

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ
YÊN NGHĨA - HÀ ĐÔNG - HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV NĂM 2021

Hà Nội, năm 2021

MỤC LỤC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán quý IV năm 2021- tại ngày 30 tháng 09 năm 2021	1-4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ lũy kế 12 tháng của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	6
4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	7-35



CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ : Yên nghĩa - Hà Đông - Hà Nội

Tel: Fax:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		152,570,376,083	143,196,614,564
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V1	10,718,575,780	7,170,386,997
1. Tiền	111		8,718,575,780	4,670,386,997
2. Các khoản tương đương tiền	112		2,000,000,000	2,500,000,000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16,097,758,955	6,275,190,300
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V2	6,097,758,955	438,278,610
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V3	-	(163,088,310)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10,000,000,000	6,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		81,602,282,841	100,576,359,140
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V4	97,239,716,016	113,349,910,583
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		36,372,500	2,325,495,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V5	6,290,380,547	5,452,583,285
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(21,964,186,222)	(20,551,629,728)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		42,308,848,219	27,996,431,372
1. Hàng tồn kho	141	V6	42,308,848,219	27,996,431,372
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,842,910,288	1,178,246,755
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		122,849,023	213,542,307
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1,720,061,265	964,704,448
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V7		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V8		
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		23,048,647,623	30,393,046,678

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V9		
II. Tài sản cố định	220	V10	6,333,949,090	18,377,367,890
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6,333,949,090	9,704,045,827
- Nguyên giá	222		50,244,648,871	61,265,783,995
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(43,910,699,781)	(51,561,738,168)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	8,673,322,063
- Nguyên giá	228		-	8,673,322,063
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V11	-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V12	12,308,622,778	8,172,482,992
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		14,850,000,000	9,900,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,775,000,000	2,775,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(5,316,377,222)	(4,502,517,008)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V13	4,406,075,755	3,843,195,796
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		4,406,075,755	3,843,195,796
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		175,619,023,706	173,589,661,242
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		33,960,863,028	31,004,897,838
I. Nợ ngắn hạn	310		33,960,863,028	31,004,897,838
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V14	27,350,516,573	22,782,744,204
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2,888,868,290	194,861,000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		641,224,581	1,758,469,438
4. Phải trả người lao động	314		2,005,018,959	2,308,416,625
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V15		6,698,299
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V16	61,847,872	23,921,162
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V17		3,929,348,975
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1,013,386,753	438,135
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V18	141,658,160,678	142,584,763,404
I. Vốn chủ sở hữu	410		141,658,160,678	142,584,763,404
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80,457,440,000	80,457,440,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80,457,440,000	80,457,440,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		42,261,553,850	42,261,553,850
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(308,195,830)	(308,195,830)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		11,381,893,567	11,381,893,567
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		7,865,469,091	8,792,071,817
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,319,372,799	8,792,071,817
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,546,096,292	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		175,619,023,706	173,589,661,242

Lập biểu



Kế toán trưởng


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Hồng Minh

Hà Nội ngày 20... tháng 01... năm 2022

Tổng Giám đốc




TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Trọng Trãi

CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ : Yên nghĩa - Hà Đông - Hà Nội

Tel: Fax:

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ IV

Của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý IV năm nay	Quý IV năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.1	63,377,010,351	62,156,595,970	236,522,186,184	230,221,117,295
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		11,940,000	3,820,000	55,110,000	54,135,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		63,365,070,351	62,152,775,970	236,467,076,184	230,166,982,295
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.2	58,608,893,390	55,326,319,080	214,602,114,543	201,788,241,638
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		4,756,176,961	6,826,456,890	21,864,961,641	28,378,740,657
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.3	867,917,188	63,372,409	1,825,098,611	890,928,940
7. Chi phí tài chính	22	V1.4	(208,482,071)	240,419,225	1,112,258,813	1,592,330,183
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		63,850,338	62,142,452	322,209,606	488,620,646
8. Chi phí bán hàng	25	V1.5	1,125,877,538	1,004,536,182	3,874,821,804	3,851,238,631
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V1.6	3,970,196,017	6,896,006,910	11,354,232,627	13,985,352,405
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		736,502,665	(1,251,133,018)	7,348,747,008	9,840,748,378
12. Thu nhập khác	31	V1.7	333,825,386	2,345,454	1,035,077,124	101,238,057
13. Chi phí khác	32	V1.8	12,000,000	580,361,931	48,000,000	616,361,931
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		321,825,386	(578,016,477)	987,077,124	(515,123,874)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		1,058,328,051	(1,829,149,495)	8,335,824,132	9,325,624,504
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		327,896,277	(192,437,515)	1,789,727,840	2,042,551,513
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		730,431,774	(1,636,711,980)	6,546,096,292	7,283,072,991
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		91.05	(204.03)	816.01	907.88
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71				-	-

Lập biểu

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
Nguyễn Hồng Minh

Hà Nội ngày 30 tháng 01 năm 2022

Tổng Giám đốc



Nguyễn Trọng Tuấn
TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ : Yên nghĩa - Hà Đông - Hà Nội

Tel: Fax:

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Lũy kế từ 01 tháng 01 đến 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		267,283,130,675	245,619,004,646
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(203,891,385,217)	(191,559,558,547)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(22,834,318,156)	(22,910,649,409)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(328,838,128)	(441,027,071)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		946,851,861	1,377,863,413
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(15,984,077,240)	(11,161,404,577)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		25,191,363,795	20,924,228,455
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		(3,061,267,267)	(2,145,564,201)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10,000,000,000)	(1,800,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		6,000,000,000	1,800,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		534,516,621	422,631,799
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6,526,750,646)	(1,722,932,402)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu, tiền bán chứng khoán kinh doanh	31		2,059,304,700	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(7,557,318,755)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		75,185,368,415	59,748,586,775
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(78,703,576,326)	(70,464,473,769)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(6,100,202,400)	(6,097,643,200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(15,116,424,366)	(16,813,530,194)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		3,548,188,783	2,387,765,859
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		7,170,386,997	4,782,621,138
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		10,718,575,780	7,170,386,997

Lập biểu

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG
6
Nguyễn Hồng Minh

Hà Nội ngày ... tháng ... năm 2022

Tổng Giám đốc



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Trọng Trãi

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại Sông Đà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp, kinh doanh vật tư, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất công nghiệp : Sản xuất kinh doanh bao bì; Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bìa; Kinh doanh vật tư.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Công ty liên kết

Công ty chỉ đầu tư vào 01 công ty liên kết là Công ty Cổ phần Công nghiệp Sông Đà có trụ sở chính tại Cụm công nghiệp Đông Phong, xã Đông Quan, huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết là sản xuất sợi, vải dệt thoi và các sản phẩm từ nhựa. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, vốn góp đã thực góp của Công ty tại công ty liên kết là 14,850,000,000 VND, tương đương 49.5% vốn điều lệ, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích là 49.5%.

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

Các số liệu của kỳ này năm nay so sánh được với số liệu tương ứng của cùng kỳ năm trước.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 173 lao động đang làm việc (số đầu năm là 174 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 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) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính kỳ này.

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 Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính kỳ này.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam Chi nhánh Thành An (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam Chi nhánh Thành An (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

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

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

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tặng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định như sau:

- Đối với cổ phiếu của công ty niêm yết, giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán tại ngày trao đổi. Trường hợp tại ngày trao đổi thị trường chứng khoán không giao dịch thì giá trị hợp lý của cổ phiếu là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày trao đổi.
- Đối với cổ phiếu đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCOM): giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất trước thời điểm kết thúc kỳ kế toán do Sở Giao dịch chứng khoán công bố.
- Trường hợp cổ phiếu đã niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc cổ phiếu của công ty cổ phần đã đăng ký giao dịch trên thị trường Upcom không có giao dịch trong vòng 30 ngày trước ngày trích lập dự phòng, cổ phiếu đã niêm yết bị hủy niêm yết, bị đình chỉ giao dịch, bị ngừng giao dịch: việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của công ty được đầu tư mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các chủ sở hữu và vốn chủ sở hữu tại ngày kết thúc năm tài chính nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ Công ty so với tổng số vốn điều lệ thực góp.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị đó.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: là chi phí sản xuất kinh doanh tập hợp theo từng công đoạn hoàn thành. Chi phí sản phẩm dở dang được tính theo chi phí nguyên vật liệu chính trực tiếp, chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính trực tiếp.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí thuê văn phòng

Chi phí thuê văn phòng tại tầng dịch vụ của dự án Tòa nhà T2-Dự án Thăng Long Victorya, chi phí được phân bổ theo thời gian thuê thực tế phù hợp với thời gian Nhà nước cấp quyền cho thuê đất của dự án.

8. Tài sản cố định

8a. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao 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 – 30
Máy móc và thiết bị	3 – 6
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5
Thiết bị, dụng cụ quản lý	2 - 5

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

8b. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền sử dụng đất không thời hạn nhận chuyển nhượng hợp pháp.

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 và 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 khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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 cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

14. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là khoản giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh giảm giá hàng bán thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ này.
- Nếu khoản giảm giá phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau.

15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

16. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập 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 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.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**V. 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 kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	991,861,482	254,601,765
Tiền gửi ngân hàng	7,726,714,298	4,415,785,232
Các khoản tương đương tiền	2,000,000,000	2,500,000,000
<i>Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i>	<i>2,000,000,000</i>	<i>2,500,000,000</i>
Cộng	10,718,575,780	7,170,386,997

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh và đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Chứng khoán kinh doanh

Chi tiết các mã chứng khoán kinh doanh của Công ty tại ngày 30/9/2021 như sau:

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu						
Công ty CP cung ứng và DV kỹ thuật hàng hải (mã: MAC)				438,278,610	275,190,300	(163,088,310)
Mã VPI-Công ty CP đầu tư Văn Phú invest	15,447,250	27,450,000				
Mã MIG-Tổng công ty CP BH quân đội	625,374,750	918,225,000				
Mã EVF-Công ty tài chính CP điện lực	1,510,448,940	2,492,256,000				
Mã SCR-Công ty cổ phần Địa ốc Sài Gòn	1,647,490,845	2,397,605,000				
Thương Tín Mã C4G - Công ty CP tập đoàn CIENCO4	270,270,000	474,000,000				

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Mã HHV- Công ty CP đầu tư hạ tầng giao thông Đèo cả	1,556,085,000	1,864,170,000				
Mã CKG- Công ty CP tập đoàn tư vấn đầu tư xây dựng Kiên Giang	472,642,170	676,940,000				
Cộng	6,097,758,955	8,850,646,000	-	438,278,610	275,190,300	(163,088,310)

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Số đầu kỳ	139,098,510	196,883,610
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng	(139,098,510)	(33,795,300)
Số cuối kỳ	-	163,088,310

2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn từ 6 đến 12 tháng	10,000,000,000	6,000,000,000
Số cuối kỳ	10,000,000,000	6,000,000,000

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty liên kết	14,850,000,000	(2,541,377,222)	9,900,000,000	(1,727,517,008)
Công ty CP công nghiệp Sông Đà (i)	14,850,000,000	(2,541,377,222)	9,900,000,000	(1,727,517,008)
Đầu tư vào đơn vị khác	2,775,000,000	(2,775,000,000)	2,775,000,000	(2,775,000,000)
Công ty CP đầu tư và xây dựng số 45 (ii)	2,775,000,000	(2,775,000,000)	2,775,000,000	(2,775,000,000)
Cộng	17,625,000,000	(5,316,377,222)	12,675,000,000	(4,502,517,008)

- (i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1001114139 ngày 24 tháng 5 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp đăng ký thay đổi lần thứ 3, ngày 12 tháng 11 năm 2021 vốn điều lệ của Công ty CP công nghiệp Sông Đà tăng từ 20.000.000.000 đồng lên 30.000.000.000 đồng, Quý 4/2021 vốn góp của Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Công nghiệp Sông Đà tăng

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

4.950,000,000 đồng. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã góp 14.850,000,000 đồng, tương đương 49.5% vốn điều lệ Công ty Cổ phần Công nghiệp Sông Đà. Công ty cổ phần công nghiệp Sông Đà có kết quả sản xuất kinh doanh lũy kế đến cuối kỳ báo cáo bị lỗ. Công ty đã trích lập dự phòng giảm giá khoản vốn đầu tư này theo tỷ lệ vốn thực góp trên số lỗ lũy kế thời điểm cuối kỳ báo cáo.

- (ii) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 45 với số lượng cổ phiếu sở hữu là 125,000 cổ phiếu, tương đương 2,775,000,000 VND. Công ty đang tiến hành trích lập dự phòng toàn bộ khoản đầu tư này theo số liệu báo cáo tài chính năm 2012 do không thu thập được báo cáo tài chính các năm sau.

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư chưa có giá niêm yết.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Số đầu kỳ	5,508,949,170	4,293,375,767
Trích lập dự phòng bổ sung		209,141,241
Hoàn nhập dự phòng	(192,571,948)	
Số cuối kỳ	<u>5,316,377,222</u>	<u>4,502,517,008</u>

Giao dịch với công ty liên kết

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty liên kết (Công ty cổ phần công nghiệp Sông Đà) như sau:

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Các giao dịch với Công ty cổ phần công nghiệp Sông Đà		
Chi phí thuê bên liên kết gia công vải dệt	1,916,994,294	587,007,000
Doanh thu bán hạt nhựa, hạt màu, máy kéo sợi cho bên liên kết	1,075,009,091	5,567,321,812
Doanh thu cho bên liên kết thuê máy móc thiết bị	162,000,000	111,000,000
Bù trừ công nợ	6,520,694,747	645,707,700
Thu tiền bán hạt nhựa, hạt màu	3,250,000,000	5,330,000,000

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	-	6,475,414,112
Công ty CP Công nghiệp Sông Đà		6,475,414,112
Phải thu của người mua khác	97,239,716,016	106,874,496,471
Công ty cổ phần đầu tư thương mại HP	14,893,873,314	15,855,163,807

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty TNHH Dương Hồng	9,348,581,129	9,588,581,129
Công ty CP xi măng Thăng Long	10,654,320,000	10,101,531,500
Công ty CP thương mại Phương Minh	14,400,115,000	17,301,814,000
Công ty CP Hà Phương	14,220,449,000	12,972,981,000
Các khách hàng khác	33,722,377,573	41,054,425,035
Cộng	97,239,716,016	113,349,910,583

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>		
Ngân hàng BIDV-CN Đông Hà Nội		2,140,000,000
Công ty cổ phần đầu tư thương mại HP		
Các khách hàng khác	36,372,500	185,495,000
Cộng	36,372,500	2,325,495,000

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu khác</i>	<i>6,190,380,547</i>	<i>(4,192,264,001)</i>	<i>5,452,583,285</i>	<i>(4,792,264,000)</i>
Công ty CP thương mại và dịch vụ địa chất (*)	3,390,264,001	(3,390,264,001)	3,990,264,000	(3,990,264,000)
Phải thu Lê Trọng Phú - Công ty Huy Phát	700,000,000	(700,000,000)	700,000,000	(700,000,000)
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2,200,116,546	(102,000,000)	762,319,285	(102,000,000)
Cộng	6,290,380,547	(4,192,264,001)	5,452,583,285	(4,792,264,000)

(*) Là khoản Công ty Cổ phần công nghiệp thương mại Sông Đà (bên B) hợp tác đầu tư cùng với Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Địa chất (bên A) theo hợp đồng ký kết từ năm 2010, dự kiến đầu tư dự án tại nhà máy xử lý nước thải, khu công nghiệp Thạch Thất - Quốc Oai - Hà Nội. Tuy nhiên theo biên bản làm việc ngày 10 tháng 10 năm 2011 giữa hai bên thì bên B đề nghị bên A thanh toán trả lại bên B toàn bộ số tiền đã góp do dự án chậm tiến độ. Tính đến thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2021, Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Địa chất còn nợ 3,390,264,001 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
<i>Phải thu các tổ chức, cá nhân khác</i>				
Công ty cổ phần đầu tư thương mại HP	29,707,178,484	(21,964,186,222)	31,508,468,976	(20,551,629,728)
Công ty TNHH Dương Hồng	14,893,873,314	(7,150,881,052)	15,855,163,807	(4,898,324,559)
Công ty TNHH Dương Hồng	9,348,581,129	(9,348,581,129)	9,588,581,129	(9,588,581,129)
Công ty CP Sông Đà 3	1,272,460,040	(1,272,460,040)	1,272,460,040	(1,272,460,040)
Công ty CP thương mại và dịch vụ địa chất	3,390,264,001	(3,390,264,001)	3,990,264,000	(3,990,264,000)
Phải thu Lê Trọng Phú -Cty Huy Phát	700,000,000	(700,000,000)	700,000,000	(700,000,000)
Công ty CP khoáng sản Xuân Minh	102,000,000	(102,000,000)	102,000,000	(102,000,000)
Cộng	29,707,178,484	(21,964,186,222)	31,508,468,976	(20,551,629,728)

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Số đầu kỳ	20,998,434,590	16,373,305,169
Trích lập dự phòng bổ sung	1,245,751,631	4,898,324,559
Hoàn nhập dự phòng	(279,999,999)	(720,000,000)
Số cuối kỳ	21,964,186,222	20,551,629,728

7. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	2,758,716,073	-
Nguyên liệu, vật liệu	19,965,588,040	-	9,918,247,606	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7,077,725,856	-	12,119,746,277	-
Thành Phẩm (i)	7,414,373,208	-	3,199,721,416	-
Hàng hoá	7,851,161,115	-	-	-
Cộng	42,308,848,219	-	27,996,431,372	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí chờ kết chuyển	36,660,170	11,556,721
Chi phí công cụ dụng cụ	86,188,853	171,065,994
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	30,919,592
Cộng	122,849,023	213,542,307

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ đã xuất dùng	492,418,873	230,589,164
Chi phí sửa chữa tài sản	522,852,908	206,709,335
Chi phí thuê mặt bằng (*)	3,242,733,651	3,312,469,863
Các chi phí trả trước dài hạn khác	148,070,323	93,427,434
Cộng	4,406,075,755	3,843,195,796

(*) Công ty thuê diện tích mặt bằng ô TMDV11 và ô TMDV26 trong toà nhà T2 dự án Thăng Long Victorya của Công ty cổ phần đầu tư kinh doanh và phát triển hạ tầng KCN Phúc Hà theo hợp đồng số TMDV11/HĐMB-T2 và số TMDV26/HĐMB-T2 ký ngày 12/12/2018 để gán trừ thu hồi công nợ của Công ty cổ phần đầu tư thương mại HP, thời hạn thuê 49 năm theo thời hạn được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất của dự án.

9. Tài sản cố định**9a. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	11,160,927,032	45,733,326,183	4,068,429,190	303,101,590	61,265,783,995
Tăng trong kỳ		1,672,000,000			1,672,000,000
Giảm trong kỳ	(2,573,408,495)	(10,119,726,629)			(12,693,135,124)
Số cuối kỳ	8,587,518,537	37,285,599,554	4,068,429,190	303,101,590	50,244,648,871
Trong đó:					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	6,430,938,757	31,965,816,542	514,807,099	303,101,590	39,214,663,988
Chờ thanh lý					

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Giá trị hao mòn					
<i>Số đầu năm</i>	7,572,283,182	41,953,446,353	1,762,991,193	273,017,440	51,561,738,168
Tăng do khấu hao trong kỳ	189,455,073	1,611,881,253	618,027,939	30,084,150	2,449,448,415
Tăng, giảm do tăng giảm TSCĐ trong kỳ	(89,246,853)	(10,011,239,949)			(10,100,486,802)
<i>Số cuối kỳ</i>	<u>7,672,491,402</u>	<u>33,554,087,657</u>	<u>2,381,019,132</u>	<u>303,101,590</u>	<u>43,910,699,781</u>
Giá trị còn lại					
<i>Số đầu năm GTCL giảm do giảm TSCĐ</i>	3,588,643,850	3,779,879,830	2,305,437,997	30,084,150	9,704,045,827
<i>Số cuối kỳ</i>	<u>915,027,135</u>	<u>3,731,511,897</u>	<u>1,687,410,058</u>	-	<u>6,333,949,090</u>

Một số tài sản cố định hữu hình là nhà cửa vật kiến trúc gắn liền với đất thuộc dự án đầu tư di chuyển và nâng cao năng lực sản xuất vỏ bao xi măng có giá trị còn lại theo sổ sách đến cuối kỳ báo cáo là 915,027,135 VNĐ đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Thành An theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2015/HĐTC/CNHTY-STP ngày 21/01/2016 và các biên bản định giá lại kèm phụ lục hợp đồng thế chấp kèm theo

9a. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng 94,3 m2 đất ở đô thị	Cộng
Nguyên giá		
<i>Số đầu năm</i>	8,673,322,063	8,673,322,063
Tăng trong kỳ(*)		
Giảm trong kỳ	(8,673,322,063)	(8,673,322,063)
<i>Số cuối kỳ</i>	<u>-</u>	<u>-</u>
Giá trị hao mòn		
<i>Số đầu năm</i>		-
Tăng do khấu hao trong kỳ		-

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Quyền sử dụng 94,3 m2 đất ở đô thị					Cộng
Tăng, giảm do tăng giảm TSCĐ trong kỳ						-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại						
Số đầu năm						-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-	-

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Đầu tư mua sắm MMTB		1,856,000,000	(1,856,000,000)		-
Sửa chữa lớn		487,420,046	(487,420,046)		-
Cộng	-	2,343,420,046	(2,343,420,046)	-	-

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	537,998,976	-
Công ty CP đầu tư và Thương mại Vận tải Hà Nội	537,998,976	
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	26,812,517,597	22,782,744,204
Công ty CP TM & DV Lâm Anh	7,993,464,470	10,951,091,368
Công ty TNHH MTV TM Tuấn tài	9,262,974,210	6,362,577,100
Công ty TNHH MTV Marubeni Việt Nam	2,543,400,000	2,662,200,000
Công ty CP VICEM VLXD Đà Nẵng	3,465,487,025	
Các nhà cung cấp khác	3,547,191,892	2,806,875,736
Cộng	27,350,516,573	22,782,744,204

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	2,888,868,290	194,861,000
Nordic by bewi	2,672,352,790	
Các khách hàng khác	216,515,500	194,861,000
Cộng	2,888,868,290	194,861,000

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Phải nộp NS	Phải thu NS	Phải nộp NS	Đã nộp NS	Phải nộp NS	Phải thu NS
Thuế GTGT hàng bán nội địa						-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-		7,766,175,183	(7,766,175,183)		-
Thuế xuất nhập khẩu	-		8,892,999	(8,892,999)		
Thuế thu nhập doanh nghiệp		1,758,469,438	1,789,727,840	(2,906,972,697)		641,224,581
Thuế thu nhập cá nhân			379,351,619	(379,351,619)		-
Thuế nhà đất, Tiền thuê đất			171,072,465	(171,072,465)		-
Các loại thuế khác	-					-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		3,000,000	(3,000,000)		-
Cộng	-	1,758,469,438	10,118,220,106	(11,235,464,963)	-	641,224,581

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,058,328,051	(1,829,149,495)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	581,153,334	446,551,543
- Các khoản điều chỉnh tăng	581,153,334	45,670,815
Thù lao thành viên HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia điều hành sản xuất	12,000,000	12,000,000
Chi phí xử lý vi phạm về thuế		10,416,132
Chi phí phạt vi phạm hành chính về thuế, phạt khác		18,916,415

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư khoản mục tiền và phải thu có gốc ngoại tệ cuối kỳ	8,326,792	4,338,268
Chi phí lãi vay của Công ty Liên kết không đủ điều kiện được tính là chi phí hợp lý	560,826,542	400,880,728
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	1,639,481,385	(1,382,597,952)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	327,896,277	(276,519,590)
Điều chỉnh thuế tNDN phải nộp của Năm 2018,2019 theo BB kiểm tra thuế		84,082,075
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	327,896,277	(192,437,515)

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Tiền thuê đất, thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan		
Phải trả các tổ chức cá nhân khác	-	6,698,299
Chi phí phải trả ngắn hạn khác		6,698,299
Cộng	-	6,698,299

15. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan		
Phải trả các tổ chức cá nhân khác	61,847,872	23,921,162
Cổ tức phải trả cho cổ đông		
Kinh phí công đoàn		
Phải trả phải nộp khác	61,847,872	23,921,162
Cộng	61,847,872	23,921,162

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**16. Vay ngắn hạn**

Là khoản Công ty vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam chi nhánh Thành An theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2021/HĐCVHM/NHCT320-STP ngày 06 tháng 9 năm 2021 với mục đích Vay sử dụng để Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Hạn mức cho vay là 40,000,000,000 VNĐ

Khoản vay này được áp dụng biện pháp đảm bảo bổ sung là tiếp tục thế chấp các tài sản sau: Toàn bộ tài sản gắn liền với đất thuộc dự án đầu tư di chuyển và nâng cao năng lực sản xuất vỏ bao xi măng theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2015/HĐTC/CNHTY-STP ngày 21/01/2016 và các biên bản định giá lại kèm phụ lục hợp đồng thế chấp kèm theo

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong kỳ như sau:

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Số đầu kỳ	6,168,983,893	9,796,436,623
Số tiền vay phát sinh	16,627,769,989	7,031,045,210
Tăng do chênh lệch tỷ giá thực hiện		
Số tiền vay đã trả	(22,796,753,882)	(12,853,951,829)
Giảm do chênh lệch tỷ giá thực hiện		(44,181,029)
Số cuối kỳ	-	3,929,348,975

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Số đầu kỳ	1,013,386,753	438,135
Trích lập quỹ từ lợi nhuận ST		
Chi quỹ		
Số cuối kỳ	1,013,386,753	438,135

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	11,381,893,567	7,926,649,226	141,719,340,813
Chi trả cổ tức cho cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối					(6,417,650,400)	(6,417,650,400)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này					7,283,072,991	7,283,072,991
Số dư cuối cùng kỳ năm trước	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	11,381,893,567	8,792,071,817	142,584,763,404
Số dư đầu năm nay	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	11,381,893,567	8,792,071,817	142,584,763,404
Chi trả cổ tức cho cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối					(6,417,650,400)	(6,417,650,400)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối					(1,055,048,618)	(1,055,048,618)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này					6,546,096,292	6,546,096,292
Số dư cuối kỳ	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	11,381,893,567	7,865,469,091	141,658,160,678

18b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của các cổ đông	80,457,440,000	80,457,440,000
Thặng dư vốn cổ phần	42,261,553,850	42,261,553,850
Cổ phiếu quỹ	(308,195,830)	(308,195,830)
Cộng	122,410,798,020	122,410,798,020

18c. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	8,045,744	8,045,744
- Cổ phiếu phổ thông	8,045,744	8,045,744
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	23,681	23,681
- Cổ phiếu phổ thông		

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính cùng kỳ

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Số cuối kỳ 23,681	Số đầu năm 23,681
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,022,063	8,022,063
- Cổ phiếu phổ thông	8,022,063	8,022,063
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 VND.

18d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến 31/12/2020 chi trả cổ tức năm 2020 bằng tiền tỷ lệ 8% cho cổ đông hiện hữu theo nghị quyết số 127/NQ-HĐQT ngày 30/08/2021 và trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi =12% tổng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến 31/12/2020 theo nghị quyết số 133/NQ-HĐQT ngày 22/09/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP công nghiệp thương mại Sông Đà.

19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**Ngoại tệ các loại**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm 261.46 USD (số đầu năm là 278.93 USD).

VI. 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****1a. Tổng doanh thu**

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ	2,280,843,271	10,379,112,044
Doanh thu bán thành phẩm	61,096,167,080	51,777,483,926
Cộng	63,377,010,351	62,156,595,970

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên kết

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
<i>Công ty CP Công nghiệp Sông Đà</i>		
Doanh thu bán hạt nhựa, hạt màu	1,075,009,091	5,567,321,812
Doanh thu cho thuê máy móc thiết bị	162,000,000	111,000,000

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Hàng bán bị trả lại		
Giảm giá hàng bán	11,940,000	3,820,000
Cộng	11,940,000	3,820,000

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính cùng kỳ

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**3. Giá vốn hàng bán**

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	2,230,362,644	10,223,535,363
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	56,378,530,746	45,102,783,717
Cộng	58,608,893,390	55,326,319,080

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Lãi tiền cho vay, tiền gửi	28,358,585	21,600,070
Lãi chênh lệch tỷ giá	200,834,008	41,772,339
lãi về kinh doanh chứng khoán	638,724,595	
Cộng	867,917,188	63,372,409

5. Chi phí tài chính

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Chi phí lãi vay	63,850,338	62,142,452
Chi phí, lỗ về kinh doanh chứng khoán	824,571	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	58,513,478	2,930,832
Dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		209,141,241
Hoàn nhập dự phòng đầu tư khác	(192,571,948)	
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(139,098,510)	(33,795,300)
Cộng	(208,482,071)	240,419,225

6. Chi phí bán hàng

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Chi phí nhân viên		
Chi phí vận chuyển, dịch vụ và bằng tiền khác	1,125,877,538	1,004,536,182
Cộng	1,125,877,538	1,004,536,182

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Chi phí nhân viên quản lý	2,117,964,950	1,917,228,615
Chi phí vật liệu quản lý	96,501,686	63,822,232
Chi phí đồ dùng văn phòng	60,978,057	44,261,191
Chi phí khấu hao TSCĐ	102,868,881	114,840,774
Thuế, phí và lệ phí	86,464,644	166,277,393
Chi phí dự phòng	965,751,632	4,178,324,559
Chi phí dịch vụ mua ngoài	357,657,493	294,099,138
Chi phí bằng tiền khác	182,008,674	117,153,008
Cộng	3,970,196,017	6,896,006,910

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**8. Thu nhập khác**

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Thu bán phế liệu, thanh lý tài sản	332,345,386	2,345,454
Thu nhập khác	1,480,000	
Cộng	333,825,386	2,345,454

9. Chi phí khác

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
giá trị còn lại của TSCĐ bán thanh lý		523,000,080
Thù lao TV HĐQT không trực tiếp tham gia điều hành sản xuất	12,000,000	12,000,000
Các khoản nộp phạt hành chính, phạt chậm nộp		29,347,199
Chi khác		16,014,652
Cộng	12,000,000	580,361,931

10. Lãi trên cổ phiếu

	Quý 4 năm 2021	Quý 4 năm 2020
Lợi nhuận sau thuế	730,431,774	-1,636,711,980
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	730,431,774	-1,636,711,980
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	8,022,063	8,022,063
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	91.05	-204.03

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt**

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Trong kỳ Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

		Lương, phụ cấp	Thù lao HĐQT	Tổng thu nhập
Kỳ này				
Nguyễn Trọng San	Chủ tịch HĐQT	96,786,182		96,786,182
Nguyễn Trọng Trãi	Thành viên HĐQT/ Tổng giám đốc	94,157,527	12,000,000	106,157,527
Nguyễn Trọng Lợi	Thành viên HĐQT/ Phó Tổng giám đốc	94,365,927	12,000,000	106,365,927
Nguyễn Quang Thiều	Thành viên HĐQT	65,838,028	12,000,000	77,838,028
Phùng Thị Huyền	Thành viên HĐQT	0	12,000,000	12,000,000
Đỗ Văn Hách	Phó Tổng giám đốc	85,008,741		85,008,741
Nguyễn Hồng Minh	Kế toán trưởng	64,946,051		64,946,051
	Cộng	501,102,456	48,000,000	549,102,456
Kỳ trước				
Nguyễn Trọng San	Chủ tịch HĐQT	99,286,182		99,286,182
Nguyễn Trọng Trãi	Thành viên HĐQT/ Tổng giám đốc	98,835,636	12,000,000	110,835,636
Nguyễn Trọng Lợi	Thành viên HĐQT/ Phó Tổng giám đốc	82,448,068	12,000,000	94,448,068
Nguyễn Quang Thiều	Thành viên HĐQT	61,428,879	12,000,000	73,428,879
Phùng Thị Huyền	Thành viên HĐQT	500,000	12,000,000	12,500,000
Đỗ Văn Hách	Phó Tổng giám đốc	63,963,641		63,963,641
Nguyễn Hồng Minh	Kế toán trưởng	52,499,618		52,499,618
	Cộng	458,962,024	48,000,000	506,962,024

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác**

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty cổ phần công nghiệp Sông Đà	Công ty liên kết do Chủ tịch HĐQT Công ty giữ chức Chủ tịch HĐQT; Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc Công ty giữ chức vụ Giám đốc

Giao dịch với các bên liên quan khác

Giao dịch với công ty liên kết: Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty với các công ty liên kết được trình bày tại thuyết minh số V.2

2. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất: Chủ yếu là sản xuất bao bì xi măng các loại.
- Lĩnh vực kinh doanh: Chủ yếu là kinh doanh hạt nhựa các loại, xi măng.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực kinh doanh	Cộng
Quý 4 năm 2021			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	61,084,227,080	2,280,843,271	63,365,070,351
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	61,084,227,080	2,280,843,271	63,365,070,351
Kết quả kinh doanh theo bộ phận			4,756,176,961
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(5,096,073,555)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			(339,896,594)
Doanh thu hoạt động tài chính			867,917,188
Chi phí tài chính			208,482,071
Thu nhập khác			333,825,386
Chi phí khác			(12,000,000)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(327,896,277)

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<i>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</i>			730,431,774
<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>			79,400,000
<i>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</i>			683,044,291
Quý 4 năm 2020			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	51,773,663,926	10,379,112,044	62,152,775,970
<i>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>	<i>51,773,663,926</i>	<i>10,379,112,044</i>	<i>62,152,775,970</i>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận			6,826,456,890
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(7,900,543,092)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			(1,074,086,202)
Doanh thu hoạt động tài chính			63,372,409
Chi phí tài chính			(240,419,225)
Thu nhập khác			2,345,454
Chi phí khác			(580,361,931)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			192,437,515
<i>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</i>			<i>(1,636,711,980)</i>
<i>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</i>			<i>1,899,201,790</i>
<i>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</i>			<i>732,532,801</i>
Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:			
	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực kinh doanh	Cộng
Số cuối kỳ			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	112,055,240,746	7,742,992,262	119,798,233,008
Tài sản phân bổ cho bộ phận	16,094,975,263	600,857,922	16,695,833,185

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			39,124,957,513
Tổng tài sản			<u>175,619,023,706</u>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	30,239,384,863		30,239,384,863
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			<u>3,721,478,165</u>
Tổng nợ phải trả			<u>33,960,863,028</u>
Số đầu năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	117,571,530,977	25,443,744,936	143,015,275,913
Tài sản phân bổ cho bộ phận			-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			<u>30,574,385,329</u>
Tổng tài sản			<u>173,589,661,242</u>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	22,977,605,204		22,977,605,204
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			<u>8,027,292,634</u>
Tổng nợ phải trả			<u>31,004,897,838</u>

2b. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Công ty bao gồm cung cấp hàng hóa, thành phẩm cho các khách hàng trong nước và ngoài nước.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	<u>Quý 4 năm 2021</u>	<u>Quý 4 năm 2020</u>
Khu vực trong nước	46,549,789,144	55,770,018,640
Khu vực nước ngoài	<u>16,815,281,207</u>	<u>6,382,757,330</u>
Cộng	<u>63,365,070,351</u>	<u>62,152,775,970</u>

Các chi phí mua tài sản cố định, các tài sản dài hạn khác phát sinh tại khu vực trong nước.

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2022

Người lập biểu



Ngô Thị Pho

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Minh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Trọng Trãi