

Số: 15 /SDCC-TCKT

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2022

V/v: Công bố báo cáo tài chính
Hợp nhất Quý 4/2021

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

1. Tên công ty: Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà
2. Mã chứng khoán: SDC
3. Trụ sở chính: Nhà G9 – Số 495 – Đường Nguyễn Trãi – Phường Thanh Xuân – Quận Thanh Xuân – Thành phố Hà Nội.
4. Điện thoại : 043.8542209 Fax: 043.8545855
5. Người công bố thông tin: Đinh Văn Duẩn
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính Hợp nhất quý 4/2021 của Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà lập ngày /01/2022 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.

7. Giải trình biến động kết quả SXKD Quý 4/2021 so với Quý 4/2020:

+ Doanh thu quý 4/2021 tương đương quý 4/2020 nhưng giá vốn giảm 1,4 tỷ đồng do quý 4/2021 doanh thu của Công ty mẹ phần thiết kế có biên lợi nhuận cao hơn chiếm tỷ trọng lớn hơn quý 4/2020.

+ Doanh thu tài chính quý 4/2021 tăng 1,5 tỷ đồng so với quý 4/2020 do Quý 4/2021 Công ty thực hiện thoái 1 phần khoản đầu tư tài chính đem lại doanh thu 1 tỷ đồng và Công ty hạch toán phần lãi cho vay với Công ty CP điện Việt Lào.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp quý 4/2021 tăng 2,22 tỷ đồng chủ yếu do Công ty mẹ thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi một số khoản công nợ quá hạn thanh toán 1,8 tỷ đồng.

Với các nguyên nhân chủ yếu trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế tại báo cáo Quý 4/2021 của Công ty trên Báo cáo tài chính hợp nhất tăng 880 triệu đồng tương ứng tăng 377% 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.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Tổng giám đốc;
- Website Công ty;
- Lưu: TCNS.



Đinh Văn Duẩn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		67,883,840,852	75,720,759,020
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		3,784,932,363	3,299,747,381
1. Tiền	111	VI.1	3,084,932,363	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		4,100,000,000	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		4,100,000,000	4,360,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		42,244,224,893	46,550,826,729
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	52,332,335,506	56,288,559,141
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		214,960,435	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	8,034,075,019	7,297,606,043
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(25,371,190,307)	(24,199,343,130)
IV. Hàng tồn kho	140		16,981,261,910	20,900,579,500
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	16,981,261,910	20,900,579,500
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		773,421,686	609,605,410
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	354,512,994	194,269,698
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		418,908,692	415,335,712
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		20,456,389,950	20,144,327,830
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14,081,905,466	12,355,346,668
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	14,061,905,466	12,275,346,668
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	20,000,000	80,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		5,327,798,288	5,987,985,186
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	5,327,798,288	5,987,985,186
- Nguyên giá	222		22,983,937,538	23,369,435,775
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17,656,139,250)	(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	550,134,564	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		2,950,134,564	3,900,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,400,000,000)	(3,107,887,800)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		496,551,632	1,008,883,776
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	496,551,632	1,008,883,776
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		88,340,230,802	95,865,086,850

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		34,898,050,581	42,958,720,383
I. Nợ ngắn hạn	310		30,280,251,749	37,909,116,376
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	1,327,894,019	2,455,969,574
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8,427,719,642	8,989,491,204
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	1,421,964,159	581,202,763
4. Phải trả người lao động	314		6,797,817,767	4,939,242,074
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	86,818,182	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	8,924,928,129	11,567,618,109
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	2,083,907,584	8,123,918,385
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,209,202,267	1,251,674,267
II. Nợ dài hạn	330		4,617,798,832	5,049,604,007
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	3,580,692,409	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	107,000,000	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		53,442,180,221	52,906,366,467
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	53,442,180,221	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		5,121,701,398	4,587,400,732
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,725,048,732	4,587,400,732
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,396,652,666	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		233,921,798	232,408,710
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		88,340,230,802	95,865,086,850

