

Số: 106 /SDCC -TCKT
(V/v: Công bố báo cáo Tài chính
Hợp nhất Quý 1 năm 2021)

Hà Nội, ngày 19 tháng 4 năm 2021

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán nhà nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tên công ty: Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà**
- Mã chứng khoán: SDC
- Trụ sở chính: Nhà G9 – Số 495 – Đường Nguyễn Trãi – Phường Thanh Xuân – Quận Thanh Xuân – Thành phố Hà Nội.
- Điện thoại : 0243.8542209 Fax: 0243.8545855
- Người công bố thông tin: Đinh Văn Duẩn
- Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 /2021 của Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà lập ngày /04/2021 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh báo cáo tài chính.

- Giải trình biến động kết quả SXKD quý 1/2021 so với quý 1/2020:


Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 1/2021 giảm 52 triệu đồng tương ứng giảm 13% so với quý 1/2020, nguyên nhân chủ yếu do doanh thu quý 1/2021 giảm 2,49 tỷ đồng tương ứng giảm 21% so với quý 1/2020. Mặc dù Công ty đã tiết giảm tối đa các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi vay và chi phí trực tiếp nhưng vẫn không bù đắp được sự sụt giảm doanh thu.

Với các nguyên nhân trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế hợp nhất tại báo cáo Quý 1/2021 của Công ty giảm 52 triệu đồng tương ứng giảm 13% so với cùng kỳ năm 2020

- Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.sdcc.com.vn

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

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC**

Nơi nhận: 

- Như trên (theo k/g);
- Lưu TCKT, TCHC.



Đinh Văn Duẩn

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		72,278,330,615	75,720,759,020
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,227,089,603	3,299,747,381
1. Tiền	111	VI.1	2,527,089,603	2,599,747,381
2. Các khoản tương đương tiền	112		700,000,000	700,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4,360,000,000	4,360,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,360,000,000	4,360,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41,926,672,104	46,550,826,729
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	50,800,166,732	56,288,559,141
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		509,486,077	129,960,435
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	7,034,044,240	7,034,044,240
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	7,345,938,845	7,297,606,043
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(23,762,963,790)	(24,199,343,130)
IV. Hàng tồn kho	140		22,135,724,827	20,900,579,500
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	22,135,724,827	20,900,579,500
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		628,844,081	609,605,410
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	213,732,527	194,269,698
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		415,111,554	415,335,712
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19,958,998,319	20,144,327,830
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		12,593,666,573	12,355,346,668
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	12,513,666,573	12,275,346,668
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	80,000,000	80,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		5,736,434,532	5,987,985,186
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	5,736,434,532	5,987,985,186
- Nguyên giá	222		23,369,435,775	23,369,435,775
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17,633,001,243)	(17,381,450,589)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	-	
- Nguyên giá	228		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	-	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	792,112,200	792,112,200
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	

3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		3,900,000,000	3,900,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3,107,887,800)	(3,107,887,800)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		836,785,014	1,008,883,776
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	836,785,014	1,008,883,776
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		92,237,328,934	95,865,086,850

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		38,991,851,794	42,958,720,383
I. Nợ ngắn hạn	310		33,942,247,787	37,909,116,376
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	2,181,902,941	2,455,969,574
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,441,466,122	8,989,491,204
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	573,033,282	581,202,763
4. Phải trả người lao động	314		2,983,953,367	4,939,242,074
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	-	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	10,734,687,376	11,567,618,109
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	6,920,530,432	8,123,918,385
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,106,674,267	1,251,674,267
II. Nợ dài hạn	330		5,049,604,007	5,049,604,007
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	3,948,497,584	3,948,497,584
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	300,000,000	300,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	171,000,000	171,000,000
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		630,106,423	630,106,423
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		53,245,477,140	52,906,366,467
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	53,245,477,140	52,906,366,467
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		26,097,100,000	26,097,100,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		26,097,100,000	26,097,100,000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8,502,618,712	8,502,618,712
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(620,000)	(620,000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13,487,458,313	13,487,458,313
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,926,390,446	4,587,400,732
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4,587,400,732	4,587,400,732
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		338,989,714	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		232,529,669	232,408,710
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		92,237,328,934	95,865,086,850

