

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ-CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN SÔNG ĐÀ

Mẫu số 02
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 137/SDCC-TCKT
(V/v: Công bố Báo cáo tài chính
quý 2 năm 2024)

Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán nhà nước

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3, khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BCTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 2 năm 2024 với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội/ Ủy ban chứng khoán nhà nước như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà

- Mã chứng khoán: SDC
- Địa chỉ: G9, phường Thanh Xuân Nam, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
- Điện thoại liên hệ: 02438542209
- Email: tckt@gmail.com Website: <https://www.sdcc.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 2 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 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 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: 16/07/2024 tại đường dẫn: <https://www.sdcc.com.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:.....
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....
- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

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 Tổng hợp và BCTC Hợp nhất quý 2/2024 của Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà.

Đại diện tổ chức

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



TỔNG GIÁM ĐỐC
Dinh Văn Duẩn



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		72,943,160,237	73,365,788,540
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		4,173,782,331	1,259,372,939
1. Tiền	111	VI.1	4,173,782,331	1,259,372,939
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4,220,186,855	5,191,945,901
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,220,186,855	5,191,945,901
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		43,649,072,981	47,301,436,405
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	59,623,853,095	57,512,993,300
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		374,610,235	90,578,617
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	-	7,034,044,240
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	8,881,806,075	8,063,643,823
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(25,231,196,424)	(25,399,823,575)
IV. Hàng tồn kho	140		19,898,724,552	19,096,917,953
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	19,898,724,552	19,096,917,953
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,001,393,518	516,115,342
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	175,545,722	117,846,637
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		825,847,796	398,268,705
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		22,619,336,362	16,873,646,827
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,079,477,932	11,681,593,840
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	13,018,477,932	11,651,593,840
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	61,000,000	30,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	
II. Tài sản cố định	220		7,481,783,433	3,866,806,416
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	7,481,783,433	3,866,806,416
- Nguyên giá	222		24,400,745,322	20,884,316,696
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(16,918,961,889)	(17,017,510,280)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	-	
- Nguyên giá	228		-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	7,803,928
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	-	7,803,928
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	550,134,564	519,400,600
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	



3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,950,134,564	2,950,134,564
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,400,000,000)	(2,430,733,964)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,507,940,433	798,042,043
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	1,507,940,433	798,042,043
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		95,562,496,599	90,239,435,367

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		43,669,290,033	37,378,521,045
I. Nợ ngắn hạn	310		38,120,478,546	33,182,559,558
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	4,935,514,225	3,975,549,633
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9,196,732,596	8,753,082,799
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	460,916,774	909,635,993
4. Phải trả người lao động	314		9,966,168,416	7,325,966,818
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	60,000,000	43,409,091
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	-	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	8,374,845,023	6,404,124,436
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	3,959,349,245	4,584,388,521
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,166,952,267	1,186,402,267
II. Nợ dài hạn	330		5,548,811,487	4,195,961,487
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	3,194,382,191	3,194,382,191
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	455,000,000	365,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	1,262,850,000	
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		636,579,296	636,579,296
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		51,893,206,566	52,860,914,322
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	51,893,206,566	52,860,914,322
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		26,097,100,000	26,097,100,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		26,097,100,000	26,097,100,000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8,502,618,712	8,502,618,712
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(620,000)	(620,000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13,487,458,313	13,487,458,313
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3,623,111,690	4,560,748,790
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,655,924,790	4,560,748,790
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		967,186,900	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		183,537,851	213,608,507
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		95,562,496,599	90,239,435,367

Lập, ngày 16. tháng 07 năm 2024

Người lập biểu

Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng

Lê Minh Quyết



Dinh Văn Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý II năm 2024

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	KỲ BÁO CÁO		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VIII.1	22,323,164,593	18,640,093,105	34,569,586,114	28,581,581,067
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		22,323,164,593	18,640,093,105	34,569,586,114	28,581,581,067
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	18,405,274,382	14,979,873,771	27,879,619,191	22,460,998,015
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		3,917,890,211	3,660,219,334	6,689,966,923	6,120,583,052
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	95,997,885	81,593,529	215,935,841	114,752,666
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	83,939,955	94,896,486	215,333,068	189,277,598
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		132,280,719	94,896,486	246,067,032	189,277,598
8. Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	30,446,703	25,748,497	54,655,023	56,449,589
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	2,967,744,012	2,869,946,210	5,381,823,934	4,945,078,067
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		931,757,426	751,221,670	1,254,090,739	1,044,530,464
12. Thu nhập khác	31	VII.6	6,448,580	198,157,640	21,722,816	203,704,701
13. Chi phí khác	32	VII.7		127,953	9,748,728	3,172,851
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		6,448,580	198,029,687	11,974,088	200,531,850
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		938,206,006	949,251,357	1,266,064,827	1,245,062,314
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.1	222,796,789	185,131,356	328,948,583	251,752,376
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	n				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		715,409,217	764,120,001	937,116,244	993,309,938
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		727,979,187	765,564,550	967,186,900	1,003,836,652
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(12,569,970)	-1,443,549	-30,070,656	(10,526,714)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		279	293	371	385
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

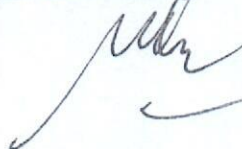
Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Tổng giám đốc



Dinh Văn Tuấn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý 1 năm 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh:** Dịch vụ tư vấn xây dựng, xây lắp
- Ngành nghề kinh doanh**
 - Tư vấn thiết kế các công trình xây dựng
 - Khảo sát địa hình, địa chất các công trình xây dựng.
 - Thí nghiệm để xác định các chỉ tiêu cơ lý của đất, nền móng và vật liệu xây dựng

4. Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

1. Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/209/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

1. Ước tính kế toán

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

2. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

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

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

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

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

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản

được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

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

4. Tiền và tương đương tiền

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

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

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

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) dự phòng giảm giá. Giá gốc bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

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

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Cổ phiếu quỹ

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ :

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

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

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	179,573,573	190,617,828
Tiền gửi ngân hàng	3,994,208,758	1,108,571,032
Các khoản tương đương tiền	0	700,000,000
Cộng	4,173,782,331	1,999,188,860

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư tài chính ngắn hạn	4,220,186,855		4,220,186,855	5,191,945,901	0	5,191,945,901
Tiền gửi trên 3 tháng	4,220,186,855		4,220,186,855	5,191,945,901		5,191,945,901
Đầu tư tài chính dài hạn	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564
Công ty CP Cao su Phú Riềng	2,400,000,000	(2,400,000,000)	0	2,400,000,000	(2,400,000,000)	
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	550,134,564	0	550,134,564	550,134,564	0	550,134,564
Cộng	7,170,321,419	(2,400,000,000)	4,770,321,419	8,142,080,465	(2,400,000,000)	5,742,080,465

- Công ty đang nắm giữ 88,034 cổ phần chiếm 0,88% Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương Mại Sông Đà
- Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Cao su Phú Riềng - Karatine là khoản đầu tư ủy thác qua Tổng công ty Sông Đà

3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	59,623,853,095	57,512,993,300
- Phải thu khách hàng dài hạn	13,018,477,932	11,651,593,840
Cộng	72,642,331,027	69,164,587,140

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	8,881,806,075	(5,060,599,165)	8,063,643,823	(5,060,599,165)
- Tạm ứng	836,057,105		457,334,367	
- Phải thu người lao động	125,676,513		71,002,443	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	393,691,201		51,213,750	
- Chi cục Thuế Thanh Xuân - Tiền thuê đất	41,893,286		0	
- Công ty CP điện Việt Lào _ Lãi cho vay	7,375,437,958	(5,060,599,165)	7,313,715,885	(5,060,599,165)
- Các khoản phải thu khác	109,050,012		170,377,378	
Dài hạn	61,000,000		30,000,000	0
- Phải thu khác	61,000,000		30,000,000	
Cộng	8,942,806,075	(5,060,599,165)	8,093,643,823	(5,060,599,165)

6. Dự phòng phải thu khó đòi

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- BDH thủy điện Xekaman 3	4,305,328,507	(3,725,238,425)	4,305,328,507	(3,725,238,425)
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	13,837,110,805	(9,587,114,524)	13,775,388,732	(9,587,114,524)
Đối tượng khác	63,442,697,790	(11,918,843,475)	59,177,513,724	(12,087,470,626)
Cộng	81,585,137,102	(25,231,196,424)	77,258,230,963	(25,399,823,575)

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	26,362,721		25,570,209	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	19,870,720,280		19,067,285,937	
- Thành phẩm	0		30,726,282	
Cộng	19,898,724,552		19,096,917,953	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số Đầu năm
- Hệ thống đường dẫn nước	0	7,803,928
Cộng	0	7,803,928

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8,567,444,595	8,003,934,482	4,094,011,819	218,925,800	20,884,316,696
- Mua trong kỳ		2,682,648,149	1,466,352,727		4,149,000,876
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán		632,572,250	0		632,572,250
Số cuối quý	8,567,444,595	10,054,010,381	5,560,364,546	218,925,800	24,400,745,322
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	7,140,138,257	5,987,216,748	3,671,229,475	218,925,800	17,017,510,280
- Khấu hao trong kỳ	41,979,598	299,428,349	192,615,912		534,023,859
- Thanh lý nhượng bán		632,572,250	0		632,572,250
Số cuối quý	7,182,117,855	5,654,072,847	3,863,845,387	218,925,800	16,918,961,889
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1,847,102,331	2,631,942,475	1,347,077,980	0	3,866,806,416
Tại ngày cuối quý	1,385,326,740	4,399,937,534	1,696,519,159	0	7,481,783,433
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:				1,696,519,159 đ	

13. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	175,545,722	117,846,637
- Công cụ dụng cụ	175,545,722	117,880,501
- Các khoản chi phí khác	0	0
Dài hạn	1,507,940,433	798,042,043

- Các khoản chi phí khác	868,765,859	330,508,815
- Công cụ dụng cụ	639,174,574	75,333,342
Cộng	1,683,486,155	915,888,630

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<i>a) Vay ngắn hạn</i>	3,959,349,245	3,959,349,245	5,328,129,341	5,953,168,617	4,584,388,521	4,584,388,521
NH TMCP Công thương Thanh Xuân	3,959,349,245	3,959,349,245	5,328,129,341	5,953,168,617	4,584,388,521	4,584,388,521
NH NN & PTNT Láng Hạ	0	0	0	0	0	0
<i>b) Dài hạn</i>	1,262,850,000	1,262,850,000	1,350,000,000	87,150,000	0	0
NH TMCP Công thương Thanh Xuân	1,262,850,000	1,262,850,000	1,350,000,000	87,150,000	0	0
Cộng	5,222,199,245	5,222,199,245	6,678,129,341	6,040,318,617	4,584,388,521	4,584,388,521

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	4,935,514,225	4,935,514,225	3,975,549,633	3,975,549,633
Phải trả người bán dài hạn	3,194,382,191	3,194,382,191	3,194,382,191	3,194,382,191
Cộng	8,129,896,416	8,129,896,416	7,169,931,824	7,169,931,824

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Được khấu trừ/điều chỉnh khác	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<i>Phải nộp</i>	909,635,993	807,761,855	0	1,256,481,074	460,916,774
Thuế GTGT hàng bán nội địa	662,680,820	167,258,383		663,678,092	166,261,111
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	177,060,218	328,948,583		283,212,012	222,796,789
Thuế TNCN	69,894,955	283,148,113		281,184,194	71,858,874
Thuế đất	0	12,658,048		12,658,048	0
Thuế khác	0	15,748,728		15,748,728	0
Cộng	909,635,993	807,761,855	0	1,256,481,074	460,916,774

18. Chi phí phải trả

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>	60,000,000	43,409,091
- Thù lao Hội đồng quản trị	0	
- Chi phí kiểm toán BCTC	60,000,000	43,409,091
- Chi phí phải trả khác	0	
<i>Dài hạn</i>		
Cộng	60,000,000	43,409,091

19. Phải trả khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>a) Ngắn hạn</i>	8,374,845,023	6,404,124,436

- Kinh phí công đoàn	364,726,507	608,556,789
- Bảo hiểm xã hội	0	0
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Nhận ký quỹ ký cược ngắn hạn	0	11,400,000
- Doanh thu chưa thực hiện	0	0
- Các khoản phải nộp, phải trả khác	8,010,118,516	5,784,167,647
b) Dài hạn	455,000,000	365,000,000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	455,000,000	365,000,000
Cộng	8,829,845,023	6,769,124,436

23. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,645,327,234	52,731,884,259
- Lãi trong năm trước					1,820,245,556	1,820,245,556
- Trích lập các quỹ					(600,000,000)	(600,000,000)
- Chia cổ tức					(1,304,824,000)	(1,304,824,000)
- Tặng khác						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,560,748,790	52,647,305,815
Số dư đầu năm	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,560,748,790	52,647,305,815
- Lãi trong kỳ					967,186,900	967,186,900
- Tặng khác					0	0
- Chia cổ tức					(600,000,000)	(600,000,000)
- Trích lập các quỹ					(1,304,824,000)	(1,304,824,000)
Số dư cuối kỳ	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	3,623,111,690	51,709,668,715

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

d) Cổ phiếu

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

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

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

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

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	34,569,586,114	28,581,581,067
Cộng	34,569,586,114	28,581,581,067

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

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

3. Giá vốn hàng bán

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn hàng hóa đã bán	27,879,619,191	22,460,998,015
Cộng	27,879,619,191	22,460,998,015

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi Ngân hàng	53,472,485	114,752,666
- Lãi cho vay	162,463,356	0
Cộng	215,935,841	114,752,666

5. Chi phí tài chính

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	246,067,032	189,277,598
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn	(30,733,964)	
- Chi phí tài chính khác	0	
Cộng	215,333,068	189,277,598

6. Thu nhập khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Thu nhập từ thanh lý nhượng bán TSCĐ, CCDC	555,555	101,181,818
- Các khoản thu nhập khác	21,167,261	102,522,883
Cộng	21,722,816	203,704,701

7. Chi phí khác

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Các khoản chậm nộp, truy thu thuế	9,748,728	3,172,851
- Chi phí khác		0
Cộng	9,748,728	3,172,851

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ**

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

Cộng

b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

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

Cộng

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

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

Cộng

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
3,477,011,417	3,510,501,085
3,646,547,488	3,510,501,085
-169,536,071	0
1,904,812,517	1,496,679,144
5,381,823,934	4,945,078,067

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
23,045,193	52,876,537
23,045,193	52,876,537
31,609,830	26,635,870
54,655,023	56,449,589

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
4,936,841,714	973,931,398
15,477,124,786	4,416,911,125
3,066,368,191	318,765,045
5,200,298,587	1,337,097,201
54,655,023	56,449,589
5,381,823,934	4,945,078,067
34,117,112,235	12,048,232,425

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
293,818,583	251,752,376
35,130,000	0
328,948,583	251,752,376

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

- Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**
 - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:**
 - Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

IX. Những thông tin khác


Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
6,678,129,341	4,142,076,950
6,678,129,341	4,142,076,950
6,040,318,617	3,616,075,400
6,040,318,617	3,616,075,400

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Ngày 16 tháng 7 năm 2024

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn