	1.867.401.525.154
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	28.817.162.597	13.413.276.803
1. Tiền	111		28.817.162.597	13.413.276.803
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.412.718.348.897	1.435.003.504.643
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	1.298.773.060.290	1.273.805.989.581
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	30.207.999.148	26.104.151.198
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	96.202.859.701	153.558.934.106
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(12.465.570.242)	(18.465.570.242)
III. Hàng tồn kho	140	V.7	254.457.177.783	397.929.857.704
1. Hàng tồn kho	141		254.457.177.783	397.929.857.704
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		37.660.661.556	21.054.886.004
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		37.660.661.556	21.054.886.004
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		365.236.194.821	390.660.661.012
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		37.500.000	69.250.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5	37.500.000	69.250.000
II. Tài sản cố định	220		177.518.490.173	197.841.998.587
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	177.518.490.173	197.841.998.587
- Nguyên giá	222		758.887.749.909	786.917.587.833
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(581.369.259.736)	(589.075.589.246)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	190.230.000	190.230.000
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		190.230.000	190.230.000
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	145.862.929.374	150.134.915.502
1. Đầu tư vào công ty con	251		118.357.932.374	118.357.932.374
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	4.560.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		96.904.997.000	89.205.865.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(69.400.000.000)	(61.988.881.872)
V. Tài sản dài hạn khác	260		41.627.045.274	42.424.266.923
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	41.627.045.274	42.424.266.923
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		2.098.889.545.654	2.258.062.186.166

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

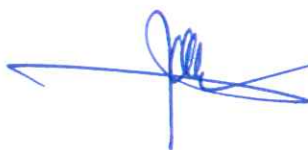
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021 (trình bày lại)
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.299.857.359.971	1.457.361.041.359
I. Nợ ngắn hạn	310		1.084.234.605.974	1.190.552.265.843
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	352.336.492.820	365.871.908.600
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	119.207.012.214	94.153.709.380
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	29.591.044.897	33.449.759.248
4. Phải trả người lao động	314		48.832.486.300	58.646.235.572
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	54.878.333.094	54.237.927.042
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15	193.633.298	207.611.836
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	46.369.901.673	119.863.184.539
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	428.756.579.377	460.386.507.325
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.069.122.301	3.735.422.301
II. Nợ dài hạn	330		215.622.753.997	266.808.775.516
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.16	29.354.892.141	27.828.032.960
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	186.267.861.856	238.980.742.556
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		799.032.185.683	800.701.144.807
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	799.032.185.683	800.701.144.807
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		427.323.110.000	427.323.110.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		50.066.521.921	50.066.521.921
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		288.722.797.097	288.723.047.097
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		32.919.756.665	34.588.465.789
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		31.588.465.789	28.270.077.429
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.331.290.876	6.318.388.360
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		2.098.889.545.654	2.258.062.186.166

Người lập biểu



Lê Thị Thanh Nhung

Kế toán trưởng



Nguyễn Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2022

Tổng Giám đốc



Trần Văn Tấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020 (trình bày lại)
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.010.744.431.423	884.105.773.112
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	5.507.230.994	7.508.018.157
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.005.237.200.429	876.597.754.955
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	876.791.553.644	726.122.099.619
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		128.445.646.785	150.475.655.336
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	185.437.261	1.012.203.477
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	61.886.947.155	58.319.211.018
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		52.286.929.789	58.302.729.368
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	47.135.673.935	64.709.420.468
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		19.608.462.956	28.459.227.327
10. Thu nhập khác	31	VI.7	1.447.054.192	1.864.646.053
11. Chi phí khác	32	VI.8	12.704.312.138	3.768.547.538
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(11.257.257.946)	(1.903.901.485)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		8.351.205.010	26.555.325.842
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	7.019.914.134	20.236.937.482
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.331.290.876	6.318.388.360

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu



Lê Thị Thanh Nhung

Kế toán trưởng



Nguyễn Trung Kiên

Tổng Giám đốc



Trần Văn Tấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020 (trình bày lại)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		8.351.205.010	26.555.325.842
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		21.008.208.414	16.558.000.287
- Các khoản dự phòng	03		1.411.118.128	(7.931.449.668)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(19.894.635)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.193.033.535)	(1.519.039.376)
- Chi phí lãi vay	06		52.286.929.789	58.302.729.368
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		81.844.533.171	91.965.566.453
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		11.711.130.194	34.237.388.969
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		143.472.679.921	42.786.963.970
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(49.394.145.536)	(49.362.895.726)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		797.221.649	28.285.848.111
- Tiền lãi vay đã trả	14		(52.576.262.634)	(58.542.296.573)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(17.931.268.368)	(3.719.671.053)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(2.666.550.000)	(2.649.700.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		115.257.338.397	83.001.204.151
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(684.700.000)	(97.407.396.962)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.130.330.909	513.636.364
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(3.139.132.000)	(5.481.106.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và LN được chia	27		165.542.626	31.243.012
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.527.958.465)	(102.343.623.586)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2021
(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2021	Năm 2020 (trình bày lại)
1	2	3	4	5
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33		541.972.785.438	610.575.671.409
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(626.315.594.086)	(615.216.950.237)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(12.982.685.490)	(3.103.273.510)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(97.325.494.138)	(7.744.552.338)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		15.403.885.794	(27.086.971.773)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13.413.276.803	40.500.248.576
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		28.817.162.597	13.413.276.803

Người lập biểu

Lê Thị Thanh Nhung

Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2022

Tổng Giám đốc



Trần Văn Tấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Sông Đà 10 được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Sông Đà 10 thuộc Tổng Công ty Sông Đà) theo Quyết định số 2114/QĐ-BXD ngày 14/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010419 ngày 26/12/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty có 10 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp. Hiện nay Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900189357 ngày 26/05/2015.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là 427.323.110.000 đồng (Bốn trăm hai mươi bảy tỷ ba trăm hai mươi ba triệu một trăm mười nghìn đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây lắp các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, điện, thủy lợi, tổ hợp các công trình ngầm;

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng đường cao tốc, đường ô tô, đường phố, các loại đường khác và đường cho người đi bộ; Xây dựng đường sắt và đường ngầm;

Chuẩn bị mặt bằng: Làm sạch mặt bằng xây dựng; Vận chuyển đất: đào, lấp, san lấp mặt bằng và ủi tại các mặt bằng xây dựng, tiêu nước, vận chuyển đá, nổ mìn ...; Khoan thăm dò, khoan lỗ kiểm tra, lấy mẫu thử để kiểm tra về địa chất, địa vật lý;

Xây dựng nhà các loại;

Khai thác quặng sắt: Các hoạt động khai thác mỏ quặng chiếm giá trị lớn về hàm lượng sắt; Các hoạt động làm giàu và thu gom quặng có chứa sắt;

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;

Sản xuất các cấu kiện kim loại: Sản xuất khung hoặc sườn kim loại cho xây dựng và các bộ phận của chúng;

Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;

Sửa chữa máy móc, thiết bị;

Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất, kinh doanh điện thương phẩm;

Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;

Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dùng trong khai thác than đá, quặng, khai thác dầu khí như máy khoan, máy nghiền sàng, máy nén ...; Bán buôn máy móc, thiết bị khác chưa được phân vào nhóm nào, sử dụng cho sản xuất công nghiệp;

Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Bán buôn vật liệu xây dựng như cát, sỏi;

Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Đầu tư phát triển và kinh doanh khu đô thị, khu công nghiệp, khu kinh tế; Cho thuê văn phòng;

Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế kỹ thuật và dịch vụ tư vấn cho các dự án liên quan đến kỹ thuật dân dụng, kỹ thuật đường ống, kiến trúc giao thông;

Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng và kỹ thuật dân dụng không kèm người điều khiển.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng.

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

Dịch bệnh Covid-19 có những ảnh hưởng nhất định đối với nền kinh tế và ảnh hưởng đến hoạt động của Công ty. Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và đánh giá các ảnh hưởng của dịch bệnh đối với hoạt động kinh doanh, tài chính và quản trị của Công ty trong kỳ và xây dựng các kế hoạch sản xuất kinh doanh phù hợp.

6. Cấu trúc doanh nghiệp**Danh sách các công ty con**

Công ty con	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	Gia Lai	Xây lắp công trình thủy điện, dân dụng, công nghiệp, giao thông
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm He	Điện Biên	Kinh doanh điện thương phẩm và thương mại

Danh sách các công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên kết	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh
Công ty cổ phần Sông Đà 10.9	Hà Nội	Xây lắp công trình thủy điện, dân dụng, công nghiệp, giao thông

Tại thời điểm 31/12/2021, Công ty cổ phần Sông Đà 10.9 không còn là Công ty liên kết của Công ty.

Các đơn vị trực thuộc

Văn phòng Công ty

Xí nghiệp Sông Đà 10.2

Xí nghiệp Sông Đà 10.3

Xí nghiệp Sông Đà 10.5

Xí nghiệp Sông Đà 10.6

Xí nghiệp Sông Đà 10.7

Xí nghiệp Cơ khí Sông Đà 10

Tổng số cán bộ nhân viên

Tại ngày 31/12/2021, Công ty có 691 cán bộ nhân viên (tại ngày 01/01/2021, có 816 cán bộ nhân viên).

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính của Công ty được lập đảm bảo tính so sánh.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Kỳ kế toán năm**

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính Hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

2. 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 riêng được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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. Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết**

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

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

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

Việc xác định các khoản cần lập dự phòng phải thu khó đòi được căn cứ vào các khoản mục được phân loại là phải thu ngắn hạn, dài hạn của Bảng cân đối kế toán. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho của Công ty là những tài sản được mua vào để sản xuất hoặc để bán trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường.

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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

5. Nguyên tắc ghi nhận và các phương pháp khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

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 áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm

Chênh lệch giữa thu thuần do thanh lý nhượng bán với giá trị còn lại của TSCĐ được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

6. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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 lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định 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 và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

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

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là ngắn hạn hoặc dài hạn.

Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn 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.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của 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 lớn hơn/hoặc nhỏ hơn 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.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

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

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**Doanh thu bán hàng**

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (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.

Cổ phiếu thưởng hay cổ tức trả bằng cổ phiếu: Không ghi nhận khoản thu nhập khi quyền được nhận cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu được xác lập, số lượng cổ phiếu thưởng hay cổ tức bằng cổ phiếu nhận được thuyết minh trên báo cáo tài chính có liên quan.

Thu nhập khác

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

- Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ;
- Thu tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng;
- Thu tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất (ví dụ thu tiền bảo hiểm được bồi thường, tiền đền bù di dời cơ sở kinh doanh và các khoản có tính chất tương tự);
- Thu các khoản nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ;
- Thu các khoản nợ phải trả không xác định được chủ;
- Các khoản thu nhập khác ngoài các khoản nêu trên.

14. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

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

Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;

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

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

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ.

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

Khi bán sản phẩm, hàng hóa kèm thiết bị, phụ tùng thay thế thì giá trị thiết bị, phụ tùng thay thế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

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

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

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

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

16. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

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

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

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

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

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

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

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

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm 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 kỳ kế toán năm.

Chi phí Thuế thu nhập hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**19.1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

19.2. Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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

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

1. Tiền	Đơn vị tính: VND	
	31/12/2021	01/01/2021
Tiền mặt tại quỹ	479.749.004	1.190.309.932
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	28.337.413.593	12.222.966.871
	28.817.162.597	13.413.276.803

2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 (i)	51.957.932.374	-	51.957.932.374	-
Công ty cổ phần Thủy điện Nậm He (ii)	66.400.000.000	66.400.000.000	66.400.000.000	58.988.881.872
Đầu tư vào công ty liên kết				
Công ty Sông Đà 10.9 (iii)	-	-	4.560.000.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác				
Công ty Sông Đà 10.9 (iii)	4.560.000.000	-	-	-
Cty TNHH Đầu tư BT Cam Lộ - Túy Loan (iv)	88.393.647.000	-	85.254.515.000	-
Công ty CP Thủy điện Hồ Bốn	951.350.000	-	951.350.000	-
Công ty cổ phần Cao su Phú Riêng - Kratie (v)	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
	215.262.929.374	69.400.000.000	212.123.797.374	61.988.881.872

- (i) Khoản đầu tư với tỷ lệ vốn là 100%.
- (ii) Khoản đầu tư đã góp đủ vốn theo cam kết chiếm 51,08% vốn điều lệ, tương ứng 6.640.000 cổ phần, với tỷ lệ quyền biểu quyết 57,45%.
- (iii) Khoản đầu tư có tỷ lệ lợi ích và tỷ lệ quyền biểu quyết 16,34% (01/01/2021: 29,10%) tương ứng 541.200 cổ phần.
- (iv) Khoản đầu tư với tỷ lệ vốn là 7,95% tương ứng 8.730.155 cổ phần (01/01/2021: 7,67%).
- (v) Công ty Cổ phần Cao su Phú Riêng - Kratie đã ngừng hoạt động sản xuất kinh doanh từ năm 2018 do làm ăn thua lỗ (tính đến 31/12/2018, lỗ lũy kế 673,3 tỷ đồng; vốn chủ sở hữu âm 267,4 tỷ đồng). Ngày 14/4/2020, Công ty này đã có đơn yêu cầu mở thủ tục phá sản gửi Tòa án nhân dân tỉnh Bình Phước. Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này các thủ tục liên quan đến giải quyết phá sản doanh nghiệp vẫn chưa được thực hiện.
- (*) Các công ty con và công ty liên doanh, liên kết đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.
- Trong kỳ Công ty phát sinh giao dịch mua/bán (nếu có) với các bên liên quan được trình bày tại Thuyết minh VIII. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán, do chưa có hướng dẫn cụ thể, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác giá trị ghi sổ.

3. Phải thu của khách hàng

	31/12/2021	01/01/2021
Ngắn hạn	181.298.300.671	188.552.542.94
Ban điều hành Xekaman3	56.207.999.795	88.699.203.03
BĐH Huội Quảng	114.907.628.198	114.907.628.19
Công ty CP đầu tư Đèo Cả	251.955.996.864	262.204.576.2
BĐH DA thủy điện Sơn La	34.998.117.195	34.998.117.1
Công ty CP thủy điện Đăkdrinh	90.433.095.518	90.433.095.5
Tổng công ty Sông Đà	15.600.356.255	56.169.610.2
Ban quản lý DA đường cao tốc NB-Lào Cai	67.820.320.162	27.776.553.2
Công ty CP Sông Đà 5	485.551.245.632	410.064.662.
Khách hàng khác		
	1.298.773.060.290	1.273.805.989.

Trong đó, Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2021	01/01/2021
Tổng công ty Sông Đà	Công ty mẹ	90.433.095.518	90.433.095.518
Công ty CPTĐ Nậm He	Công ty con	111.621.986.238	111.621.986.238
Công TNHH MTV Sông Đà 10.1	Công ty con	1.757.280.645	5.882.629.012
Công ty CP Sông Đà 5	Chung Công ty mẹ	67.820.320.162	27.776.553.262
BĐH DA thủy điện Hòa Na	ĐVTT của Cty mẹ	4.197.278.124	9.197.278.124
BĐH DA thủy điện Lai Châu	ĐVTT của Cty mẹ	10.539.421.997	16.626.278.997
BĐH DA thủy điện Sơn La	ĐVTT của Cty mẹ	251.955.996.864	262.204.576.204
BĐH DA thủy điện Tuyên Quang	ĐVTT của Cty mẹ	350.816.154	350.816.154
BĐH DA thủy điện Huội Quảng	ĐVTT của Cty mẹ	56.207.999.795	88.699.203.033
BĐH gói thầu số 4 CT ĐN - QN	ĐVTT của Cty mẹ	835.822.667	835.822.667
BĐH DA CT Cửa Đạt	ĐVTT của Cty mẹ	243.005.596	389.139.609
BĐH DA CT Bản Vẽ	ĐVTT của Cty mẹ	8.538.160.682	8.538.160.683
BĐH Xekaman 3	ĐVTT của Cty mẹ	181.298.300.671	188.552.542.943
		785.799.485.113	811.108.082.444

Khoản phải thu Ban điều hành Xekaman3 là khoản công nợ liên quan đến các hạng mục hoàn thành từ năm 2013 của Công trình Thủy điện Xekaman 3 (chưa được nghiệm thu thanh toán hết và đang chờ bù giá từ chủ đầu tư là Công ty TNHH Điện Xekaman 3).

4. Trả trước cho người bán	31/12/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
Công ty cổ phần đầu tư và XD Xuân Mai	26.249.628.437	-
Công ty TNHH Quốc Toàn	1.564.735.223	6.639.834.437
Công ty TNHH Nhạc Sơn	-	14.441.024.594
Người bán khác	2.393.635.488	5.023.292.167
	30.207.999.148	26.104.151.198

5. Phải thu khác	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Phải thu người lao động	1.383.491.227	-	1.749.657.523	-
Tiền khối lượng CT Cổ Mã	26.240.232.000	-	26.240.232.000	-
Phải thu khác	15.443.782.325	-	3.368.387.064	-
Tạm ứng	9.240.186.499	-	4.475.407.519	-
Ký quỹ thực hiện hợp đồng (i)	-	-	74.000.000.000	-
Đặt cọc mua cổ phần (ii)	35.000.000.000	-	35.000.000.000	-
Ký quỹ ngắn hạn khác	895.167.650	-	725.250.000	-
Phải thu khác các bên liên quan				
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 - Cổ tức và lợi nhuận	8.000.000.000	-	8.000.000.000	-
	96.202.859.701	-	153.558.934.106	-
Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	37.500.000	-	69.250.000	-
	37.500.000	-	69.250.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

- (i) Ký quỹ theo Hợp đồng thi công xây dựng công trình ký với Công ty Cổ phần đầu tư Đèo Cả.
(ii) Hợp đồng quyền chọn mua cổ phần ký ngày 30/08/2013 với Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T.

6. Dự phòng phải thu khó đòi	Năm 2021	Năm 2020
Đầu năm	18.465.570.242	26.397.019.910
Hoàn nhập trong kỳ	6.000.000.000	7.931.449.668
Số dư cuối kỳ	12.465.570.242	18.465.570.242

7. Hàng tồn kho	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	35.250.545.879	-	70.471.408.659	-
Công cụ, dụng cụ	534.790.079	-	686.017.242	-
Chi phí SXKD dở dang	218.671.841.825	-	326.772.431.803	-
	254.457.177.783	-	397.929.857.704	-

Trong đó có chi phí SXKD dở dang Công trình thủy điện Xekaman 3 chưa được nghiệm thu thanh toán và đang chờ bù giá từ chủ đầu tư là 11.827.337.000 đồng.

8. Chi phí trả trước	31/12/2021	01/01/2021
Dài hạn		
Công cụ dụng cụ	4.665.544.112	2.765.837.239
Tiền thuê (thời gian 48 năm) 1.620 m2 tại tòa nhà Sông Đà	31.324.790.526	32.182.375.600
Tiền thuê đất (thời gian 43 năm) cho Xưởng gia công cơ khí	4.419.439.160	4.560.755.905
Chi phí sửa chữa tài sản và chi phí khác	1.217.271.476	2.915.298.179
	41.627.045.274	42.424.266.923

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình					
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ QL	Cộng
Nguyên giá					
Số dư 01/01/2021	6.241.094.719	672.566.518.490	107.849.431.713	260.542.911	786.917.587.833
Mua trong kỳ		684.700.000			684.700.000
Thanh lý, nhượng bán		(16.156.034.561)	(12.558.503.363)		(28.714.537.924)
Số dư 31/12/2021	6.241.094.719	657.095.183.929	95.290.928.350	260.542.911	758.887.749.909
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư 01/01/2021	6.241.094.719	487.438.530.361	95.158.296.002	237.668.164	589.075.589.246
Khấu hao trong kỳ		18.855.286.182	2.142.364.656	10.557.576	21.008.208.414
Thanh lý, nhượng bán		(16.156.034.561)	(12.558.503.363)		(28.714.537.924)
Số dư 31/12/2021	6.241.094.719	490.137.781.982	84.742.157.295	248.225.740	581.369.259.736

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021**Giá trị còn lại**

Tại ngày 01/01/2021	- 185.127.988.129	12.691.135.711	22.874.747	197.841.998.587
Tại ngày 31/12/2021	- 166.957.401.947	10.548.771.055	12.317.171	177.518.490.173

10. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang		31/12/2021	01/01/2021
Chi phí sửa chữa lớn		190.230.000	190.230.000
		190.230.000	190.230.000

11. Phải trả người bán

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Công ty TNHH TM & sản xuất Quản Trung	30.714.991.390	30.714.991.390	30.714.991.390	30.714.991.390
CT TNHH MTV Sông Đà 10.1	49.546.188.092	49.546.188.092	39.402.925.732	39.402.925.732
CTCP Sông Đà 10.9	12.844.265.115	12.844.265.115	16.108.490.115	16.108.490.115
Khách hàng khác	259.231.048.223	259.231.048.223	279.645.501.363	279.645.501.363
	352.336.492.820	352.336.492.820	365.871.908.600	365.871.908.600

Trong đó, Phải trả cho người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2021	01/01/2021
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	Công ty con	49.546.188.092	39.402.925.732
		49.546.188.092	39.402.925.732

12. Người mua trả tiền trước

	31/12/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
Công ty CP thủy điện Trạm Tấu	5.500.000.000	5.500.000.000
Công ty CP thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hình	-	1.160.000.000
CTCP Sông Đà 5	-	45.799.808.468
CTCP năng lượng Agrita Quảng Nam	-	6.095.818.886
Công ty TNHH điện Xekaman 3	52.761.275.015	20.156.626.112
Công ty TNHH đầu tư BT Cam lộ - Túy Loan	-	15.232.928.000
Tổng công ty Xây dựng Bạch Đằng	39.539.536.281	-
Tổng công ty Sông Đà	21.197.673.004	-
Khách hàng khác	208.527.914	208.527.914
	119.207.012.214	94.153.709.380

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Trong đó, Người mua trả tiền trước là các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2021	01/01/2021
Công ty CP Sông Đà 5	Chung Công ty mẹ	-	45.799.808.468
Công ty TNHH điện Xekaman 3	Bên liên quan Cty mẹ	52.761.275.015	20.156.626.112
Tổng công ty Sông Đà	Công ty mẹ	21.197.673.004	-
		73.958.948.019	65.956.434.580

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/12/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	01/01/2021
Thuế GTGT đầu ra	8.593.733.753	14.928.858.243	10.738.208.686	4.403.084.196
Thuế thu nhập doanh nghiệp	15.388.927.363	7.019.914.134	17.931.268.368	26.300.281.597
Thuế thu nhập cá nhân	4.928.801.788	4.807.380.776	2.374.458.624	2.495.879.636
Thuế tài nguyên	209.739.739	-	-	209.739.739
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	40.774.080	62.030.860	62.030.860	40.774.080
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	429.068.174	429.068.174	-	-
	29.591.044.897	27.247.252.187	31.105.966.538	33.449.759.248

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

14. Chi phí phải trả

	31/12/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
Chi phí lãi vay phải trả	427.964.421	717.297.266
Chi phí xây lắp công trình	54.450.368.673	53.520.629.776
	54.878.333.094	54.237.927.042

15. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
Cho thuê nhà, mặt bằng	193.633.298	207.611.836
	193.633.298	207.611.836

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

16. Phải trả khác	31/12/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	7.921.492.727	7.493.937.145
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	16.945.833.443	10.618.905.125
Cổ tức phải trả	129.566.835	12.937.874.194
Vật tư tạm nhập của Công ty JV	2.222.845.197	2.222.845.197
Phải trả tiền vật tư công trình NamEmon	3.959.636.840	-
Các khoản vật tư, nhiên liệu, ... tạm nhập của CTCP Sông Đà 5	-	17.531.133.775
Phải trả Tổng công ty Sông Đà	180.000.000	180.000.000
Phải trả phải nộp khác	15.010.526.631	18.878.489.103
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (i)	-	50.000.000.000
	46.369.901.673	119.863.184.539
Dài hạn		
Các khoản phải trả, phải nộp khác (ii)	28.674.492.141	27.147.632.960
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	680.400.000	680.400.000
	29.354.892.141	27.828.032.960

- (i) Khoản đảm bảo thực hiện Hợp đồng số 0407 Bp/2014/HĐNT/SDD10-TRA-QT ngày 04/07/2014 Gói thầu xây dựng Đèo Cả của Công ty TNHH TM và SX Quán Trung.
- (ii) Khoản tiền giữ lại 10,7% giá trị thực hiện hợp đồng của các nhà thầu phụ để đảm bảo thực hiện thi công dự án BT Cam lộ - Túy Loan.

17. Vay và nợ thuê tài chính**17.1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	31/12/2021	Tăng	Giảm	01/01/2021
Vay ngân hàng	367.976.925.700	524.539.505.438	589.821.104.856	433.258.525.118
NH Công thương-Đô Thành	101.270.937.428	151.668.614.548	201.607.500.617	151.209.823.497
NH Xăng dầu Petrolimex	57.476.523.533	57.476.523.533	52.069.621.186	52.069.621.186
NH Đầu tư và PT Hà tây	209.229.464.739	315.394.367.357	336.143.983.053	229.979.080.435
Vay nợ DH đến hạn trả	60.779.653.677	70.146.160.700	36.494.489.230	27.127.982.207
NH Công thương-Đô Thành	6.442.703.200	6.442.703.200	12.296.649.000	12.296.649.000
NH Tiên Phong-Thành Đô	302.725.500	302.725.500	605.601.207	605.601.207
NH Xăng dầu Petrolimex	46.034.224.977	55.400.732.000	17.592.239.023	8.225.732.000
NH Đầu tư và PT Hà tây	8.000.000.000	8.000.000.000	6.000.000.000	6.000.000.000
	428.756.579.377	594.685.666.138	626.315.594.086	460.386.507.325

	31/12/2021	01/01/2021
Số có khả năng trả nợ	428.756.579.377	460.386.507.325

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021**17.2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	31/12/2021	Tăng	Giảm	01/01/2021
Vay ngân hàng				
NH Công thương-Đô Thành	7.679.254.200	-	12.296.649.000	19.975.903.200
NH Tiên Phong-Thành Đô	302.725.500	-	605.601.207	908.326.707
NH Xăng dầu Petrolimex	227.215.755.833	17.433.280.000	17.592.239.023	227.374.714.856
NH Đầu tư Hà Tây	11.849.780.000	-	6.000.000.000	17.849.780.000
	247.047.515.533	17.433.280.000	36.494.489.230	266.108.724.763
Trong đó:				
Vay dài hạn đến hạn trả	60.779.653.677			27.127.982.207
Vay và nợ thuê TC DH	186.267.861.856			238.980.742.556
			31/12/2021	01/01/2021
Số có khả năng trả nợ			186.267.861.856	238.980.742.556

Thông tin liên quan đến các khoản vay dài hạn tại 31/12/2021**NH Công thương-Đô Thành:**

Hợp đồng tín dụng số 01/2017HĐCVDADT/NHCT322-SĐ10 ngày 13/04/2017. Mục đích vay đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công. Thời hạn vay 60 tháng. Hạn mức vay 35,731 tỷ đồng. Lãi suất thả nổi.

Hợp đồng tín dụng số 02/2017HĐCVDADT/NHCT322-SĐ10 ngày 28/08/2017. Mục đích vay đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công. Thời hạn vay 66 tháng. Hạn mức vay 82,824 tỷ đồng. Lãi suất thả nổi.

NH Tiên Phong-Thành Đô

Hợp đồng tín dụng số 282-01.16/HĐTD/TDO ngày 28/01/2016. Mục đích vay đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công. Thời hạn vay 60 tháng. Hạn mức vay 6,160 tỷ đồng. Lãi suất thả nổi.

NH Xăng dầu Petrolimex

Hợp đồng tín dụng số 106.0316/2020/HĐTD-PN/PGBHN ngày 16/04/2020. Mục đích vay đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công. Thời hạn vay 60 tháng. Hạn mức vay 75 tỷ đồng. Lãi suất thả nổi.

NH Đầu tư và PT Việt Nam - CN Hà Tây

Hợp đồng tín dụng số 01/2019/177784/HĐTD ngày 27/09/2019. Mục đích vay đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công. Thời hạn vay 60 tháng. Hạn mức vay 34,896 tỷ đồng. Lãi suất thả nổi.

18. Vốn chủ sở hữu**18.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST thuế chưa PP	Cộng
Số dư 01/01/2020	427.323.110.000	50.066.521.921	288.736.947.097	48.486.601.829	814.613.180.847
Lãi trong kỳ				6.318.388.360	6.318.388.360
Giảm khác			(13.900.000)		(13.900.000)
Phân phối lợi nhuận				(20.216.524.400)	(20.216.524.400)
Số dư 31/12/2020	427.323.110.000	50.066.521.921	288.723.047.097	34.588.465.789	800.701.144.807

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Số dư 01/01/2021	427.323.110.000	50.066.521.921	288.723.047.097	34.588.465.789	800.701.144.807
Lãi trong kỳ				1.331.290.876	1.331.290.876
Giảm khác			(250.000)	-	(250.000)
Phân phối lợi nhuận				(3.000.000.000)	(3.000.000.000)
Số dư 31/12/2021	427.323.110.000	50.066.521.921	288.722.797.097	32.919.756.665	799.032.185.683

18.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	31/12/2021		01/01/2021	
	Tỷ lệ (%)	Giá trị	Tỷ lệ (%)	Giá trị
Tổng công ty Sông Đà	62,27	266.074.070.000	62,27	266.074.070.000
Cổ đông khác	37,73	161.249.040.000	37,73	161.249.040.000
Cộng	100,00	427.323.110.000	100,00	427.323.110.000

18.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm 2021	Năm 2020
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	427.323.110.000	427.323.110.000
Vốn góp cuối kỳ	427.323.110.000	427.323.110.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	Năm 2021	Năm 2020
Phân phối lợi nhuận năm trước, trong đó:	3.000.000.000	20.216.524.400
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	3.000.000.000	3.000.000.000
Trả cổ tức	-	17.092.924.400
Thù lao HĐQT, BKS không điều hành	-	123.600.000

18.4. Cổ phiếu	31/12/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	42.732.311	42.732.311
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
Cổ phiếu phổ thông	42.732.311	42.732.311
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	42.732.311	42.732.311
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000

18.5. Các quỹ của doanh nghiệp	31/12/2021	01/01/2021
Quỹ đầu tư phát triển	288.722.797.097	288.723.047.097

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Đơn vị tính: VND	
	Năm 2021	Năm 2020
Doanh thu cung cấp dịch vụ xây lắp	977.533.150.349	874.633.075.120
Doanh thu sản phẩm cơ khí	3.795.662.280	5.781.732.472
Doanh thu khác	29.415.618.794	3.690.965.520
	1.010.744.431.423	884.105.773.112

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Trong đó, doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	23.773.122.705	3.876.574.613
BĐH DA TĐ Huội Quảng	2.993.817.328	37.095.870.507
Công ty TNHH điện Xekaman 3	195.163.004.952	5.982.589.440
Công ty CP Sông Đà 5	515.179.753.919	540.950.916.533
	737.109.698.904	587.905.951.093
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm 2021	Năm 2020
Giảm giá hàng bán	5.507.230.994	7.508.018.157
	5.507.230.994	7.508.018.157
3. Giá vốn hàng bán	Năm 2021	Năm 2020
Giá vốn của dịch vụ xây lắp	845.188.325.939	717.938.076.288
Giá vốn sản phẩm cơ khí	2.961.449.154	4.754.613.777
Giá vốn khác	28.641.778.551	3.429.409.554
	876.791.553.644	726.122.099.619
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2021	Năm 2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	165.542.626	31.243.012
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	974.160.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	19.894.635	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	6.800.465
	185.437.261	1.012.203.477
5. Chi phí tài chính	Năm 2021	Năm 2020
Lãi tiền vay	52.286.929.789	58.302.729.368
Dự phòng tổn thất đầu tư	7.411.118.128	-
Chi phí tài chính khác	2.188.899.238	16.481.650
	61.886.947.155	58.319.211.018
6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2021	Năm 2020
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	38.919.854.907	43.266.011.768
Chi phí vật liệu	881.114.109	1.021.340.389
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	1.095.944.504	1.008.783.648
Chi phí khấu hao TSCĐ	495.800.063	479.628.860
Các khoản khác	11.742.960.352	26.865.104.871
Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(6.000.000.000)	(7.931.449.068)
	47.135.673.935	64.709.420.468

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

7. Thu nhập khác	Năm 2021	Năm 2020
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.027.490.909	513.636.364
Các khoản khác	419.563.283	1.351.009.689
	1.447.054.192	1.864.646.053
8. Chi phí khác	Năm 2021	Năm 2020
Các khoản bị phạt	- 2.282.853.430	1.052.915.839
Thuế TNDN nộp bên Lào của công trình Nam Emoun	10.421.458.708	-
Chi phí khác	-	2.715.631.699
	12.704.312.138	3.768.547.538
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2021	Năm 2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	442.067.531.112	395.800.154.912
Chi phí nhân công	120.736.161.313	116.123.783.012
Chi phí khấu hao tài sản cố định và máy thi công	77.518.613.391	70.471.466.719
Chi phí dịch vụ mua ngoài	144.348.786.830	131.226.169.845
Chi phí khác bằng tiền	30.358.323.306	27.598.475.733
	815.029.415.952	741.220.050.220
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2021	Năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	8.351.205.010	26.555.325.842
Các khoản điều chỉnh tăng	26.748.365.659	41.361.569.414
Khoản chi không hợp lệ	2.282.853.430	1.052.915.839
Chi phí lãi vay vượt quy định	24.465.512.229	40.308.653.575
Các khoản điều chỉnh giảm ()	-	(974.160.000)
Thu nhập chịu thuế TNDN	35.099.570.669	66.942.735.256
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	7.019.914.134	13.388.547.051
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	8.454.502.817
Khấu trừ thuế TNDN nộp nước ngoài	-	(1.606.112.386)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.019.914.134	20.236.937.482

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

Đơn vị tính: VND

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

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021**2. Thông tin về các bên liên quan****2.1. Danh sách các bên liên quan**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CPTĐ Nậm He	Công ty con
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	Công ty con
Công ty CP Sông Đà 5	Chung Công ty mẹ
Công ty TNHH điện Xekaman 3	Bên liên quan Cty mẹ
BĐH DA thủy điện Huội Quảng	ĐVTT của Cty mẹ

2.2. Trong kỳ Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau

<u>Nội dung/Bên liên quan</u>	<u>Năm 2021</u>	<u>Năm 2020</u>
Doanh thu bán hàng, cung cấp DV	737.109.698.904	587.905.951.093
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	23.773.122.705	3.876.574.613
BĐH DA TĐ Huội Quảng	2.993.817.328	37.095.870.507
Công ty TNHH điện Xekaman 3	195.163.004.952	5.982.589.440
Công ty CP Sông Đà 5	515.179.753.919	540.950.916.533
Mua hàng, dịch vụ	68.033.419.734	41.076.810.460
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	66.943.001.362	40.948.388.379
Tổng Công ty Sông Đà	1.090.418.372	128.422.081

2.3. Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán được trình bày tại Thuyết minh V.

2.4. Giao dịch với các bên liên quan khác như sau

<u>Thu nhập của Ban Giám đốc và HĐQT</u>	<u>Năm 2021</u>	<u>Năm 2020</u>
Thu nhập của HĐQT	858.000.000	1.104.000.000
Ông Trần Tuấn Linh	540.000.000	540.000.000
Ông Trần Văn Tấn	36.000.000	60.000.000
Ông Đỗ Đức Mạnh	36.000.000	60.000.000
Ông Lục Đức Tiến	18.000.000	60.000.000
Ông Bùi Xuân Thi	192.000.000	384.000.000
Ông Phạm Hoàng Phương	18.000.000	-
Ông Phạm Văn Tăng	18.000.000	-
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	2.352.000.000	2.352.000.000
Ông Trần Văn Tấn	468.000.000	468.000.000
Ông Lục Đức Tiến	384.000.000	384.000.000
Ông Nguyễn Thế Bảo	384.000.000	384.000.000
Ông Trần Đình Tú	384.000.000	384.000.000
Ông Phạm Hoàng Phương	384.000.000	384.000.000
Ông Nguyễn Trung Kiên	348.000.000	348.000.000
Thu nhập của Ban Kiểm soát	462.000.000	624.000.000
Bà Phạm Thị Thanh Loan	156.000.000	312.000.000
Bà Lê Thị Mai Hường	30.000.000	36.000.000
Ông Nguyễn Văn Thanh	264.000.000	276.000.000
Bà Vũ Thị Tố Nga	12.000.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021**3. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

Báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo khu vực địa lý.

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo khu vực địa lý

								Năm 2021
	Hà Nội	Phú Yên	Lào Cai	Kon Tum	Yên Bái	Đã Nẵng	Loại trừ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	904.128.532.032	325.684.019.684	130.014.627.369	73.403.358.718	142.974.745	503.112.991.301	(931.249.303.420)	1.005.237.200.429
Khấu hao và chi phí phân bổ	909.717.563.013	293.630.630.282	157.261.899.904	76.347.189.643	7.734.039.964	483.443.976.033	(931.249.303.420)	996.885.995.419
Lợi nhuận từ hoạt động KD	(5.589.030.981)	32.053.389.402	(27.247.272.535)	(2.943.830.925)	(7.591.065.219)	19.669.015.268	-	8.351.205.010

								31/12/2021
	Hà Nội	Phú Yên	Lào Cai	Kon Tum	Yên Bái	Đã Nẵng	Loại trừ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Tài sản bộ phận	1.994.067.733.712	593.645.332.072	133.550.292.047	507.894.197.829	218.379.385.903	287.086.490.298	(1.754.091.818.581)	1.980.531.613.280
Đầu tư vào công ty con	118.357.932.374							118.357.932.374
Tổng tài sản	2.112.425.666.086	593.645.332.072	133.550.292.047	507.894.197.829	218.379.385.903	287.086.490.298	(1.754.091.818.581)	2.098.889.545.654
Nợ phải trả của các bộ phận	1.318.613.250.196	561.591.942.670	160.797.564.582	510.838.028.754	225.970.451.122	267.417.475.030	(1.745.371.352.383)	1.299.857.359.971
Nợ phải trả không phân bổ								-
Tổng nợ phải trả	1.318.613.250.196	561.591.942.670	160.797.564.582	510.838.028.754	225.970.451.122	267.417.475.030	(1.745.371.352.383)	1.299.857.359.971

								Năm 2020
	Hà Nội	Phú Yên	Lào Cai	Kon Tum	Yên Bái	Đã Nẵng	Loại trừ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	814.892.593.564	269.642.238.124	158.625.726.650	57.273.081.626		403.912.484.267	(827.748.369.276)	876.597.754.955
Khấu hao và chi phí phân bổ	812.052.789.446	249.385.361.459	162.187.006.083	86.361.886.539	8.876.525.829	358.927.229.033	(827.748.369.276)	850.042.429.113
Lợi nhuận từ hoạt động KD	2.839.804.118	20.256.876.665	(3.561.279.433)	(29.088.804.913)	(8.876.525.829)	44.985.255.234	-	26.555.325.842

								31/12/2020
	Hà Nội	Phú Yên	Lào Cai	Kon Tum	Yên Bái	Đã Nẵng	Loại trừ	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Tài sản bộ phận	2.150.105.773.517	601.898.329.511	205.186.419.053	493.059.328.319	225.788.346.431	379.232.442.666	(1.915.566.385.705)	2.139.704.253.792
Đầu tư vào công ty con	118.357.932.374							118.357.932.374
Tổng tài sản	2.268.463.705.891	601.898.329.511	205.186.419.053	493.059.328.319	225.788.346.431	379.232.442.666	(1.915.566.385.705)	2.258.062.186.166
Nợ phải trả của các bộ phận	1.476.514.704.469	581.641.452.846	208.747.698.486	522.148.133.232	234.664.872.260	334.247.187.432	(1.900.603.007.366)	1.457.361.041.359
Nợ phải trả không phân bổ								-
Tổng nợ phải trả	1.476.514.704.469	581.641.452.846	208.747.698.486	522.148.133.232	234.664.872.260	334.247.187.432	(1.900.603.007.366)	1.457.361.041.359

4. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán.

Căn cứ theo hướng dẫn tại Nghị định số 132/2020/NĐ-CP ngày 05/11/2020 của Chính phủ về việc quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết, căn cứ kết quả thanh tra thuế ngày 28/12/2021 của Cục thuế thành phố Hà Nội. Công ty điều chỉnh hồi tố một số chỉ tiêu liên quan đến chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp nộp bổ sung.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng,
phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Do loại chi phí lãi vay của các năm 2019, 2020 theo Nghị định số 132/2020/NĐ-CP, tổng số thuế TNDN phải nộp bổ sung là 14.447.610.304 đồng, trong đó do Công ty đã xác định và hạch toán phải nộp tương ứng lần lượt là 5.914.775.258 đồng và 7.289.486.894 đồng, thuế TNDN theo kết luận của cơ quan thuế phải nộp bổ sung là 1.243.348.152 đồng (năm 2018 là 21.558.430 đồng, năm 2019 là 449.545.901 đồng, năm 2020 là 772.243.821 đồng).

Khoản mục	Mã số	Số đã trình bày	Điều chỉnh hồi tố	Trình bày lại
Bảng cân đối kế toán				
Thuế và các khoản phải nộp NN	313	19.002.148.944	14.447.610.304	33.449.759.248
LN sau thuế chưa phân phối	421	49.036.076.093	(14.447.610.304)	34.588.465.789
Báo cáo kết quả kinh doanh				
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	12.175.206.767	8.061.730.715	20.236.937.482

5. Những thông tin khác

Công nợ và chi phí sản xuất dở dang tồn tại từ những năm trước, đến 31/12/2021 đang chờ được giải quyết.

Tại thời điểm 31/12/2021, Công nợ phải thu Ban điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 3 (đơn vị trực thuộc Tổng Công ty Sông Đà) là 181.298.300.671 đồng (01/01/2021: 188.552.542.943 đồng) theo Hợp đồng 19/2006/HĐ-SĐ10 ký giữa Tổng Công ty Sông Đà và Công ty cổ phần Sông Đà 10 về việc thi công xây dựng các hạng mục công việc tại Công trình Thủy điện Xekaman 3 và các Phụ lục hợp đồng sửa đổi bổ sung kèm theo. Theo điều khoản thanh toán trong hợp đồng, Tổng Công ty Sông Đà sẽ thanh toán cho Công ty ngay khi được Chủ đầu tư (Công ty TNHH Điện Xekaman 3) thanh toán. Phương thức và tỷ lệ thanh toán sẽ được thực hiện theo như quy định trong Hợp đồng ký giữa Tổng Công ty Sông Đà và Chủ đầu tư và các quy định khác liên quan của Tổng Công ty Sông Đà.

Và theo điều khoản thanh toán giữa Tổng Công ty Sông Đà và Chủ đầu tư, Chủ đầu tư sẽ thanh toán cho Tổng Công ty Sông Đà 97% giá trị theo khối lượng hoàn thành được nghiệm thu khi nhận được bộ hồ sơ thanh toán, giữ lại 3% phần bảo hành công trình. Phần 3% bảo hành công trình sẽ được thanh toán sau khi nhà thầu nhận được Giấy nghiệm thu cuối cùng và biên bản xác nhận do chủ đầu tư cấp là đã hoàn thành nghĩa vụ bảo hành).

Tại thời điểm 31/12/2021, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Công trình Thủy điện Xekaman 3 là 11.827.337.000 đồng. Đây là chi phí sản xuất dở dang của một số hạng mục chưa được nghiệm thu hoặc đang chờ bù giá từ phía Ban điều hành và Chủ đầu tư.

Năm 2013, Công trình Thủy điện Xekaman 3 đã hoàn thành và đi vào phát điện. Cho đến nay, Chủ đầu tư chưa thanh toán đủ và đúng hạn các khoản nợ cho Tổng Công ty Sông Đà và theo đó Tổng Công ty chưa thanh toán lại cho Công ty, đồng thời các hạng mục hoàn thành cũng chưa được nghiệm thu thanh toán và đang chờ bù giá từ chủ đầu tư. Theo đó, khoản nợ phải thu khách hàng và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang này chỉ được thu hồi, quyết toán khi Chủ đầu tư thanh toán cho Tổng Công ty Sông Đà.

Người lập biểu



Lê Thị Thanh Nhung

Kế toán trưởng



Nguyễn Trung Kiên

Hà Nội, ngày 28 tháng 03 năm 2022

Tổng Giám đốc



Trần Văn Tấn