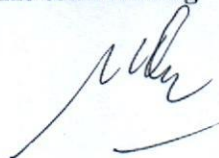
Lập, ngày 19 tháng 4 năm 2021
Tổng Giám đốc

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết



Dinh Văn Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I năm 2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	KỲ 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	1	VII.1	9,474,689,134	11,968,547,195	9,474,689,134	11,968,547,195
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		9,474,689,134	11,968,547,195	9,474,689,134	11,968,547,195
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	7,404,855,009	9,152,096,918	7,404,855,009	9,152,096,918
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		2,069,834,125	2,816,450,277	2,069,834,125	2,816,450,277
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	65,917,224	678,276	65,917,224	678,276
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	128,889,043	249,923,292	128,889,043	249,923,292
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		128,889,043	249,923,292	128,889,043	249,923,292
8. Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	17,233,415	18,270,172	17,233,415	18,270,172
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	1,587,849,575	2,063,136,103	1,587,849,575	2,063,136,103
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		401,779,316	485,798,986	401,779,316	485,798,986
12. Thu nhập khác	31	VII.6	22,000,000	7,674,237	22,000,000	7,674,237
13. Chi phí khác	32	VII.7	5,000	3,606,113	5,000	3,606,113
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		21,995,000	4,068,124	21,995,000	4,068,124
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		423,774,316	489,867,110	423,774,316	489,867,110
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.1 0	84,663,643	98,428,236	84,663,643	98,428,236
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		339,110,673	391,438,874	339,110,673	391,438,874
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		338,989,714	391,271,256	338,989,714	391,271,256
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		120,959	167,618	120,959	167,618
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		130	150	130	150
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lập, ngày 19 tháng 04 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Phạm Minh Thuận

Lê Minh Quyết

Dinh Văn Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2021 đến 31/03/2021

Đơn vị : VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	423,774,316	489,867,110
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	251,550,654	306,122,444
Các khoản dự phòng	03	(436,379,340)	(40,418,000)
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(65,917,224)	(678,276)
Chi phí lãi vay	06	128,889,043	249,923,292
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	301,917,449	1,004,816,570
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	4,822,438,218	1,309,693,369
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1,235,145,327)	2,066,846,440
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(2,622,987,841)	(4,295,112,968)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	152,635,933	10,620,399
Tiền lãi vay đã trả	14	(128,889,043)	(249,923,292)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(80,156,438)	(261,255,383)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(145,000,000)	(130,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,064,812,951	(544,314,865)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	65,917,224	678,276
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	65,917,224	678,276
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32	-	-
1. Tiền thu từ đi vay	33	3,530,138,834	3,008,960,193
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(4,733,526,787)	(2,321,063,671)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1,203,387,953)	687,896,522
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(72,657,778)	144,259,933
Tiền đầu kỳ	60	3,299,747,381	2,799,275,038
Tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	3,227,089,603	2,943,534,971

Hà Nội, ngày 19 tháng 04 năm 2021

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Minh Thuận

Dinh Văn Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý I năm 2021

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh : Dịch vụ
3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn thiết kế các công trình xây dựng
- Khảo sát địa hình, địa chất các công trình xây dựng.
- Thí nghiệm để xác định các chỉ tiêu cơ lý của đất, nền móng và vật liệu xây dựng

4. Cấu trúc doanh nghiệp

- Tổng số công ty con : 01 công ty
- + Số lượng các công ty con được hợp nhất : 01
- Danh sách công ty con được hợp nhất : Công ty CP PT Đô thị & Nông thôn Sông Đà
- + Địa chỉ : Thôn Lai Xá – xã Thanh Thủy – huyện Thanh Hà – tỉnh Hải Dương
- + Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ : 73,48%
- + Quyền biểu quyết của Công ty mẹ : 73,48%

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

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính 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 sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (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 Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

Các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

1. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ 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

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1/2021

chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm trước. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

2. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho đến ngày kết thúc năm tài chính. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính giữa niên độ.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu 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 phải 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.

3. Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận

4. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết : được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 1/2021

doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ 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, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) dự phòng giảm giá. Giá gốc bao gồm giá 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.

8. Nguyên tắc ghi nhận & các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá, trong quá trình sử dụng TSCĐ được hạch toán theo ba tiêu thức nguyên giá, hao mòn và giá trị còn lại. Nguyên giá của tài sản được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lỗ lãi nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-25
Máy móc và thiết bị	5-10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-5

- Tài sản vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của công ty bao gồm :

Phần mềm kế toán : Giá mua của phần mềm máy tính mà không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư XDCB, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ vốn hóa vào TSCĐ đang được đầu tư và nâng cấp đó.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào thặng dư vốn cổ phần.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

Doanh thu cung cấp dịch vụ :

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp

đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã thống nhất với khách hàng.

13. Nguyên tắc & phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	203,354,873	446,849,049
Tiền gửi ngân hàng	2,323,734,730	2,152,898,332
Các khoản tương đương tiền	700,000,000	700,000,000
Cộng	3,227,089,603	3,299,747,381

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư tài chính ngắn hạn	4,360,000,000		4,360,000,000	4,360,000,000	0	4,360,000,000
Tiền gửi trên 3 tháng	4,360,000,000		4,360,000,000	4,360,000,000		4,360,000,000
Đầu tư tài chính dài hạn	3,900,000,000	-3,107,807,800	792,192,200	3,900,000,000	-3,107,807,800	792,192,200
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	3,900,000,000	-3,107,807,800	792,192,200	3,900,000,000	-3,107,807,800	792,192,200
Công ty CP Cao su Phú Riềng	2,400,000,000	-2,400,000,000		2,400,000,000	-2,400,000,000	
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	1,500,000,000	(707,807,800)	792,192,200	1,500,000,000	-707,807,800	792,192,200
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0	0
Cộng	8,260,000,000	-3,107,807,800	5,152,192,200	8,260,000,000	-3,107,807,800	5,152,192,200

- Công ty đang nắm giữ 183.700 cổ phần tương ứng 73,48% vốn điều lệ của Công ty CP Phát triển đô thị và nông thôn Sông Đà

- Công ty đang nắm giữ 240,034 cổ phần chiếm 2,4% VDL của CP Đầu tư và TM Sông Đà

- Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Cao su Phú Riềng - Karatine là khoản đầu tư ủy thác qua Tổng công ty Sông Đà

3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	50,800,166,732	56,288,559,141
- Phải thu khách hàng dài hạn	12,513,666,573	12,275,346,668
Cộng	63,313,833,305	68,563,905,809

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	7,345,938,845	3,908,773,954	7,297,606,043	3,908,773,954
- Tạm ứng	1,241,479,543		902,818,235	
- Phải thu người lao động	80,675,580		85,318,520	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	107,405,469		450,107,128	
- Cổ tức, LN được chia	120,017,150		120,017,150	
- Các khoản phải thu khác	5,796,361,103	3,908,773,954	5,739,345,010	3,908,773,954
Dài hạn	80,000,000		80,000,000	0
- Các khoản ký cược, ký quỹ	80,000,000		80,000,000	
Cộng	7,425,938,845	3,908,773,954	7,377,606,043	3,908,773,954

6. Nợ xấu

Số cuối quý	Số đầu năm
-------------	------------

	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- BDH thủy điện Xekaman 3	4,305,328,507	580,090,082	4,305,328,507	580,090,082
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	11,728,061,769	3,708,747,979	11,728,061,769	3,708,747,979
Đối tượng khác	54,706,381,874	42,687,970,299	59,908,121,576	47,453,330,661
Cộng	70,739,772,150	46,976,808,360	75,941,511,852	51,742,168,722

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	16,476,002		13,541,912	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	22,119,248,825		20,887,037,588	
- Thành phẩm	0		0	
Cộng	22,135,724,827		20,900,579,500	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số Đầu năm
- Đầu tư chuyển đổi nguồn nước	0	0
Cộng	0	0

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8,567,444,595	9,093,751,888	5,489,313,492	218,925,800	23,369,435,775
- Mua trong kỳ		0	0		0
- Tặng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán		0	0		0
Số cuối quý	8,567,444,595	9,093,751,888	5,489,313,492	218,925,800	23,369,435,775
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	6,888,260,669	6,057,673,032	4,216,591,088	218,925,800	17,381,450,589
- Khấu hao trong kỳ	20,989,799	146,743,090	83,817,765		251,550,654
- Thanh lý nhượng bán		0	0		0
Số cuối quý	6,909,250,468	6,204,416,122	4,300,408,853	218,925,800	17,633,001,243
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1,847,102,331	2,631,942,475	1,347,077,980	0	5,987,985,186
Tại ngày cuối quý	1,658,194,127	2,889,335,766	1,188,904,639	0	5,736,434,532

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 1.188.904.639 đ

13. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	213,732,527	194,269,698
- Công cụ dụng cụ	80,023,418	42,836,363
- Các khoản chi phí khác	133,709,109	151,433,335
Dài hạn	836,785,014	1,008,883,776
- Chi phí sửa chữa	738,973,364	571,446,037
- Công cụ dụng cụ	97,811,650	437,437,739
Cộng	1,050,517,541	1,203,153,474

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	6,724,530,432	6,724,530,432	3,530,138,834	4,663,526,787	7,857,918,385	7,857,918,385
NH TMCP Công thương Thanh Xuân	1,892,521,956	1,892,521,956	0	4,663,526,787	6,556,048,743	6,556,048,743
NH NN & PTNT Láng Hạ	4,832,008,476	4,832,008,476	3,530,138,834	0	1,301,869,642	1,301,869,642
b) Dài hạn	337,000,000	337,000,000	0	70,000,000	407,000,000	407,000,000
NH NN & PTNT Láng Hạ	337,000,000	337,000,000	0	70,000,000	407,000,000	407,000,000
Cộng	7,061,530,432	7,061,530,432	3,530,138,834	4,733,526,787	8,264,918,385	8,264,918,385
* Vay và nợ thuê tài chính dài hạn bao gồm	337,000,000	337,000,000	0	70,000,000	407,000,000	407,000,000
+ Vay dài hạn:	171,000,000	171,000,000			171,000,000	171,000,000
+ Chuyển sang vay ngắn hạn	166,000,000	166,000,000		70,000,000	236,000,000	236,000,000

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	2,181,902,941	2,181,902,941	2,455,969,574	2,455,969,574
Phải trả người bán dài hạn	3,948,497,584	3,948,497,584	3,948,497,584	3,948,497,584
Cộng	6,130,400,525	6,130,400,525	6,404,467,158	6,404,467,158

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Được khấu trừ/điều chỉnh khác	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Phải nộp	581,202,763	835,170,377	0	843,339,858	573,033,282
Thuế GTGT hàng bán nội địa	501,001,823	604,311,858		651,321,824	453,991,857
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	80,156,438	84,663,643		80,156,438	84,663,643
Thuế TNCN	44,502	140,194,876		105,861,596	34,377,782
Thuế đất	0	0		0	0
Thuế khác	0	6,000,000		6,000,000	0
Cộng	581,202,763	835,170,377	0	843,339,858	573,033,282

18. Chi phí phải trả

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	0	0
- Thù lao Hội đồng quản trị	0	
- Chi phí kiểm toán BCTC	0	
- Chi phí phải trả khác	0	
Dài hạn	0	0
Cộng	0	0

19. Phải trả khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	10,734,687,376	11,567,618,109

- Kinh phí công đoàn	525,962,508	523,521,086
- Bảo hiểm xã hội	0	
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
- Các khoản phải nộp, phải trả khác	10,208,724,868	11,044,097,023
b) Dài hạn	300,000,000	300,000,000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	300,000,000	300,000,000
Cộng	11,034,687,376	11,867,618,109

23. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	5,200,831,273	53,287,388,298
- Lãi trong năm trước					1,348,921,615	1,348,921,615
- Trích lập các quỹ					(1,304,824,000)	(1,304,824,000)
- Chia cổ tức					(657,528,156)	(657,528,156)
- Tặng khác						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,587,400,732	52,673,957,757
Số dư đầu năm	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,587,400,732	52,673,957,757
- Lãi trong kỳ					338,989,714	338,989,714
- Tặng khác					0	0
- Chia cổ tức					0	0
- Trích lập các quỹ					0	0
Số dư cuối kỳ	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,926,390,446	53,012,947,471

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ	13,311,000,000	13,311,000,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	12,786,100,000	12,786,100,000
Cộng	26,097,100,000	26,097,100,000

d) Cổ phiếu

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2,609,710	2,609,710
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2,609,710	2,609,710
+ Cổ phiếu phổ thông	2,609,710	2,609,710
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	62	62
+ Cổ phiếu phổ thông	62	62
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2,609,648	2,609,648
+ Cổ phiếu phổ thông	2,609,648	2,609,648
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đ/ 1 cổ phiếu

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển;	13,487,458,313	13,487,458,313

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	9,474,689,134	11,968,547,195
Cộng	9,474,689,134	11,968,547,195

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Giảm giá hàng bán	0	0
Cộng	0	0

3. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	7,404,855,009	9,152,096,918
Cộng	7,404,855,009	9,152,096,918

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi Ngân hàng, lãi cho vay	65,917,224	677,476
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	0
Cộng	65,917,224	678,276

5. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	128,889,043	249,923,292
- Chi phí tài chính khác	0	0
Cộng	128,889,043	249,923,292

6. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Thu nhập từ thanh lý nhượng bán TSCĐ, CCDC	0	0
- Các khoản thu nhập khác	22,000,000	7,674,237
Cộng	22,000,000	7,674,237

7. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Các khoản chậm nộp, truy thu thuế	0	3,606,113
- Chi phí khác	5,000	0
Cộng	5,000	3,606,113

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN
- + Chi phí cho nhân viên
- + Chi phí dự phòng
- Các chi phí bằng tiền khác

Cộng

b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng
- + Chi phí cho nhân viên
- Các chi phí bằng tiền khác

Cộng

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

- Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- Chi phí nhân công trực tiếp;
- Chi phí máy
- Chi phí sản xuất chung;
- Chi phí bán hàng
- Chi phí quản lý doanh nghiệp

Cộng

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

IX. Những thông tin khác

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
781,068,029	1,351,095,957
1,217,447,369	1,391,513,957
-436,379,340	-40,418,000
806,781,546	712,040,146
1,587,849,575	2,063,136,103

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
16,313,115	18,270,172
16,313,115	15,447,961
920,300	2,822,211
17,233,415	18,270,172

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
1,356,491,865	717,105,201
5,367,419,343	4,531,240,425
342,602,147	319,173,292
1,570,552,891	1,513,084,669
17,233,415	18,270,172
1,587,849,575	2,063,136,103
10,242,149,236	9,162,009,862

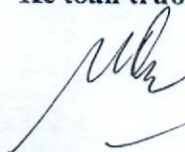
Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
84,663,643	98,428,236
0	
84,663,643	98,428,236

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
3,530,138,834	3,008,960,193
4,733,526,787	2,321,063,671

Người lập biểu



Kế toán trưởng



Ngày 19 tháng 04 năm 2021

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn