

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ-CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số 207 CT/TC-KT

(V/v: Ý kiến ngoại trừ báo cáo tài
chính 06 tháng đầu năm 2024)

Hà Nội, ngày 19 tháng 8 năm 2024

Kính gửi : Ủy ban chứng khoán nhà nước

Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

Công ty cổ phần Sông Đà 4 báo cáo giải trình về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính soát xét lập ngày 30/06/2024 của đơn vị như sau:

Đến ngày 30/06/2024, Công ty cổ phần Sông Đà 4 ghi nhận khoản phải thu Tổng công ty Sông Đà số tiền: 18.489.947.146 đồng. Đây là khoản lãi chậm thanh toán giá trị xây lắp hoàn thành công trình thủy điện XêKaman 1 do Tổng công ty Sông Đà (là Tổng thầu) mà Công ty cổ phần Sông Đà 4 là nhà thầu thi công.

Về khoản tiền lãi này Công ty CP Sông Đà 4 đã và đang tiếp tục làm việc với Tổng công ty Sông Đà - CTCP để được nhận nợ khoản lãi đơn vị đã ghi nhận, hạch toán.

Công nợ phải thu: 43.842.242.504, đồng và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang công trình Thủy điện Xekaman 1: 55.938.312.233 đồng.

Theo điều khoản thanh toán của Hợp đồng 08/2007/HĐ-SĐ về việc thi công một số hạng mục Công trình Thủy điện Xekaman 1 và các Phụ lục hợp đồng sửa đổi bổ sung kèm theo, Tổng Công ty Sông Đà (bên giao thầu) sẽ thanh toán trả Công ty CP Sông Đà 4(bên nhận thầu) ngay sau khi được Chủ đầu tư thanh toán.

Đối với giá trị dở dang nêu trên, Công ty CP Sông Đà 4 thu được từ Tổng thầu sau khi Tổng thầu quyết toán Hợp đồng với Chủ đầu tư, dự kiến công tác quyết toán hoàn thành cuối năm 2024.

Công ty Cổ phần Sông Đà 4 trân trọng báo cáo giải trình với Quý Sở.
Công ty cổ phần Sông Đà 4 trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu: TCKT, VT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Kiến Dũng

Mẫu số 01-B

CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 4

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 199 /TCKT

Hà Nội, ngày 19 tháng 8 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Sông Đà 4 thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) bán niên năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: SD4
- Địa chỉ: Tầng 3 - Tòa nhà TM - KĐT Văn Khê - P.La Khê – Hà Đông - HN
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02422253465
- Email: info@songda4.vn Website: www.songda4.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC bán niên năm 2024
 - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán bán niên năm 2024):

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán bán niên năm 2024):

Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có Không



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 20/8/2024 tại đường dẫn: <http://www.songda4.vn>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2024.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Không có
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (*căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất*); Không có
- Ngày hoàn thành giao dịch: Không có

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC.....
- Văn bản giải trình

Đại diện tổ chức

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBTT
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)

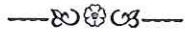
TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Liên Dũng



TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4



Số 198 CT/TC-KT

"V/v: Giải trình LN 06 tháng đầu năm
2024 giảm so với 06 tháng đầu năm
2023"

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



Hà Nội, ngày 19 tháng 8 năm 2024

Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 06 tháng đầu năm 2024 và 06 tháng đầu năm 2023 của Công ty Cổ phần Sông Đà 4

Công ty Cổ phần Sông Đà 4 giải trình lợi nhuận 06 tháng đầu năm 2024 giảm so với 06 tháng đầu năm 2023 như sau:

Chỉ tiêu	06 tháng đầu năm 2024	06 tháng đầu năm 2023	Tỷ lệ % (±)
1. Doanh thu thuần	67.142.843.552	121.991.253.017	-45%
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN	-31.532.919.029	-29.212.527.949	7,9%

- Doanh thu 06 tháng đầu năm 2024 giảm: 54.848.409.465, đồng so với 06 tháng đầu năm 2023;
- Lợi nhuận sau thuế 06 tháng đầu năm 2024 lỗ tăng so với 06 tháng đầu năm 2023 là: -2.320.391.080, đồng.
- Nguyên nhân: Sáu tháng đầu năm 2024 Công ty chỉ thi công công trình đã kí hợp đồng từ năm trước, Công ty chưa có Hợp đồng mới để bổ sung doanh thu cho năm 2024 dẫn đến Doanh thu đạt thấp.

Doanh thu đạt thấp do đó lãi gộp không bù đắp được chi phí tài chính, chi phí quản lý doanh nghiệp dẫn đến bị lỗ trong kì kế toán, số lỗ tăng cao hơn so với sáu tháng đầu năm 2023.

Công ty Cổ phần Sông Đà 4 trân trọng giải trình.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu: TCKT, VT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Liên Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ
ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
CHO KỲ KẾ TOÁN TỪ NGÀY 01/01/2024 ĐẾN NGÀY 30/06/2024



Tháng 8 năm 2024

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 6
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	7 - 8
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	9
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	11 - 43

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (sau đây được gọi là “Công ty”) đệ trình Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Văn Chiến	Chủ tịch
Ông Đoàn Hùng Trường	Thành viên
Ông Vũ Hải Phong	Thành viên
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Thành viên
Ông Vương Đắc Hùng	Thành viên

Ban Kiểm soát

Ông Phạm Văn Trọng	Trưởng Ban
Bà Vũ Thùy Chi	Thành viên
Ông Đỗ Đình Hoàn	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Nguyễn Tiến Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Tú Mậu	Phó Tổng Giám đốc

Phụ trách kế toán của Công ty là Ông Vương Đắc Hùng.

CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện nào sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu, cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh;

Số: 848/2024/UHY-BCSX

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Về Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Sông Đà 4
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
- Công ty Cổ phần Sông Đà 4

Chúng tôi đã tiến hành soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 15 tháng 8 năm 2024, từ trang 07 đến trang 43 kèm theo, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của kết luận ngoại trừ

Tại 30/06/2024, các khoản phải thu ngắn hạn khách hàng đã quá thời hạn thanh toán của Công ty là 181.492.191.370 đồng (dự phòng đã trích lập tương ứng là 3.823.554.600 đồng). Dựa trên các thông tin kế toán hiện có, kiểm toán viên không thể thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để đánh giá khả năng thu hồi của các khoản nợ nêu trên. Theo đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản mục "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" hay không cũng như không thể ước tính ảnh hưởng (nếu có) đến các khoản mục khác của Báo cáo tài chính.

Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán số dư nợ phải trả chưa có đối chiếu xác nhận tại ngày 30/06/2024 là 94.633.356.621 đồng. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục soát xét nhưng vẫn không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng đối với tính hiện hữu của khoản mục trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định ảnh hưởng của nó đến các khoản mục có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính của Công ty.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

Cơ sở của kết luận ngoại trừ

Khoản phải thu khác của Tổng Công ty Sông Đà tại ngày 30/06/2024 là 18.489.947.146 đồng (tại ngày 01/01/2024 là 18.489.947.146 đồng) là khoản tiền lãi do Tổng Công ty Sông Đà trả chậm tiền thi công Công ty trình Thủy điện Xekaman 1 do Công ty Cổ phần Sông Đà 4 làm nhà thầu thi công, Công ty Cổ phần Sông Đà 4 đã ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tương ứng với số tiền trên trong năm 2022. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ thủ tục soát xét nhưng vẫn không thể thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để đánh giá tính phù hợp của khoản ghi nhận nêu trên. Do đó chúng tôi không thể xác định được các ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đến các chỉ tiêu có liên quan được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này của Công ty.

Kết luận ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của kết luận ngoại trừ”, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sông Đà 4 tại ngày 30/06/2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến vấn đề trình bày tại Thuyết minh số 31.2 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ “Thông tin liên quan đến Công trình Thủy điện Xekaman 1”, tại ngày 30/06/2024, Nợ phải thu và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang liên quan đến Công trình Thủy điện Xekaman 1 hiện ghi nhận trên Báo cáo tài chính của Công ty lần lượt là 43.842.242.504 đồng và 55.938.312.233 đồng. Công trình Thủy điện Xekaman 1 đã hoàn thành và đi vào phát điện cuối năm 2016 nhưng cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính, các hạng mục dở dang nêu trên vẫn đang trong quá trình nghiệm thu, bù giá với nhà thầu chính là Tổng Công ty Sông Đà-CTCP.

Theo điều khoản thanh toán của Hợp đồng 08/2007/HĐ-SĐ về việc thi công một số hạng mục Công trình Thủy điện Xekaman 1 và các Phụ lục hợp đồng sửa đổi bổ sung kèm theo, Tổng Công ty Sông Đà (bên giao thầu) sẽ thanh toán cho Công ty (bên nhận thầu) ngay sau khi được Chủ đầu tư (Công ty Cổ phần Điện Việt Lào) thanh toán. Phương thức và tỷ lệ thanh toán theo quy định trong Hợp đồng ký giữa Tổng Công ty và Chủ đầu tư và các quy định khác liên quan của Tổng Công ty Sông Đà.

Chúng tôi xin lưu ý đến vấn đề trình bày tại Thuyết minh số 18.5 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ, cổ tức năm 2016 đã chốt quyền ngày 08/01/2018 hiện được Công ty theo dõi tại khoản mục “Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác” với số tiền là 5,4 tỷ đồng. Công ty đã nhiều lần gia hạn thời gian trả khoản cổ tức này và cho đến thời điểm hiện nay vẫn chưa thanh toán cho các cổ đông. Bên cạnh đó, cổ tức của các năm 2017, năm 2018, năm 2019 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua với tổng số tiền 25,75 tỷ đồng cũng chưa được Công ty chốt danh sách cổ đông hưởng cổ tức.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

Vấn đề cần nhấn mạnh (tiếp)

Chúng tôi xin lưu ý người đọc Báo cáo tài chính đến Thuyết minh số 31.3 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính, việc chậm chi trả cổ tức nhiều năm, nợ các khoản bảo hiểm tại ngày 30/06/2024 với số tiền 30,3 tỷ đồng, khoản vay quá hạn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hà Nội và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đô Thành với tổng số tiền 47 tỷ đồng và nợ các khoản thuế với tổng số tiền 39,8 tỷ đồng đã chỉ ra sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể gây ra sự nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn diễn ra bình thường và đang nỗ lực thu hồi công nợ để đảm bảo nguồn chi trả cổ tức cho cổ đông cũng như các khoản công nợ tồn đọng, do đó Báo cáo tài chính giữa niên độ cho giai đoạn từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 của Công ty được trình bày trên cơ sở giả định hoạt động liên tục. Các vấn đề nhấn mạnh nêu trên không ảnh hưởng đến ý kiến kiểm toán đã trình bày.



Nguyễn Minh Long

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHN kiểm toán số 0666-2023-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30/06/2024

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		657.031.005.170	716.371.063.940
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	1.885.471.286	1.506.863.596
Tiền	111		1.885.471.286	1.506.863.596
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		483.077.197.418	533.665.542.817
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	413.048.878.092	461.905.399.549
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	33.017.493.414	35.711.005.485
Phải thu ngắn hạn khác	136	10	44.678.673.469	43.716.985.340
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(7.667.847.557)	(7.667.847.557)
Hàng tồn kho	140	9	139.904.189.074	148.999.573.566
Hàng tồn kho	141		139.904.189.074	148.999.573.566
Tài sản ngắn hạn khác	150		32.164.147.392	32.199.083.961
Thuế GTGT được khấu trừ	152		32.164.147.392	32.199.083.961
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		82.014.136.380	90.646.935.318
Các khoản phải thu dài hạn	210		74.900.000	88.900.000
Phải thu dài hạn khác	216	10	74.900.000	88.900.000
Tài sản cố định	220	11	69.425.998.458	76.696.724.786
Tài sản cố định hữu hình	221		69.425.998.458	76.696.724.786
- Nguyên giá	222		341.534.849.317	369.838.292.452
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(272.108.850.859)	(293.141.567.666)
Đầu tư tài chính dài hạn	250		6.678.073.821	6.678.073.821
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị	253	6	10.445.280.000	10.445.280.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6	(3.767.206.179)	(3.767.206.179)
Tài sản dài hạn khác	260		5.835.164.101	7.183.236.711
Chi phí trả trước dài hạn	261	5	5.835.164.101	7.183.236.711
TỔNG TÀI SẢN	270		739.045.141.550	807.017.999.258

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)
Tại ngày 30/06/2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024	01/01/2024
			VND	VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		735.582.176.348	772.022.115.027
Nợ ngắn hạn	310		680.074.589.867	718.797.474.276
Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	182.872.952.795	201.378.604.248
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	19.418.383.053	27.167.137.185
Thuế và các khoản phải nộp Nhà	313	14	61.536.211.628	64.579.081.335
Phải trả người lao động	314		18.525.635.106	21.592.773.450
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	69.189.449.885	75.247.572.086
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	71.336.088.917	66.845.839.178
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	254.547.650.479	259.338.248.790
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.648.218.004	2.648.218.004
Nợ dài hạn	330		55.507.586.481	53.224.640.751
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	55.507.586.481	53.224.640.751
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.462.965.202	34.995.884.231
Vốn chủ sở hữu	410	18	3.462.965.202	34.995.884.231
Vốn góp của chủ sở hữu	411		103.000.000.000	103.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu	411a		103.000.000.000	103.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		1.312.526.753	1.312.526.753
Quỹ đầu tư phát triển	418		48.268.739.046	48.268.739.046
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(149.118.300.597)	(117.585.381.568)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(117.585.381.568)	17.958.130.161
- LNST chưa phân phối kỳ nay	421b		(31.532.919.029)	(135.543.511.729)
TỔNG NGUỒN VỐN	440		739.045.141.550	807.017.999.258

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

Đỗ Đình Thoàn

Phụ trách kế toán

Wương Đức Hùng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tiên Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
			đến 30/06/2024	đến 30/06/2023
			VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	19	67.142.843.552	121.991.253.017
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		67.142.843.552	121.991.253.017
Giá vốn hàng bán	11	20	68.706.031.469	138.091.533.689
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(1.563.187.917)	(16.100.280.672)
Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	1.041.423	15.172.678.472
Chi phí tài chính	22	22	16.146.034.416	16.784.086.722
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		13.639.195.638	16.499.811.509
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	9.879.681.941	11.154.087.106
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(27.587.862.851)	(28.865.776.028)
Thu nhập khác	31	23	1.480.958.478	1.564.815.818
Chi phí khác	32	24	5.426.014.656	1.911.547.739
Lợi nhuận khác	40		(3.945.056.178)	(346.731.921)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(31.532.919.029)	(29.212.507.949)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(31.532.919.029)	(29.212.507.949)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(3.061)	(2.836)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		(3.061)	(2.836)

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu

Đỗ Đình Toàn

Phụ trách kế toán

Vương Đức Hùng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tiến Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
			đến 30/06/2024	đến 30/06/2023
			VND	VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	1		(31.532.919.029)	(29.212.507.949)
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7.265.837.412	8.614.187.001
(Lãi)/lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.186.208.754	282.969.726
(Lãi) hoạt động đầu tư	05		(1.479.041.901)	(436.030)
Chi phí lãi vay	06		13.639.195.638	16.499.811.509
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(10.920.719.126)	(3.815.975.743)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		50.637.281.968	2.253.608.917
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9.095.384.492	21.596.044.504
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(45.489.106.603)	(1.672.950.233)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.348.072.610	(2.578.623.534)
Tiền lãi vay đã trả	14		(2.082.375.133)	(6.043.668.359)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		2.588.538.208	9.738.435.552
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		1.482.889.394	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.041.423	436.030
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		1.483.930.817	436.030
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ đi vay	33		5.888.109.176	39.781.767.624
Tiền trả nợ gốc vay	34		(9.581.970.511)	(47.896.365.065)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài	40		(3.693.861.335)	(8.114.597.441)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		378.607.690	1.624.274.141
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	4	1.506.863.596	474.654.706
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4	1.885.471.286	2.098.928.847

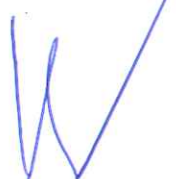
Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu



Đỗ Đình Thoàn

Phụ trách kế toán



Vương Đức Hùng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tiến Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá Công ty TNHH Nhà nước 1 thành viên Sông Đà 4 thuộc Tổng Công ty Sông Đà theo Quyết định số 1329/QĐ-BXD ngày 26/10/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000162 (số này đã điều chỉnh thành mã số doanh nghiệp là 5900189325) ngày 15/11/2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp), lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 15/11/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Trụ sở chính của Công ty hiện đặt tại Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2024 là 204 người (tại ngày 31/12/2023 là 361 người).

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là Xây dựng công trình và sản xuất điện năng.

1.3 NGÀNH NGHỀ SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH

Các ngành nghề kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng các công trình thủy điện);
- Xây dựng các công trình thủy lợi, giao thông, đường bộ, công trình công nghiệp, dân dụng;
- Thi công xây lắp đường dây và trạm biến áp đến 110KV;
- Đầu tư xây dựng khu công nghiệp và đô thị;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước cho phép);
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét (Chi tiết: Sản xuất vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, đường ống cấp thoát nước);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, đường ống cấp thoát nước);
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (chỉ có hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước cho phép);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Xuất nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, thiết bị cơ khí, cơ giới và công nghệ xây dựng).

1.4 CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng với hoạt động sản xuất điện năng và trên 12 tháng đối với hoạt động xây dựng công trình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

1.5 CẤU TRÚC CÔNG TY

Công ty có 7 đơn vị trực thuộc:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.05 (Chi nhánh đang tạm ngừng hoạt động);
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.06;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (Thành phố Hà Nội);
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.08;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.09;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.10 (Chi nhánh đang tạm ngừng hoạt động);
- Nhà máy Thủy điện Iagrai 3.

1.7 TUYÊN BỐ VỀ KHẢ NĂNG SO SÁNH THÔNG TIN TRÊN BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2023 đã được soát xét.

2. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

2.1 CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, 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, các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính, các quy định pháp lý khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2 NĂM TÀI CHÍNH

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm Dương lịch. Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 6 năm 2024.

2.3 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, 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, các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính, các quy định pháp lý khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, trong việc lập Báo cáo tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là những chính sách kế toán quan trọng được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này:

3.1 CƠ SỞ, MỤC ĐÍCH LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Các đơn vị trực thuộc có tổ chức công tác kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính.

3.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.3 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 năm tài chính được qui 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 để quy đổi các giao dịch phát sinh trong kỳ bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch với Ngân hàng TMCP nơi Công ty có giao dịch đó tại thời điểm phát sinh.

Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của Ngân hàng TMCP nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

Trong đó:

- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản là tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính.
- Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả là tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP nơi mở tài khoản ngoại tệ đó tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

3.4 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3.5 ĐẦU TƯ GÓP VỐN DÀI HẠN VÀO CÔNG TY KHÁC

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 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 tại thời điểm lập báo cáo tài chính giữa niên độ khi các khoản đầu tư có sự suy giảm so với giá gốc thì Công ty thực hiện trích lập dự phòng 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, dự phòng được trích lập với mức trích 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 khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

3.6 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 dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp..

3.7 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm các khoản chi phí để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.7 HÀNG TỒN KHO (TIẾP)

- Nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ: 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: chỉ bao gồm chi phí nguyên liệu, vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sử dụng máy thi công và các chi phí sản xuất chung phát sinh trong kỳ liên quan đến giá thành sản phẩm của các công trình xây lắp.

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.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho. Giá xuất của nguyên vật liệu được tính theo phương pháp nhập trước - xuất trước, giá xuất của hàng hóa được tính theo phương pháp bình quân gia quyền, giá xuất của hàng hóa miễn thuế được tính theo phương pháp giá thực tế đích danh.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có sự suy giảm giá trị (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 khóa sổ lập báo cáo tài chính giữa niên độ được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

3.8 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chi tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. 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 năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian sử dụng (năm)
- Nhà cửa, vật kiến trúc	09 - 25
- Máy móc, thiết bị	03 - 10
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	08
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.9 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

- Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty.
- Chi phí sửa chữa trạm nghiên; chi phí cốppha; công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 2 năm.

Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

3.10 NỢ PHẢI TRẢ

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết;
- Phải trả khác gồm 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 phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

3.11 CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Chi phí phải trả của Công ty bao gồm các khoản chi phí vật tư, ca máy phục vụ xây dựng công trình, chi phí lãi vay và các khoản chi phí trích trước khác là các chi phí thực tế đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

Đối với các khoản chi phí vật tư, ca máy phục vụ xây dựng công trình, việc ghi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn của các công trình/tuần thủ các nguyên tắc: Công ty chỉ trích trước chi phí để tạm tính giá vốn cho các công trình/hạng mục đã hoàn thành và được xác định là đã bán trong kỳ. Chi phí trích trước vào giá vốn là các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng. Số chi phí trích trước được tạm tính đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của công trình/hạng mục được xác định đã bán.

3.12 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay, nợ thuê tài chính. Các khoản vay, nợ thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, Công ty đã đánh giá lại số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập báo cáo tài chính của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.13 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 sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

3.14 VỐN 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 được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, 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.

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

3.15 PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông 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 có 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 là 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 và được UBCK chấp thuận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.16 GHI NHẬN DOANH THU, THU NHẬP

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán điện, doanh thu hợp đồng xây dựng và doanh thu khác

Doanh thu bán điện thương phẩm

Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá áp dụng theo biểu giá chi phí tránh được do Cục Điều tiết Điện lực Việt Nam ban hành hàng năm.

Doanh thu bán sản phẩm, hàng hóa

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui 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 sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính.
- Đối 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 được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.16 GHI NHẬN DOANH THU, THU NHẬP

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi từ các khoản đầu tư dài hạn được ước tính và ghi nhận quyền nhận các khoản lãi từ các Công ty nhận đầu tư được xác lập.

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận dựa trên thông báo hàng kỳ của ngân hàng, lãi cho vay được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Thu nhập khác

Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

3.17 GIÁ VỐN

Bao gồm giá vốn của hợp đồng xây dựng được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã được ghi nhận trong kỳ, theo nguyên tắc:

Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy;

Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi các chi phí này đã phát sinh;

Khi loại bỏ được các yếu tố không chắc chắn liên quan đến việc ước tính một cách đáng tin cậy kết quả thực hiện hợp đồng thì doanh thu và chi phí có liên quan tới hợp đồng xây dựng sẽ được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.

Trong kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2024, giá vốn được xác định bằng “Dỡ dang đầu kì + Phát sinh trong kì – Dỡ dang cuối kì”. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được Công ty xác định trên cơ sở giá trị sản lượng dở dang không thấp hơn giá trị dở dang cuối kỳ.

3.18 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: Chi phí lãi tiền vay, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

3.19 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế giá trị gia tăng (VAT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.19 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC (TIẾP)

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.20 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. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng Tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp Báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

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

3.21 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Bộ phận được báo cáo là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan (Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (Bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Công ty lựa chọn các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là bộ phận báo cáo chính yếu, các bộ phận theo khu vực địa lý là bộ phận báo cáo thứ yếu.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Theo đó, hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm:

- Lĩnh vực sản xuất công nghiệp: Sản xuất điện.
- Lĩnh vực xây lắp và dịch vụ: Xây dựng công trình và cung cấp dịch vụ.

Bộ phận theo lĩnh vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Tiền mặt	223.488.465	42.107.120
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.661.982.821	1.464.756.476
Cộng	1.885.471.286	1.506.863.596

5. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Dài hạn	5.835.164.101	7.183.236.711
- Coppha các loại	2.925.665.946	3.749.907.321
- Các khoản khác	2.909.498.155	3.433.329.390
Cộng	5.835.164.101	7.183.236.711

CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG ĐÀ 4

Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

MẪU SỐ B09a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào đơn vị khác	10.445.280.000	(3.767.206.179)	10.445.280.000	(3.767.206.179)
- Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	10.445.280.000	(3.767.206.179)	10.445.280.000	(3.767.206.179)
Cộng	10.445.280.000	(3.767.206.179)	10.445.280.000	(3.767.206.179)

(*) Tại ngày 30/06/2024, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ của chúng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà NộiMÃ SỐ B09a-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)***7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	01/01/2024 Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	413.048.878.092	(7.141.187.857)	461.905.399.549	(7.141.187.857)
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	62.075.098.521	-	61.813.119.901	-
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	13.787.432.721	-	13.842.604.360	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 5	655.717.750	-	745.357.750	-
- BHD Dự án Thủy điện Yaly mở rộng	1.906.790.259	-	-	-
- BHD Dự án Thủy điện Lai Châu	1.882.915.287	-	1.882.915.287	-
- BHD Dự án Thủy điện Xékaman 1 (*)	43.842.242.504	-	45.342.242.504	-
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	350.973.779.571	(7.141.187.857)	400.092.279.648	(7.141.187.857)
- Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Sản xuất Xây dựng Đông Mé Kông	72.472.194.480	-	75.432.194.480	-
- Công ty TNHH Hà Thành	61.507.500.420	-	61.507.500.420	-
- Công ty TNHH Xây dựng Hưng Hải	1.870.126.869	-	7.370.126.869	-
- Công ty TNHH Điện gió Lạc Hòa 2	34.415.302.263	-	34.415.302.263	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 705	50.531.796.252	-	50.531.796.252	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Đông á	27.269.794.793	-	53.269.794.793	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Đức Long - Gia Lai	29.112.985.000	(3.823.554.600)	29.412.985.000	(3.823.554.600)
- Công ty Cổ phần Thủy điện Pác Ma	2.761.195.365	-	2.761.195.365	-
- Công ty Cổ phần Điện lực Tây Bắc	7.470.191.706	-	19.051.191.656	-
- Các khách hàng khác	63.562.692.423	(3.317.633.257)	66.340.192.550	(3.317.633.257)
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	413.048.878.092	(7.141.187.857)	461.905.399.549	(7.141.187.857)

* Chi tiết tại thuyết minh số 31.2

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	33.017.493.414	-	35.711.005.485	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại số 8 Hà Nội	13.781.027.536	-	12.817.209.306	-
- Công ty TNHH An Dân	5.260.388.650	-	5.260.388.650	-
- Công ty TNHH Xây dựng Đông Thuận An	4.540.000.000	-	4.540.000.000	-
- Các nhà cung cấp khác	9.436.077.228	-	13.093.407.529	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	33.017.493.414	-	35.711.005.485	-

9. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
- Nguyên liệu, vật liệu	4.436.878.162	-	9.997.156.719	-
- Công cụ, dụng cụ	154.808.922	-	257.148.539	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	135.312.501.990	-	138.745.268.308	-
+ Công trình thủy điện Xekaman 1 (*)	55.938.312.233	-	55.938.312.233	-
+ Công trình điện gió Thanh Phong	27.991.478.596	-	27.908.672.002	-
+ Công trình thủy điện Hồi Xuân	19.840.662.162	-	17.693.238.212	-
+ Các công trình khác	31.542.048.999	-	37.205.045.861	-
Cộng	139.904.189.074	-	148.999.573.566	-

(*) Chi tiết tại Thuyết minh số 31.2.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4
Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

Mẫu số B09a-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

10. PHẢI THU KHÁC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Ngắn hạn	44.678.673.469	(526.659.700)	43.716.985.340	(526.659.700)
<i>Phải thu khác các bên liên quan</i>	18.489.947.146	-	18.489.947.146	-
+ Tổng Công ty Sông Đà - CTCP (lãi vay Xekaman 1)	18.489.947.146	-	18.489.947.146	-
<i>Phải thu khác</i>	26.188.726.323	-	25.227.038.194	-
- Tạm ứng	17.888.081.874	-	17.255.109.233	-
- Ký cược, ký quỹ	14.000.000	-	-	-
- Phải thu khác	8.286.644.449	-	7.971.928.961	-
+ Nông trường Bình Giáo	526.659.700	(526.659.700)	526.659.700	(526.659.700)
+ Phải thu người lao động	963.904.081	-	991.910.994	-
+ Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Vinacomin	5.010.767.615	-	5.010.767.615	-
+ Các khoản phải thu khác	1.785.313.053	-	1.442.590.652	-
b) Dài hạn	74.900.000	-	88.900.000	-
- Ký cược, ký quỹ	74.900.000	-	88.900.000	-
+ Ký quỹ, ký cược khác	74.900.000	-	88.900.000	-
Cộng	44.753.573.469	(526.659.700)	43.805.885.340	(526.659.700)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

11. TÀI SẢN CÓ 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
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYỄN GIÁ					
01/01/2024	178.524.681.447	132.044.208.725	58.873.559.098	395.843.182	369.838.292.452
- Thanh lý, nhượng bán	-	(27.503.917.992)	(799.525.143)	-	(28.303.443.135)
30/06/2024	178.524.681.447	104.540.290.733	58.074.033.955	395.843.182	341.534.849.317
HAO MÓN LŨY KẾ					
01/01/2024	(117.685.728.830)	(119.132.048.723)	(55.940.863.600)	(382.926.513)	(293.141.567.666)
- Khấu hao trong kỳ	(3.676.599.846)	(2.636.892.142)	(947.178.758)	(5.166.666)	(7.265.837.412)
- Thanh lý, nhượng bán	-	27.499.029.076	799.525.143	-	28.298.554.219
30/06/2024	(121.362.328.676)	(94.269.911.789)	(56.088.517.215)	(388.093.179)	(272.108.850.859)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2024	60.838.952.617	12.912.160.002	2.932.695.498	12.916.669	76.696.724.786
30/06/2024	57.162.352.771	10.270.378.944	1.985.516.740	7.750.003	69.425.998.458

- Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố, bảo đảm khoản vay tại ngày 30/06/2024 là 17.227.812.946 đồng (tại ngày 01/01/2024 là 18.897.248.146 đồng)

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2024 là 88.908.555.329 đồng (tại ngày 01/01/2024 là 79.355.848.911 đồng).

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4
Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

MÃ SỐ B09a-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Ngắn hạn				
<i>Phải trả người bán là các bên liên quan</i>				
- Công ty Cổ phần Sông Đà 2	182.872.952.795	182.872.952.795	201.378.604.248	201.378.604.248
- Công ty Cổ phần Sông Đà 3	32.502.148.635	32.502.148.635	32.176.527.686	32.176.527.686
- Công ty Cổ phần Sông Đà 6	26.688.570.748	26.688.570.748	26.688.570.748	26.688.570.748
- Công ty Cổ phần Sông Đà 9	2.609.580.273	2.609.580.273	2.609.580.273	2.609.580.273
- Công ty Cổ phần Sông Đà 10	301.694.888	301.694.888	292.406.788	292.406.788
- Công ty Cổ phần Sông Đà	1.418.058.135	1.418.058.135	1.418.058.135	1.418.058.135
- Công ty Cổ phần Tu vãn Sông Đà	90.514.667	90.514.667	-	-
- Công ty Cổ phần Tu vãn Sông Đà	1.393.729.924	1.393.729.924	1.167.911.742	1.167.911.742
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	150.370.804.160	150.370.804.160	169.202.076.562	169.202.076.562
- Công ty TNHH MTV Bảo Giáp	3.000.000.000	3.000.000.000	4.997.560.084	4.997.560.084
- Công ty Cổ phần 468	1.173.962.853	1.173.962.853	1.323.962.853	1.323.962.853
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Trường Phát DST	7.828.194.411	7.828.194.411	7.828.194.411	7.828.194.411
- Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng Miền Trung	6.810.723.680	6.810.723.680	6.970.265.520	6.970.265.520
- Công ty TNHH MTV Đầu tư Sản xuất và Thương mại Hoàng Nhân	1.986.621.758	1.986.621.758	7.409.946.770	7.409.946.770
- Công ty Cổ phần Thép và Thương mại Hà Nội	9.710.953.002	9.710.953.002	9.710.953.002	9.710.953.002
- Các đối tượng khác	119.860.348.456	119.860.348.456	130.961.193.922	130.961.193.922
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	182.872.952.795	182.872.952.795	201.378.604.248	201.378.604.248

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
a) Ngắn hạn	19.418.383.053	19.418.383.053	27.167.137.185	27.167.137.185
<i>Người mua trả tiền trước là bên liên quan</i>	313.682.077	313.682.077	1.760.161.461	1.760.161.461
- BĐH dự án thủy điện Huội Quang	313.682.077	313.682.077	313.682.077	313.682.077
- BĐH Dự án Nhà máy thủy điện Yaly mở rộng	-	-	1.446.479.384	1.446.479.384
<i>Người mua trả tiền trước khác</i>	19.104.700.976	19.104.700.976	25.406.975.724	25.406.975.724
- Công ty Cổ phần Long Việt	15.034.447.438	15.034.447.438	18.238.593.660	18.238.593.660
- UBND Huyện Kim Thành	-	-	5.277.546.250	5.277.546.250
- Các đối tượng khác	4.070.253.538	4.070.253.538	1.890.835.814	1.890.835.814
b) Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	19.418.383.053	19.418.383.053	27.167.137.185	27.167.137.185

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

	01/01/2024	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2024
	VND	VND	VND	VND
Thuế và các khoản phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp (*)	45.568.803.354	2.229.313.230	8.255.253.003	39.542.863.581
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.078.431.572	-	-	1.078.431.572
- Thuế thu nhập cá nhân	903.043.720	83.198.722	-	986.242.442
- Thuế tài nguyên	1.818.024.484	630.892.917	1.498.046.449	950.870.952
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	424.432.800	-	324.405.231	100.027.569
- Thuế bảo vệ môi trường	115.481.683	-	-	115.481.683
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	14.670.863.722	5.180.997.050	1.089.566.943	18.762.293.829
Cộng	64.579.081.335	8.124.401.919	11.167.271.626	61.536.211.628

(*) Các chi nhánh 4.05, 4.08, 4.09 là các Chi nhánh khai thuế Giá trị gia tăng (GTGT) riêng, đã bị phong tỏa hóa đơn do còn nợ thuế. Riêng đối với Chi nhánh 4.09 đang bị phong tỏa hóa đơn, phong tỏa tài khoản. Do đó, doanh thu nội bộ mà các Chi nhánh này thực hiện cho Công ty năm 2019, năm 2020 và năm 2021 (471,5 tỷ đồng) chưa được các Chi nhánh phát hành hóa đơn, theo đó các Chi nhánh chưa hạch toán thuế GTGT phải nộp tương ứng (47,15 tỷ đồng). Nếu các Chi nhánh ghi nhận thuế GTGT đầu ra này thì tại văn phòng Công ty Hà Nội sẽ ghi nhận thuế GTGT đầu vào được khấu trừ với số tiền tương ứng. Đến thời điểm 30/06/2024, các khoản nợ thuế quá hạn và các khoản phạt thuế do quá hạn theo thông báo thuế là hơn 39,8 tỷ đồng.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

MÃU SỐ B09a-DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	30/06/2024		Trong kỳ		01/01/2024
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	
Vay ngắn hạn	254.547.650.479	254.547.650.479	4.791.372.200	9.581.970.511	259.338.248.790
Vay ngắn hạn ngân hàng	249.929.727.814	249.929.727.814	4.567.479.152	8.971.373.522	254.333.622.184
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - chi nhánh Gia Lai (1)	188.321.503.005	188.321.503.005	-	2.496.000.000	190.817.503.005
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội (2)	25.874.936.356	25.874.936.356	984.090.261	1.093.433.623	25.984.279.718
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - chi nhánh Đồ Thành (3)	21.284.839.461	21.284.839.461	-	1.500.000.000	22.784.839.461
Công ty CP Năng lượng Ecowin (4)	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000
Ông Phan Anh Dũng (5)	500.000.000	500.000.000	-	420.000.000	920.000.000
Bà Nguyễn Thị Thường Linh (6)	3.980.000.000	3.980.000.000	-	-	3.980.000.000
Công ty Cổ phần Long Việt (7)	1.894.173.992	1.894.173.992	394.113.891	1.299.939.899	2.800.000.000
Bà Ngô Thị Thu Mỹ (8)	4.896.775.000	4.896.775.000	2.011.775.000	2.162.000.000	5.047.000.000
Ông Đình Thị Vương (9)	1.177.500.000	1.177.500.000	1.177.500.000	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4
Tầng 3 – Tòa nhà TM – Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

MÃ SỐ B09a-DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

15. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH (TIẾP)

	30/06/2024		01/01/2024			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Trong kỳ Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>Nợ dài hạn đến hạn trả</i>	4.617.922.665	4.617.922.665	223.893.048	610.596.989	5.004.626.606	5.004.626.606
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội (2)	53.350.929	53.350.929	-	501.649.071	555.000.000	555.000.000
Tổng Công ty Sông Đà (10)	4.564.571.736	4.564.571.736	223.893.048	-	4.340.678.688	4.340.678.688
Ngân hàng TMCP Tiên Phong Việt Nam - chi nhánh Chiến Thắng (11)	-	-	-	108.947.918	108.947.918	108.947.918
Vay dài hạn	55.507.586.481	55.507.586.481	2.282.945.730	-	53.224.640.751	53.224.640.751
Tổng Công ty Sông Đà (10)	55.507.586.481	55.507.586.481	2.282.945.730	-	53.224.640.751	53.224.640.751
Cộng	310.055.236.960	310.055.236.960	7.074.317.930	9.581.970.511	312.562.889.541	312.562.889.541

Vay và nợ thuế tài chính bên liên quan: Chi tiết tại Thuyết minh số 31.2.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

Thuyết minh chi tiết bổ sung cho các khoản vay:

1. Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2023/369553/HĐTĐ ngày 26/05/2023 giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai. Hạn mức cấp tín dụng là 341.292.000.000 đồng. Thời hạn cấp tín dụng là 6 tháng kể từ ngày hợp đồng được ký kết đến ngày 31/01/2024. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Lãi suất quy định cụ thể trong các hợp đồng, thỏa thuận ký kết. Biện pháp bảo đảm theo các hợp đồng bảo đảm được giao kết giữa Công ty CP Sông Đà 4 và Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai.
2. Hợp đồng hạn mức số 01/24/QLN/CTD/VCBTHN ngày 03/01/2024 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội và Công ty Cổ phần Sông Đà 4. Hạn mức cấp tín dụng là 25.985.000.000 đồng. Thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày hợp đồng được ký kết hoặc đến hết ngày 26/01/2025. Mục đích cấp tín dụng được quy định cụ thể trong các hợp đồng, thỏa thuận. Lãi suất quy định cụ thể trong các hợp đồng, thỏa thuận ký kết. Biện pháp bảo đảm theo các hợp đồng bảo đảm ký kết giữa Công ty CP Sông Đà 4 và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội.
3. Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2022-HĐCVHM/NHCT322-SDD4 ngày 30/06/2022 giữa Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành. Hạn mức cấp tín dụng là 40.000.000.000 đồng bao gồm cả các khoản nợ được điều chỉnh bởi Hợp đồng cho vay hạn mức số 01/2020-HĐCVHM/NHCT322-SD4 ngày 21/12/2020. Thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày hợp đồng được ký kết. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động thi công xây lắp của Công ty CP Sông Đà 4. Lãi suất quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ và có giá trị kể từ thời điểm giải ngân cho đến khi có sự điều chỉnh lãi suất. Biện pháp bảo đảm theo các hợp đồng bảo đảm được giao kết giữa Công ty CP Sông Đà 4 và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành.
4. Khoản vay với Công ty Cổ phần Năng lượng Ecowin theo hợp đồng cho vay ngắn hạn ngày 08/07/2021, số tiền vay 2.000.000.000 đồng, mục đích để thi công xây dựng Dự án "Nhà máy điện gió Thanh Phong", và được đảm bảo trả nợ bởi Công ty PowerChina Chengdu Engineering Corporation Limited.
5. Hợp đồng vay ngắn hạn số 02/2021/HĐV/SD4-PAD ngày 21/07/2021 và Phụ lục 01 ngày 10/04/2022 về việc gia hạn thực hiện hợp đồng số 02/2021/HĐV/SD4-PAD. Số tiền vay 1.020.000.000 đồng. Thời gian vay 6 tháng. Lãi suất vay 9%/năm. Khoản vay tín chấp, không có tài sản bảo đảm.
6. Hợp đồng vay ngắn hạn số 01.1/2021/HĐC/CN-SD4 ngày 21/04/2021 và Phụ lục 02 ngày 10/06/2022 về việc gia hạn thực hiện hợp đồng số 01.1/2021/HĐC/CN-SD4. Số tiền vay 3.980.000.000 đồng. Thời gian vay 3 tháng. Lãi suất vay 9%/năm. Hợp đồng vay không quy định Tài sản bảo đảm.
7. Hợp đồng cho vay ngắn hạn số 02/2022/HĐVV/LV-SD4 ngày 12/08/2022. Số tiền vay 2.800.000.000 đồng. Thời gian vay 1 tháng. Lãi suất vay 9,5%/năm. Hợp đồng vay cam kết đảm bảo nghĩa vụ vay bằng giá trị khối lượng bên vay thực hiện theo hợp đồng thi công số 26.04/2022/HĐXD/LOVICO-SD4 ngày 26/04/2022. Đồng thời, bên vay thế chấp tất cả xe máy, thiết bị đã tập kết tại công trình Thủy điện Trà Khúc 1, đồng thời cam kết không di dời toàn bộ tài sản thế chấp ra khỏi công trình khi chưa được sự cho phép của người đại diện pháp luật của bên cho vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

15. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

Thuyết minh chi tiết bổ sung cho các khoản vay (tiếp):

8. Khoản vay theo các hợp đồng sau:

+ Hợp đồng cho vay ngắn hạn số 01/2024/HĐV/CN-SĐ4 ngày 05/02/2024. Số tiền vay 2.011.775.000 đồng. Thời gian vay 12 tháng. Lãi suất vay 9%/năm, mục đích khoản vay là bổ sung vốn lưu động. Hợp đồng vay không có tài sản đảm bảo.

+ Hợp đồng cho vay ngắn hạn số 01/2024/HĐV/CN-SĐ4 ngày 15/02/2023. Số tiền vay 3.045.000.000 đồng. Thời gian vay 6 tháng. Lãi suất vay 9%/năm, mục đích khoản vay là bổ sung vốn lưu động. Hợp đồng vay không có tài sản đảm bảo.

9. Hợp đồng vay ngắn hạn số 02/2024/HĐV/CN-SD4 ngày 05/04/2024. Số tiền vay 1.177.500.000 đồng. Thời gian vay 12 tháng. Lãi suất vay 9%/năm. Hợp đồng vay không quy định Tài sản bảo đảm.

10. Vay lại vốn vay ADB của Tổng Công ty Sông Đà theo hợp đồng vay số 03/2011/HĐTC-ADB/TĐSD-SĐ4 ngày 30/11/2011 với thời hạn vay là 25 năm; mục đích vay vốn từ khoản vay ADB nguồn vốn OCR để trả một phần nợ gốc khoản vay dài hạn dự án thủy điện Iagrai 3 tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Gia Lai; lãi suất: LIBOR + chênh lệch tại từng thời điểm do ADB thông báo (hiện đang là 0,2%/năm); lãi suất phạt quá hạn: 150% lãi suất trong hạn; phí cho vay lại trả cho Tổng Công ty Sông Đà: 1%/năm trên số dư nợ gốc của khoản vay OCR; các loại phí khác do ADB thu (nếu có): theo thông báo của ADB; phí cam kết: 0,15%/năm tính trên số dư chưa rút vốn tại từng thời điểm theo quy định tại Mục 2.03, Điều 2 Hiệp định vay OCR; lãi, phí cam kết và các loại phí khác (nếu có) theo quy định của ADB được gốc hóa trong thời gian rút vốn của dự án trong quá trình thực hiện bên cho vay sẽ thông báo đến bên vay. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành từ vốn vay.

11. Hợp đồng cho vay kiêm thế chấp xe ô tô số 92/2019/HĐTD/CTG/01 ngày 21/03/2019 giữa Ngân hàng TMCP Tiên Phong - chi nhánh Tây Hà Nội và Công ty CP Sông Đà 4. Số tiền cho vay là 1.638.000.000 đồng, mục đích để mua xe ô tô. Thời hạn cho vay là 60 tháng (từ ngày 23/03/2019 đến ngày 22/03/2024). Lãi suất áp dụng trong 12 tháng đầu tiên kể từ ngày giải ngân là 8,9%/năm, lãi suất áp dụng cho thời gian vay tiếp theo thay đổi 3 tháng/lần. Tài sản bảo đảm là tài sản hình thành từ vốn vay.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Ngắn hạn	69.189.449.885	75.247.572.086
- Chi phí vật tư, ca máy công trình	32.421.482.452	48.018.370.516
+ Công trình Trà Khúc 1	4.949.154.261	5.206.370.980
+ Công trình Điện gió Lạc Hòa 2	5.328.333.382	10.145.368.218
+ Công trình Đầu tư Viện thực phẩm chức năng	17.518.451.056	17.518.451.056
+ Công trình Thủy điện Hồi Xuân	1.299.232.514	1.299.232.514
+ Công trình đường giao thông Hải Dương	-	3.230.636.509
+ Công trình đường đua F1	467.300.000	467.300.000
+ Công trình Thủy điện Sông Mã	2.859.011.239	10.151.011.239
- Chi phí lãi vay phải trả	36.698.522.989	27.161.019.752
- Các khoản trích trước khác	69.444.444	68.181.818
b) Dài hạn	-	-
Cộng	69.189.449.885	75.247.572.086

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
Ngắn hạn	71.336.088.917	66.845.839.178
Phải trả khác là bên liên quan	4.438.948.408	2.419.631.140
- Lãi vay phải trả Tổng Công ty Sông Đà	4.438.948.408	2.419.631.140
Phải trả khác	66.897.140.509	64.426.208.038
- Kinh phí công đoàn	2.455.660.100	2.429.928.551
- Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	30.293.954.492	29.234.132.635
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5.407.500.000	5.407.500.000
- Lương cán bộ nhân viên	7.741.473.141	9.466.579.242
- Phải trả khác	20.998.552.776	17.888.067.610
+ Công ty Cổ phần 468	4.443.000.000	4.443.000.000
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	16.555.552.776	13.445.067.610
Cộng	71.336.088.917	66.845.839.178

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

18.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
01/01/2023	103.000.000.000	1.312.526.753	48.268.739.046	17.958.130.161	170.539.395.960
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	(135.543.511.729)	(135.543.511.729)
31/12/2023	103.000.000.000	1.312.526.753	48.268.739.046	(117.585.381.568)	34.995.884.231
01/01/2024	103.000.000.000	1.312.526.753	48.268.739.046	(117.585.381.568)	34.995.884.231
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	(31.532.919.029)	(31.532.919.029)
30/06/2024	103.000.000.000	1.312.526.753	48.268.739.046	(149.118.300.597)	3.462.965.202

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

18.2 CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	30/06/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	66.950.000.000	66.950.000.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	36.050.000.000	36.050.000.000
Cộng	103.000.000.000	103.000.000.000

18.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, CHIA LỢI NHUẬN

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	103.000.000.000	103.000.000.000
+ Vốn góp đầu kỳ	103.000.000.000	103.000.000.000
+ Vốn góp cuối kỳ	103.000.000.000	103.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

18.4 CỔ PHIẾU

	30/06/2024	01/01/2024
	CP	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.300.000	10.300.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.300.000	10.300.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.300.000</i>	<i>10.300.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.300.000	10.300.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>10.300.000</i>	<i>10.300.000</i>
<i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>

18.5 CỔ TỨC

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 28/04/2017 đã thông qua phương án trả cổ tức năm 2016 bằng tiền với tỷ lệ 15% vốn điều lệ (tương ứng 15.450.000.000 đồng). Theo đó, tại ngày 26/12/2017, Hội đồng quản trị Công ty đã có Quyết định số 71/QĐ.HĐQT về việc trả cổ tức năm 2016 với tỷ lệ 15% cho cổ đông, ngày chốt danh sách cổ đông là ngày 08/01/2018 và thời gian thực hiện là ngày 20/02/2018. Cho đến thời điểm hiện nay số tiền Công ty còn nợ là 5.407.500.000 đồng, Công ty đã có 10 Thông báo gửi Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội để gia hạn và thay đổi thời gian trả cổ tức năm 2016. Lần gần đây nhất là vào ngày 25/06/2021. Công ty thông báo thay đổi thời gian trả cổ tức năm 2016 vào ngày 31/12/2022.

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 26/04/2018, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 23/01/2019 và Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 ngày 28/05/2020 cũng đã lần lượt thông qua phương án trả cổ tức năm 2017, năm 2018 bằng tiền với tỷ lệ 10% mỗi năm (tương ứng 10.300.000.000 đồng/năm) và năm 2019 là 5% (tương ứng 5.150.000.000 đồng). Cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty chưa chốt danh sách cổ đông hưởng cổ tức năm 2017, năm 2018 và năm 2019.

Đến thời điểm hiện tại, Công ty chưa tiến hành chi trả cổ tức năm 2016 và chốt danh sách cổ tức phải trả các năm 2017, 2018 và 2019 do Công ty chưa thu xếp được dòng tiền. Hiện tại Công ty đang ưu tiên sử dụng dòng tiền để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

19. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
- Doanh thu hoạt động xây lắp	57.459.347.713	109.401.403.005
- Doanh thu bán điện	9.683.495.839	12.589.850.012
Cộng	67.142.843.552	121.991.253.017

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
- Giá vốn hoạt động xây lắp	63.048.388.081	132.246.451.457
- Giá vốn hoạt động bán điện	5.657.643.388	5.845.082.232
Cộng	68.706.031.469	138.091.533.689

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.041.423	436.030
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	172.242.442
- Lãi bán hàng trả chậm (*)	-	15.000.000.000
Cộng	1.041.423	15.172.678.472

(*) Căn cứ Biên bản làm việc ngày 16/03/2023 với Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Sản xuất Xây dựng Đông Mê Kông về việc chậm thanh toán Dự án Công trình Nhà máy Thủy điện Hồi Xuân theo Hợp đồng số 15/2015/HĐXD/LĐĐMK+VNECO-SĐ4 ngày 06/06/2015.

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023 VND
- Chi phí lãi vay	13.639.195.638	16.499.811.509
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ	2.506.838.778	282.969.726
- Chi phí tài chính khác	-	1.305.487
Cộng	16.146.034.416	16.784.086.722

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

23. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
- Thanh lý phế liệu, CCDC	1.478.000.478	1.504.335.818
- Các khoản khác	2.958.000	60.480.000
Cộng	1.480.958.478	1.564.815.818

24. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý TSCĐ	--	103.984.996
- Các khoản bị truy thu, phạt chậm nộp thuế	4.942.390.550	870.384.672
- Các khoản phạt chậm nộp BHXH	200.152.704	937.178.071
- Các khoản chi phí khác	283.471.402	-
Cộng	5.426.014.656	1.911.547.739

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	9.879.681.941	11.154.087.106
- Chi phí nhân viên quản lý	6.898.263.805	7.750.410.057
- Chi phí vật liệu quản lý	348.761.634	322.557.732
- Chi phí đồ dùng văn phòng	14.684.209	47.354.364
- Chi phí khấu hao Tài sản cố định	478.248.959	511.546.455
- Thuế, phí và lệ phí	190.041.121	702.299.464
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	749.111.986	888.149.442
- Chi phí bằng tiền khác	1.200.570.227	931.769.592
Cộng	9.879.681.941	11.154.087.106

26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
- Chi phí nguyên vật liệu	27.990.152.295	43.498.718.489
- Chi phí nhân công	13.571.083.963	17.067.718.245
- Khấu hao tài sản cố định	7.161.852.416	7.381.505.516
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	22.980.644.946	59.442.807.431
- Chi phí bằng tiền khác	3.449.213.472	4.330.541.740
Cộng	75.152.947.092	131.721.291.421

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(31.532.919.029)	(29.212.507.949)
Các khoản chi phí không được khấu trừ	28.394.837.988	18.410.923.218
- Các khoản phạt, truy thu thuế	4.831.811.822	-
- Chi phí lãi vay bị loại theo NĐ 132/2020/NĐ-CP	-	16.499.375.479
- Chi phí không hợp lý khác (ko đầy đủ hóa đơn chứng từ)	23.563.026.166	1.911.547.739
Tổng thu nhập chịu thuế trong năm	(3.138.081.041)	(10.801.584.731)
Thu nhập tính thuế	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(31.532.919.029)	(29.212.507.949)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	10.300.000	10.300.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	(3.061)	(2.836)

29. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá trong thời gian tiếp theo không có sự tác động của các công cụ có thể chuyển thành cổ phiếu pha loãng giá trị cổ phiếu do đó lãi suy giảm trên cổ phiếu bằng với lãi cơ bản trên cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4
Tầng 3 - Tòa nhà TM - Khu đô thị Văn Khê,
phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)
(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

30. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh. Các lĩnh vực kinh doanh của Công ty bao gồm: Dịch vụ xây lắp và sản xuất điện năng.

Chỉ tiêu	Dịch vụ xây lắp		Sản xuất điện năng		Tổng cộng	
	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
KẾT QUẢ KINH DOANH						
Doanh thu bộ phận	57.459.347.713	109.401.403.005	9.683.495.839	12.589.850.012	67.142.843.552	121.991.253.017
Chi phí bộ phận	71.831.148.919	142.305.691.144	6.754.564.491	6.939.929.651	78.585.713.410	149.245.620.795
Lãi, lỗ từ hoạt động kinh doanh	(14.371.801.206)	(32.904.288.139)	2.928.931.348	5.649.920.361	(11.442.869.858)	(27.254.367.778)
Chi phí lãi vay thuần	(11.644.875.565)	(14.574.322.512)	(1.993.278.650)	(1.925.488.997)	(13.638.154.215)	(16.499.811.509)
Lãi, lỗ hoạt động tài chính khác	(2.506.838.778)	14.887.967.229	-	-	(2.506.838.778)	14.887.967.229
Lãi, lỗ hoạt động tài chính	(14.151.714.343)	313.644.717	(1.993.278.650)	(1.925.488.997)	(16.144.992.993)	(1.611.844.280)
Thu nhập khác	1.480.958.478	1.564.815.818	-	-	1.480.958.478	1.564.815.818
Chi phí khác	5.100.851.828	1.524.087.964	325.162.828	387.459.775	5.426.014.656	1.911.547.739
Lãi, lỗ từ hoạt động kinh doanh khác	(3.619.893.350)	40.727.854	(325.162.828)	(387.459.775)	(3.945.056.178)	(346.731.921)
Lợi nhuận trước thuế	(32.143.408.899)	(32.549.915.568)	610.489.870	3.336.971.589	(31.532.919.029)	(29.212.507.949)
Thuế TNDN	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(32.143.408.899)	(32.549.915.568)	610.489.870	3.336.971.589	(31.532.919.029)	(29.212.507.949)
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN						
TÀI SẢN						
Tài sản ngắn hạn	655.515.239.998	711.466.332.991	1.515.765.172	4.904.730.949	657.031.005.170	716.371.063.940
Tài sản dài hạn	29.926.388.390	35.223.711.558	52.087.747.990	55.423.223.760	82.014.136.380	90.646.935.318
Tổng tài sản	685.441.628.388	746.690.044.549	53.603.513.162	60.327.954.709	739.045.141.550	807.017.999.258
NỢ PHẢI TRẢ						
Nợ ngắn hạn	677.772.873.569	713.468.733.627	2.301.716.298	5.328.740.649	680.074.589.867	718.797.474.276
Nợ dài hạn	4.816.279.487	14.538.451.049	50.691.306.994	38.686.189.702	55.507.586.481	53.224.640.751
Tổng nợ phải trả	682.589.153.056	728.007.184.676	52.993.023.292	44.014.930.351	735.582.176.348	772.022.115.027
Khấu hao	3.930.361.642	15.896.182.995	3.335.475.770	781.853.999	7.265.837.412	16.678.036.994

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

31. THÔNG TIN KHÁC

31.1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024, Công ty có Giao dịch với các Bên liên quan bao gồm:

Tên đơn vị	Mối quan hệ
Tổng Công ty Sông Đà	Công ty mẹ
Ban điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 1	Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ
Ban điều hành Dự án Thủy điện Huội Quảng	Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ
Ban điều hành Dự án Thủy Điện Lai Châu	Đơn vị trực thuộc Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Sông Đà 3	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Sông Đà 5	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Sông Đà 9	Cùng Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà	Cùng Công ty mẹ

Thù lao, tiền lương của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các thành viên quản lý khác

Tên	Chức vụ	Nội dung	Từ 01/01/2024	Từ 01/01/2023
			đến 30/06/2024	đến 30/06/2023
			VND	VND
Ông Đặng Văn Chiến	Chủ tịch HĐQT	Lương	199.822.348	200.454.545
Ông Hồ sỹ Hùng	Thành viên HĐQT	Thù lao	-	24.750.000
Ông Nguyễn Tiến Dũng	Thành viên HĐQT/ Tổng Giám đốc	Lương	199.086.295	200.454.545
Ông Nguyễn Ngọc Linh	Thành viên HĐQT	Lương	-	47.565.217
Ông Phạm Tú Mậu	Phó Tổng Giám đốc	Lương	143.713.497	143.181.818
Ông Vương Đắc Hùng	Phó Tổng Giám đốc	Lương	143.713.497	143.181.818
Ông Đoàn Hùng Trường	Thành viên HĐQT	Thù lao	30.000.000	2.250.000
Ông Vũ Hải Phong	Thành viên HĐQT	Lương	126.126.969	126.000.000
Ông Lê Tấn Trường	Phó Tổng Giám đốc	Lương	-	143.181.818
Ông Trần Đức Minh	Kế toán trưởng	Lương	68.478.829	137.454.545
Ông Phạm Văn Trọng	Trưởng Ban kiểm soát	Lương	116.213.497	114.545.455
Bà Phạm Thị Cao Thanh	Ban kiểm soát	Thù lao	-	14.850.000
Ông Đoàn Hùng Trường	Ban kiểm soát	Thù lao	-	14.850.000
Bà Vũ Thùy Chi	Ban kiểm soát	Thù lao	18.000.000	1.350.000
Ông Đỗ Đình Hoàn	Ban kiểm soát	Lương	116.290.167	109.545.455
Cộng			1.161.445.099	1.423.615.216

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

31. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

31.1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

<u>Giao dịch với các bên liên quan</u>	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023
	VND	VND
Bán hàng	11.055.454.662	18.116.067.136
- Tổng công ty Sông Đà- CTCP	-	4.262.431.298
- Công ty CP Sông Đà 5	-	2.181.512.690
- BĐH dự án thủy điện Yaly mở rộng	11.055.454.662	11.672.123.148
Mua hàng	244.125.229	769.217.287
- Tổng công ty Sông Đà- CTCP	50.156.036	272.848.107
- Công ty CP Sông Đà 5	-	238.459.739
- Công ty CP Sông Đà 6	193.969.193	257.909.441
- Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà	225.818.182	-
Chi phí lãi vay	2.019.317.268	2.228.739.726
- Tổng Công ty Sông Đà	2.019.317.268	2.228.739.726
Vay vốn ADB	2.506.838.778	1.701.243.958
- Tổng Công ty Sông Đà	2.506.838.778	1.701.243.958

31.2. THÔNG TIN LIÊN QUAN ĐẾN CÔNG TRÌNH THỦY ĐIỆN XEKAMAN 1

Như trình bày tại điểm (*) của Thuyết minh số 7 và Thuyết minh số 9, tại ngày 30/06/2024, Nợ phải thu và chi phí sản xuất kinh doanh dở dang liên quan đến Công trình Thủy điện Xekaman 1 hiện ghi nhận trên Báo cáo tài chính của Công ty lần lượt là 43.842.242.504 đồng và 55.938.312.233 đồng. Công trình Thủy điện Xekaman 1 đã hoàn thành và đi vào phát điện cuối năm 2016 nhưng cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính, các hạng mục dở dang nêu trên vẫn đang trong quá trình nghiệm thu, bù giá.

Theo điều khoản thanh toán của Hợp đồng 08/2007/HĐ-SD về việc thi công một số hạng mục Công trình Thủy điện Xekaman 1 và các Phụ lục hợp đồng sửa đổi bổ sung kèm theo, Tổng Công ty Sông Đà (bên giao thầu) sẽ thanh toán cho Công ty (bên nhận thầu) ngay sau khi được Chủ đầu tư (Công ty Cổ phần Điện Việt Lào) thanh toán. Phương thức và tỷ lệ thanh toán theo quy định trong Hợp đồng ký giữa Tổng Công ty và Chủ đầu tư và các quy định khác liên quan của Tổng Công ty Sông Đà.

31.3. THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Mặc dù Công ty chậm chi trả cổ tức nhiều năm, nợ các khoản bảo hiểm với số tiền 30,3 tỷ đồng, các khoản nợ thuế với tổng số tiền 39,8 tỷ đồng và khoản vay quá hạn của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Tây Hà Nội và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Đô Thành với tổng số tiền 47 tỷ đồng chi tiết tại thuyết minh 14, 15 và 17. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn diễn ra bình thường và đang nỗ lực thu hồi công nợ để đảm bảo nguồn chi trả cổ tức cho cổ đông cũng như các khoản công nợ tồn đọng, do đó Báo cáo tài chính giữa niên độ cho giai đoạn từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 của Công ty được trình bày trên có sở giả định hoạt động liên tục.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính giữa niên độ)

31. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

31.4 SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 của Công ty Cổ phần Sông Đà 4 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023 của Công ty Cổ phần Sông Đà 4 đã được soát xét.

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2024

Người lập biểu



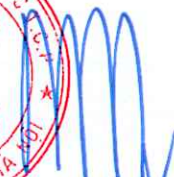
Đỗ Đình Toàn

Phụ trách kế toán



Vương Đức Hùng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Tiến Dũng