Người lập biểu

Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng

Lê Minh Quyết

Lập, ngày 19 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2021 đến 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/12/2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2,790,284,407	1,565,077,718
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	991,095,989	1,086,134,881
Các khoản dự phòng	03	459,767,007	67,923,575
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(1,989,616,873)	(763,643,629)
Chi phí lãi vay	06	387,221,430	866,142,760
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2,638,751,960	2,821,635,305
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2,134,145,964	10,203,346,428
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	3,919,317,590	2,272,860,024
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(680,576,738)	(9,191,813,297)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	352,088,848	865,749,423
Tiền lãi vay đã trả	14	(387,221,430)	(866,142,760)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(320,904,916)	(406,255,383)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(600,000,000)	(542,490,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	7,055,601,278	5,156,889,740
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	(330,909,091)	(232,000,000)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	5,542,727
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(1,000,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	260,000,000	-
5. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	242,801,596	228,490,805
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2,143,242,505	(997,966,468)
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	32	-	-
1. Tiền thu từ đi vay	33	9,081,443,425	13,586,849,323
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(15,185,454,226)	(15,943,516,010)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2,609,648,000)	(1,304,824,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(8,713,658,801)	(3,661,490,687)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	485,184,982	497,432,585
Tiền đầu kỳ	60	3,299,747,381	2,799,275,038
Tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	3,784,932,363	3,296,707,623

NGƯỜI LẬP

Phạm Minh Thuận

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 19 tháng 01 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dinh Văn Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý IV 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

15/11/21
TY
V
V
A
1/1

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 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 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 XD CB, 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 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	106,122,441	446,849,049
Tiền gửi ngân hàng	2,978,809,922	2,152,898,332
Các khoản tương đương tiền	700,000,000	700,000,000
Cộng	3,784,932,363	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	4,100,000,000		4,100,000,000	4,360,000,000	0	4,360,000,000
Tiền gửi trên 3 tháng	4,100,000,000		4,100,000,000	4,360,000,000		4,360,000,000
Đầu tư tài chính dài hạn	2,950,134,564	-2,400,000,000	550,134,564	3,900,000,000	-3,107,807,800	792,192,200
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2,950,134,564	-2,400,000,000	550,134,564	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	550,134,564		550,134,564	1,500,000,000	-707,807,800	792,192,200
Cộng	7,050,134,564	-2,400,000,000	4,650,134,564	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 88,034 cổ phần chiếm 0,88% 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	52,332,335,506	56,288,559,141
- Phải thu khách hàng dài hạn	14,061,905,466	12,275,346,668
Cộng	66,394,240,972	68,563,905,809

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	8,034,075,019	4,711,094,625	7,297,606,043	3,908,773,954
- Tạm ứng	1,412,610,593		902,818,235	
- Phải thu người lao động	303,318,785		85,318,520	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	54,102,652		450,107,128	
- Cổ tức, LN được chia	120,017,150		120,017,150	
- Các khoản phải thu khác	6,144,025,839	4,711,094,625	5,739,345,010	3,908,773,954
Dài hạn	20,000,000		80,000,000	0
- Các khoản ký cược, ký quỹ	20,000,000		80,000,000	
Cộng	8,054,075,019	4,711,094,625	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

100
ÔN
CƠ
TU
N

- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	12,530,382,440	8,821,634,461	11,728,061,769	8,019,313,790
Đối tượng khác	57,612,605,044	39,675,401,141	59,908,121,576	43,142,764,850
Cộng	74,448,315,991	49,077,125,684	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	11,519,638		13,541,912	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	16,949,430,946		20,887,037,588	
- Thành phẩm	0		0	
Cộng	16,981,261,910		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		330,909,091	0		330,909,091
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán		716,407,328	0		716,407,328
Số cuối quý	8,567,444,595	8,708,253,651	5,489,313,492	218,925,800	22,983,937,538
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	83,959,196	571,865,733	335,271,060		991,095,989
- Thanh lý nhượng bán		716,407,328	0		716,407,328
Số cuối quý	6,972,219,865	5,913,131,437	4,551,862,148	218,925,800	17,656,139,250
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	1,595,224,730	2,795,122,214	937,451,344	0	5,327,798,288

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay : 937.451.344 đ

13. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	354,512,994	194,269,698
- Công cụ dụng cụ	226,493,763	42,836,363
- Các khoản chi phí khác	128,019,231	151,433,335
Dài hạn	496,551,632	1,008,883,776
- Chi phí sửa chữa	344,554,270	571,446,037
- Công cụ dụng cụ	151,997,362	437,437,739
Cộng	851,064,626	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	1,994,907,584	1,994,907,584	9,081,443,425	14,944,454,226	7,857,918,385	7,857,918,385
NH TMCP Công thương Thanh Xuân	0	0	0	6,556,048,743	6,556,048,743	6,556,048,743
NH NN & PTNT Láng Hạ	1,994,907,584	1,994,907,584	9,081,443,425	8,388,405,483	1,301,869,642	1,301,869,642
b) Dài hạn	166,000,000	166,000,000	0	241,000,000	407,000,000	407,000,000
NH NN & PTNT Láng Hạ	166,000,000	166,000,000	0	241,000,000	407,000,000	407,000,000
Cộng	2,160,907,584	2,160,907,584	9,081,443,425	15,185,454,226	8,264,918,385	8,264,918,385

* Vay và nợ thuê tài chính dài hạn bao gồm	166,000,000	166,000,000	0	70,000,000	407,000,000	407,000,000
+ Vay dài hạn:	107,000,000	107,000,000			171,000,000	171,000,000
+ Chuyển sang vay ngắn hạn	59,000,000	59,000,000		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	1,327,894,019	1,327,894,019	2,455,969,574	2,455,969,574
Phải trả người bán dài hạn	3,580,692,409	3,580,692,409	3,948,497,584	3,948,497,584
Cộng	4,908,586,428	4,908,586,428	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	4,954,711,871	0	4,113,950,475	1,421,964,159
Thuế GTGT hàng bán nội địa	501,001,823	3,655,472,350		3,130,630,656	1,025,843,517
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	80,156,438	392,118,653		320,904,916	151,370,175
Thuế TNCN	44,502	505,906,505		261,200,540	244,750,467
Thuế đất	0	392,851,686		392,851,686	0
Thuế khác	0	8,362,677		8,362,677	0
Cộng	581,202,763	4,954,711,871	0	4,113,950,475	1,421,964,159

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	8,924,928,129	11,567,618,109
- Kinh phí công đoàn	582,592,053	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	8,342,336,076	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	9,224,928,129	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					(657,528,156)	(657,528,156)
- Chia cổ tức					(1,304,824,000)	(1,304,824,000)
- Tăng 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					2,396,652,666	2,396,652,666
- Tăng khác					0	0
- Chia cổ tức					(1,304,824,000)	(1,304,824,000)
- Trích lập các quỹ					(557,528,000)	(557,528,000)
Số dư cuối kỳ	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	5,121,701,398	53,208,258,423

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

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
48,353,509,619	53,230,869,468
48,353,509,619	53,230,869,468

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

- Giảm giá hàng bán
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
0	0
0	0

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn hàng hóa đã bán
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
37,768,039,899	42,559,899,741
37,768,039,899	42,559,899,741

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi Ngân hàng, lãi cho vay
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Doanh thu hoạt động tài chính khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
1,191,488,567	141,433,037
0	0
802,320,676	302,405,285
1,993,809,243	771,585,699

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn
- Chi phí tài chính khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
387,221,430	695,819,384
(707,887,800)	677,195,923
4,076,825	
-316,589,545	1,495,331,883

6. Thu nhập khác

- Thu nhập từ thanh lý nhượng bán TSCĐ, CCDC
- Các khoản thu nhập khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
9,171,028	5,542,727
42,667,861	18,827,905
51,838,889	29,149,318

7. Chi phí khác

- Các khoản chậm nộp, truy thu thuế
- Chi phí khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
2,076,195	3,606,113
29,305,594	1,277,104
31,381,789	6,031,217

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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối 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

Người lập biểu

Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng

Lê Minh Quyết

Năm nay	Năm trước
6,762,880,196	4,402,163,173
5,601,033,019	4,603,130,466
1,161,847,177	-200,967,293
3,277,591,351	1,948,892,045
10,050,471,547	8,331,618,061

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay	Năm trước
72,301,384	50,918,039
72,301,384	50,918,039
3,268,270	3,940,251
75,569,654	73,645,865

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay	Năm trước
4,101,234,511	3,866,520,139
23,942,422,798	18,451,153,885
1,394,766,324	2,280,026,047
4,412,320,950	6,365,164,630
75,569,654	54,858,290
10,040,471,547	6,351,055,218
43,966,785,784	37,368,778,209

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay	Năm trước
392,118,653	224,605,167
0	0
392,118,653	224,605,167

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ

Năm nay	Năm trước
9,081,443,425	13,586,849,323
9,081,443,425	13,586,849,323
15,185,454,226	15,943,516,010
15,185,454,226	15,943,516,010

Ngày 19 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn