

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 10

Tầng 11, toà nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1,
Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Điện thoại: 0243 7683 998

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý 2 năm 2024

Hà Nội, tháng 7 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.391.174.108.951	1.461.410.532.274
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.	73.536.228.934	224.791.676.813
1. Tiền	111		63.536.228.934	158.791.676.813
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	66.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6.	-	-
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		924.878.136.803	902.265.731.271
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7.	757.896.816.006	790.652.396.713
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8.	61.002.872.649	5.595.616.307
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9.	115.859.118.876	115.898.388.979
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10.	(9.880.670.728)	(9.880.670.728)
IV. Hàng tồn kho	140	11.	323.585.166.066	279.681.373.624
1. Hàng hoá tồn kho	141		323.585.166.066	279.681.373.624
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		69.174.577.148	54.671.750.566
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		13.147.099.911	494.699.022
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		56.027.477.237	54.177.051.544
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	21.	-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		249.035.695.388	280.469.423.091
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		194.481.481	78.000.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	9.	194.481.481	78.000.000
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		132.100.434.309	138.545.250.242
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13.	130.387.471.346	138.545.250.242
- Nguyên giá	222		641.886.391.937	639.340.714.161
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(511.498.920.591)	(500.795.463.919)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	14.	1.712.962.963	-
- Nguyên giá	225		1.712.962.963	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
III- Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.496.340.200	4.080.166.698
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15.	1.496.340.200	4.080.166.698
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6.	78.976.908.367	94.864.729.267
1. Đầu tư vào công ty con	251		118.357.932.374	118.357.932.374

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		30.018.975.993	45.906.796.893
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(69.400.000.000)	(69.400.000.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		36.267.531.031	42.901.276.884
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16.	36.267.531.031	42.901.276.884
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.640.209.804.339	1.741.879.955.365
C.NỢ PHẢI TRẢ	300		835.022.041.722	944.390.804.020
I. Nợ ngắn hạn	310		755.973.053.729	863.812.072.151
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	17.	223.196.024.752	254.899.313.225
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18.	212.342.675.041	283.757.959.884
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	21.	9.317.072.594	13.037.640.762
4. Phải trả người lao động	314		25.551.875.147	27.882.576.509
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19.	37.044.283.843	16.326.740.860
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20.	32.020.915.923	38.062.135.879
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22.	215.629.094.128	228.663.092.731
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		871.112.301	1.182.612.301
II. Nợ dài hạn	330		79.048.987.993	80.578.731.869
1. Phải trả dài hạn khác	337	20.	15.061.144.137	14.048.665.013
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22.	63.987.843.856	66.530.066.856
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		805.187.762.617	797.489.151.345
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	805.187.762.617	797.489.151.345
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	23.	427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	23.	50.066.521.921	50.066.521.921
6. Quỹ đầu tư phát triển	418	23.	288.722.797.097	288.722.797.097
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23.	39.075.333.599	31.376.722.327
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		31.376.722.327	19.567.226.471
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.698.611.272	11.809.495.856
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.640.209.804.339	1.741.879.955.365

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Nguyễn Thị Huệ



Nguyễn Trung Kiên



K/T TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Trần Đình Quý

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý 2 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24.	226.703.305.523	151.038.345.859	364.512.295.436	216.492.476.090
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		769.164.396		769.164.396	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		225.934.141.127	151.038.345.859	363.743.131.040	216.492.476.090
4. Giá vốn hàng bán	11	25.	200.444.205.829	125.733.305.599	319.218.527.889	176.301.480.213
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		25.489.935.298	25.305.040.260	44.524.603.151	40.190.995.877
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26.	106.911.404	877.670.075	212.485.122	909.351.699
7. Chi phí tài chính	22	27.	7.294.947.775	9.606.946.118	12.541.811.184	18.468.360.466
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		6.653.555.075	8.771.519.892	11.570.625.388	17.632.934.240
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30.	11.828.908.076	11.022.198.682	21.008.665.527	19.647.895.412
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh{(30=20+(21-22)-(25+26)}	30		6.472.990.851	5.553.565.535	11.186.611.562	2.984.091.698
11. Thu nhập khác	31	28.	41.326.937		41.326.937	11.454.549
12. Chi phí khác	32	29.	1.139.946.985	374.712.761	1.172.410.630	-2.938.802.526
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-1.098.620.048	-374.712.761	-1.131.083.693	2.950.257.075
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	31.	5.374.370.803	5.178.852.774	10.055.527.869	5.934.348.773
15. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	31.	1.414.192.455	1.110.714.307	2.356.916.597	1.294.877.817
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	31.	3.960.178.348	4.068.138.467	7.698.611.272	4.639.470.956

NGƯỜI LẬP

Nguyễn Thị Huệ

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Trung Kiên

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



TỔNG GIÁM ĐỐC

PHO TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Đình Hải

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 2 năm 2024

DVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	10.055.527.869	5.934.348.773
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	10.703.456.672	10.525.150.025
- Các khoản dự phòng	03		33.812.900
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-212.485.122	-55.107.293
- Chi phí lãi vay	06	11.570.625.388	17.632.934.240
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	32.117.124.807	34.071.138.645
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	-24.579.312.706	9.100.319.205
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	-41.319.965.944	-59.320.985.204
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	-82.507.488.267	52.799.653.993
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-6.018.655.036	-1.461.300.902
- Tiền lãi vay đã trả	14	-11.968.829.627	-17.273.279.756
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-6.489.267.786	-5.756.881.390
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-311.500.000	-359.500.000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-141.077.894.559	11.799.164.591
II. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	-4.258.640.739	-1.249.000.000
5. Tiền chi góp vốn đầu tư vào đơn vị khác	25	-1.360.537.000	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	17.248.357.900	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	212.485.122	55.107.293
Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ đầu tư	30	11.841.665.283	-1.193.892.707
III. Lưu chuyển tiền thuần từ HĐ tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	76.579.608.557	104.761.198.020
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-92.155.830.160	-117.508.301.812
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-6.442.997.000	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-22.019.218.603	-12.747.103.792
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	-151.255.447.879	-2.141.831.908
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	224.791.676.813	39.432.355.251
Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	73.536.228.934	37.290.523.343

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Nguyễn Thị Huệ

Nguyễn Trung Kiên



KI TÔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TÔNG GIÁM ĐỐC

Trần Đình Lợi

Mẫu số B09-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

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

1. Đặc điểm hoạt động:

1.1. Khái quát chung:

- Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Sông Đà 11 thuộc Tổng công ty Sông Đà) theo Quyết định số 2114/QĐ-BXD ngày 14/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010419 do sở kế hoạch và đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 26/12/2005, luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 11/11/2022.

- Vốn điều lệ 427.323.110.000 đồng, trong đó vốn góp của nhà nước (Tổng công ty Sông Đà 266.074.070.000 đồng), chiếm tỷ lệ 62,27%

- Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo giấy phép niêm yết số 43/QĐ-TTGDHN ngày 27/11/2006 với mã chứng khoán SDT. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/12/2006.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh: Xây dựng và sản xuất công nghiệp

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây lắp các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, điện, thủy lợi, tổ hợp các công trình ngầm.
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng đường cao tốc, đường ô tô, đường phố, các loại đường khác và đường cho người đi bộ, xây dựng đường sắt và đường ngầm.
- Xây dựng công trình công nghiệp, công trình công cộng, nhà ở;
- Khai thác mỏ và chế biến khoáng sản (trừ khoáng sản Nhà nước cấm);
- Tư vấn xây dựng (không bao gồm tư vấn pháp luật);
- Trang trí nội thất;
- Sản xuất, kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông;
- Sản xuất, kinh doanh phụ tùng, phụ kiện bằng kim loại phục vụ xây dựng;
- Sửa chữa cơ khí ô tô, xe máy;
- Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng cơ giới và công nghệ xây dựng.
- Kinh doanh và xuất nhập khẩu: Phương tiện vận tải cơ giới chuyên dùng: chở hàng hoá, vật tư, thiết bị, vật liệu xây dựng trong thi công xây dựng và phục vụ thi công xây dựng có trọng tải đến 40 tấn;
- Đầu tư xây lắp các công trình thủy điện vừa và nhỏ, kinh doanh điện thương phẩm;
- Nhận uỷ thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân;
- Xây dựng các khu công nghiệp, cảng biển;
- Kinh doanh Bất động sản.

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

* Công ty có 2 công ty con kiểm soát trực tiếp:

Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1

- Địa chỉ: Xã Iamơnông, Huyện Chưpăh, Tỉnh Gia Lai
- Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp công trình thủy điện, dân dụng, công nghiệp, giao thông
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%

Công ty cổ phần thủy điện Nậm He

- Địa chỉ: Xã Bản Mường Tùng, Xã Mường Tùng, Huyện Mường Chà, Tỉnh Điện Biên
- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh điện thương phẩm và thương mại
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 57,45%

* Công ty có các đơn vị hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Văn phòng Công ty	Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội
Xí nghiệp Sông Đà 10.2	Đường số 10B - Khu công nghiệp Hòa Khánh mở rộng, phường Hòa Khánh bắc, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
Xí nghiệp Sông Đà 10.3	Số nhà 130, ngõ 4, tiểu khu 8, thị trấn Lương Sơn, huyện Lương Sơn, Hòa Bình
Xí nghiệp Sông Đà 10.5	Khu đô thị Cửa Đạt, thị trấn Thường Xuân, huyện Thường Xuân, tỉnh Thanh Hóa
Xí nghiệp Sông Đà 10.6	Tổ 3, tiểu khu Liên Sơn, thị trấn Lương Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình.
Xí nghiệp Sông Đà 10.7	Thôn Dung, thị trấn Thạnh Mỹ, huyện Nam Giang, tỉnh Quảng Nam
Xí nghiệp cơ khí Sông Đà 10	Đường số 10B, Khu công nghiệp Hòa khánh mở rộng, phường Hòa Khánh bắc, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng.

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND)

3. Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 200/2014 QĐ-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán : Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 "ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.1- Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và 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, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2- Các khoản đầu tư tài chính Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận các chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu các chứng khoán đó. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
 - Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đánh giá. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Cụ thể, khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có thể không thu hồi được khoản đầu tư này thì xử lý cụ thể như sau:

- Nếu giá trị tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì phần chênh lệch giữa giá trị có thể thu hồi nhỏ hơn giá trị ghi sổ khoản đầu tư được ghi nhận vào chi phí tài chính.
- Nếu giá trị tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì thuyết minh rõ trên báo cáo tài chính về khả năng thu hồi và không ghi giảm khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

Đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác.

Công ty con là một công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Mối quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách và hoạt động của Công ty con.

Công ty liên kết là một công ty mà công ty có ảnh hưởng đáng kể, ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mối quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào Công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào Công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận ban đầu đối với các khoản đầu tư là thời điểm công ty chính thức có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0)
- Chứng khoán chưa niêm yết, các khoản đầu tư dưới hình thức khác được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con; công ty liên kết, công ty liên doanh được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của công ty. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 8/8/2019 của Bộ Tài chính.

Riêng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với các 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 thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.3- Các khoản nợ phải thu:

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng, phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.

- Phải thu khác là các khoản phải thu có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 8/8/2019 của Bộ tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên giao dịch.

4.4- Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí 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. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 8/8/2019 của Bộ Tài Chính

4.5- Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 8/8/2019 của Bộ Tài Chính.

4.6- Tài sản cố định hữu hình:

Nguyên giá:

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 không thoả mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao:

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

Loại tài sản

Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc thiết bị	3 - 20 năm
Phương tiện vận tải	6 - 30 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 10 năm

4.7- 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, chi phí trả trước chủ yếu tại công ty.

- Tiền thuê văn phòng: Căn cứ vào thời gian thuê để tính toán chi phí phân bổ hàng năm.
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 3 tháng đến 36 tháng.

4.8 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và công ty.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được phản ánh lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "chi phí đi vay"

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong kỳ kế toán 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 hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty là chi phí lãi vay phải trả được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông thường niên.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

4.12- Ghi nhận doanh thu

* Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo hai trường hợp:

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận và có phiếu giá thanh toán.

* Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thoả mãn điều kiện sau:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá hoặc khả năng trả lại hàng.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
- * - Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.13- Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính được xem là sự kiện cần điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo.

4.14 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, máy thi công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

Các khoản giảm giá vốn trong kỳ bao gồm hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, trị giá hàng bán bị trả lại nhập kho, chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán nhận được sau khi hàng mua đã tiêu thụ,...

4.15 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, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.16 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Khoản điều chỉnh giảm chi phí bán hàng trong kỳ là hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng phải trả,...

4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính và tài sản tài chính khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.19- Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

Thuế Giá trị gia tăng: áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp, các hoạt động khác áp dụng theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp:

áp dụng mức thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp là 20%

Các loại Thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành

4.20 Các 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 nếu 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 nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Tiền mặt tại quỹ	361.773.755	122.207.749
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	63.174.455.179	158.669.469.064
Tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng	10.000.000.000	66.000.000.000
Cộng	73.536.228.934	224.791.676.813

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

	30/6/2024		01/01/2024		
	VNĐ		VNĐ		
	Tỷ lệ vốn	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
6. Các khoản đầu tư tài chính					
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		148.376.908.367	(69.400.000.000)	164.264.729.267	(69.400.000.000)
a. Đầu tư vào Công ty con		118.357.932.374	(66.400.000.000)	118.357.932.374	(66.400.000.000)
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	Đang hoạt động	4.663.060	100%	51.957.932.374	51.957.932.374
- Công ty CPTĐ Nậm He	Đang hoạt động	6.640.000	57,45%	66.400.000.000	66.400.000.000
b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		30.018.975.993	(3.000.000.000)	45.906.796.893	(3.000.000.000)
- Công ty CP thủy điện Hồ Bốn	Đang hoạt động	95.135	1%	951.350.000	951.350.000
- C.ty CP Cao su Phú riêng - Krate	Đang hoạt động	300.000	1%	3.000.000.000	3.000.000.000
- Công ty CP Sông Đà 10.9	Đang hoạt động	541.200	14,55%	4.560.000.000	4.560.000.000
- Cty TNHH đầu tư BT Cam Lộ - Túy Loan	Đang hoạt động	2.150.763	1,93%	21.507.625.993	37.395.446.893

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

7. Phải thu của khách hàng - Ngắn hạn

	30/6/2024 VNĐ	01/01/2024 VNĐ
Phải thu các bên liên quan	548.263.950.635	553.322.012.549
- Tổng công ty Sông Đà	15.993.392.557	18.345.605.807
- Công ty CPTĐ Nậm He	111.621.986.238	111.621.986.238
- Công TNHH MTV Sông Đà 10.1	648.916.490	11.000.000
- CN Công ty CP Sông Đà 4	33.848.000	33.848.000
- Công ty CP Sông Đà 5	92.225.921.408	96.868.214.541
- Công ty CP CK lắp máy Sông Đà	21.867.375.822	21.867.375.822
- CTCP Sông Đà 6 & CTCP Sông Đà 6.04	610.779.258	610.779.258
- CTCP Sông Đà 905 & Công ty 1TV Sông Đà 903	597.988.387	597.988.387
- Công ty TNHH Điện Xekaman 3	23.142.671.481	23.800.648.655
- BĐH dự án nhà máy thủy điện Ialy mở rộng	35.016.650.991	42.896.393.346
- BĐH DA thủy điện Hủa Na	967.298.037	967.298.037
- BĐH DA thủy điện Lai Châu	9.025.964.610	9.025.964.610
- BĐH DA thủy điện Sơn La	22.916.791.316	24.916.791.316
- BĐH DA thủy điện Huội Quảng	10.808.603.457	10.808.603.457
- BĐH gói thầu số 4 CT ĐN - QN	12.949.301.230	11.756.015.722
- BĐH DA CT Bản Vẽ	8.538.160.682	8.538.160.682
- BĐH Xekaman3	181.298.300.671	170.655.338.671
Phải thu các khách hàng khác	209.632.865.371	237.330.384.164
- Công ty CP đầu tư Đèo Cả	71.817.266.134	71.817.266.134
- Công ty CP thủy điện Đăkdrinh	7.432.032.640	6.568.778.012
- Ban quản lý DA đường cao tốc NB-Lào Cai	12.600.356.255	12.600.356.255
- Các đối tượng khác	117.783.210.342	146.343.983.763
Cộng	757.896.816.006	790.652.396.713

8. Trả trước cho người bán - Ngắn hạn

	30/6/2024 VNĐ	01/01/2024 VNĐ
Trả trước cho người bán các bên liên quan	22.118.510.826	851.456.503
- Công TNHH MTV Sông Đà 10.1	22.118.510.826	851.456.503
Trả trước cho khách hàng khác	38.884.361.823	4.744.159.804
- Công ty TNHH Phan An Phát	967.987.150	800.000.000
- Công ty CP tập đoàn CMH VN	15.026.855.659	
- Công ty TNHH tập đoàn Caspi	15.375.669.251	
- CTCP ĐT & XD hạ tầng Quảng Nam	800.000.000	800.000.000
- Các đối tượng khác	6.713.849.763	3.144.159.804

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

Cộng	61.002.872.649	5.595.616.307
9. Phải thu khác		
a. Ngắn hạn	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải thu khác các bên liên quan	14.708.007.469	12.000.000.000
- Công ty CP Sông Đà 10.1	10.708.007.469	8.000.000.000
<i>Trong đó: Phải thu về cổ tức</i>	8.000.000.000	8.000.000.000
- Công ty CP Sông Đà 6	4.000.000.000	4.000.000.000
Phải thu khác	101.151.111.407	103.898.388.979
- Phải thu người lao động	723.236.998	841.151.584
- Tiền KL công trình Cổ Mã	26.240.232.000	26.240.232.000
- Phải thu khác	29.140.653.547	30.186.469.814
- Tạm ứng	8.303.315.862	9.263.759.362
- Đặt cọc mua cổ phần theo hợp đồng	35.000.000.000	35.000.000.000
- Ký quỹ bảo đảm thực hiện hợp đồng	1.743.673.000	2.366.776.219
Cộng	115.859.118.876	115.898.388.979
b. Dài hạn	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
- Công ty cho thuê tài chính NH Sài Gòn thương tín	116.481.481	
- Các khoản ký cược khác	78.000.000	78.000.000
Cộng	194.481.481	78.000.000
10. Dự phòng phải thu khó đòi	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VNĐ	VNĐ
- Đầu kỳ	9.880.670.728	9.662.324.627
- Hoàn nhập trong kỳ		
- Trích lập trong kỳ		33.812.900
Số dư cuối kỳ	9.880.670.728	9.696.137.527
11. Hàng tồn kho	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
- Nguyên liệu, vật liệu	47.151.177.669	46.405.292.973
- Công cụ, dụng cụ	713.784.742	369.856.124
- Chi phí SX, kinh doanh dở dang	275.720.203.655	232.906.224.527
Cộng	323.585.166.066	279.681.373.624

12. Dự phòng giảm giá phải thu khó đòi	30/6/2024		01/01/2024		
	VNĐ		VNĐ		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	
Các khoản phải thu quá hạn thanh toán				Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
- Công ty ĐT & PT điện Miền Bắc 1	1.626.412.249	-	(1.626.412.249)	1.626.412.249	(1.626.412.249)
- Công ty CP Sông Đà 2	1.859.345.516	-	(1.859.345.516)	1.859.345.516	(1.859.345.516)
- BỆH DA NMND Vũng áng 1 TCT Sông Hồng	1.155.973.854	-	(1.155.973.854)	1.155.973.854	(1.155.973.854)
- Công ty CP Cavico xây dựng thủy điện	1.060.782.000	-	(1.060.782.000)	1.060.782.000	(1.060.782.000)
- Công ty XL Dầu khí Miền Trung	907.925.298	-	(907.925.298)	907.925.298	(907.925.298)
- Các đối tượng khác	3.270.231.811	-	(3.270.231.811)	3.270.231.811	(3.270.231.811)
Cộng	9.880.670.728	-	(9.880.670.728)	9.880.670.728	(9.880.670.728)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

13. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
1. Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	6.241.094.719	559.133.410.914	73.705.665.617	260.542.911	639.340.714.161
* Tăng trong kỳ	-	2.083.377.776	462.300.000	-	2.545.677.776
- Mua sắm mới		2.083.377.776	462.300.000		2.545.677.776
* Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.241.094.719	561.216.788.690	74.167.965.617	260.542.911	641.886.391.937
2. Khấu hao					
Số dư đầu kỳ	6.241.094.719	428.666.652.503	65.627.173.786	260.542.911	500.795.463.919
* Tăng trong kỳ	-	9.599.265.710	1.104.190.962	-	10.703.456.672
- Số khấu hao trong kỳ		9.599.265.710	1.104.190.962		10.703.456.672
* Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	6.241.094.719	438.265.918.213	66.731.364.748	260.542.911	511.498.920.591
3. Giá trị còn lại					
- Số đầu kỳ	-	130.466.758.411	8.078.491.831	-	138.545.250.242
- Số cuối kỳ	-	122.950.870.477	7.436.600.869	-	130.387.471.346

14. Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ					
Tăng trong kỳ		1.712.962.963			1.712.962.963
Giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ		1.712.962.963	-	-	1.712.962.963

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

15. Chi phí XD/CB dở dang

	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
- Sửa chữa lớn TSCĐ	1.306.110.200	3.889.936.698
- Chi phí XD/CB	190.230.000	190.230.000
Cộng	1.496.340.200	4.080.166.698

16. Chi phí trả trước dài hạn

a. Ngắn hạn		30/6/2024	01/01/2024
		VNĐ	VNĐ
- Chi phí vật tư, công cụ dụng cụ		13.147.099.911	494.699.022
Cộng		13.147.099.911	494.699.022
b. Dài hạn		30/6/2024	01/01/2024
		VNĐ	VNĐ
- Chi phí trả trước về thuê dài hạn tòa nhà HH4 (*)		29.438.103.366	29.643.923.782
- Tiền thuê đất cho xưởng gia công cơ khí (**)		4.143.378.561	4.143.378.561
- Chi phí vật tư phụ tùng, công cụ dụng cụ		2.686.049.104	1.726.748.512
- Chi phí phải trả dài hạn khác		-	7.387.226.029
Cộng		36.267.531.031	42.901.276.884

(*) Đây khoản trả trước tiền thuê 1620 M2 diện tích thuê tại Tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower với thời hạn thuê là 48 năm.

(**) Đây là khoản trả trước tiền thuê đất phục vụ cho Xưởng gia công cơ khí với thời hạn thuê và phân bổ là 43 năm.

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải trả người bán các bên liên quan	33.310.604.004	63.504.758.142
- TCT Sông Đà	1.068.193.299	1.860.500.365
- Công ty CP cơ khí lắp máy Sông Đà	708.379.499	708.379.499
- Công ty CP Sông Đà 5	11.576.396.385	12.289.431.589
- XN Sông Đà 603	1.280.838.395	1.280.838.395
- Công ty CP tư vấn Sông Đà	4.002.239.732	3.708.700.927
- Công ty TNHH điện Xêkaman 3	2.300.494.936	2.300.494.936
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	12.374.061.758	41.356.412.431
Phải trả các khách hàng khác	189.885.420.748	191.394.555.083
- Công ty TNHH TM & sản xuất Quán Trung	21.595.689.050	21.595.689.050
- CTCP Sông Đà 10.9	11.341.370.726	11.867.318.383
- Các đối tượng khác	156.948.360.972	157.931.547.650
Cộng	223.196.024.752	254.899.313.225

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10

Tầng 10+11, tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2024

	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	20.213.588.261	21.760.763.899
- Công ty CP Sông Đà 5	9.500.890.403	10.252.751.675
- Công ty TNHH điện Xekaman 3	10.712.697.858	11.508.012.224
Người mua trả tiền trước là các khách hàng khác	192.129.086.780	261.997.195.985
- Công ty CP thủy điện Trạm Tấu	5.500.000.000	5.500.000.000
- Tổng công ty xây dựng bạch đằng	19.982.336.100	43.194.799.671
- Ban quản lý dự án 85	81.295.908.400	133.633.868.400
- Ban quản lý dự án 6	79.467.000.000	79.467.000.000
- Các đối tượng khác	5.883.842.280	201.527.914
Cộng	212.342.675.041	283.757.959.884

19. Chi phí phải trả ngắn hạn:

	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
- Trích trước chi phí xây lắp công trình	36.137.846.532	15.022.099.310
- Lãi vay vốn phải trả ngân hàng	906.437.311	1.304.641.550
Cộng	37.044.283.843	16.326.740.860

20. Phải trả khác**a. Ngắn hạn**

	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
Phải trả khác các bên liên quan	974.935.920	437.183.179
- Tổng công ty Sông Đà	180.000.000	180.000.000
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	180.000.000	257.183.179
- Công ty TNHH điện Xekaman3	614.935.920	
- Công ty CP Sông Đà 5		
Phải trả khác	31.045.980.003	37.624.952.700
- Kinh phí công đoàn	7.014.072.588	7.514.072.588
- BHXH, BHYT, BH Thất nghiệp	4.519.881.486	3.511.451.969
- Cổ tức của cổ đông	136.532.235	6.579.529.235
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	19.375.493.694	20.019.898.908
Cộng	32.020.915.923	38.062.135.879

b. Dài hạn

	30/6/2024	01/01/2024
	VNĐ	VNĐ
- Nhận tiền đặt cọc cho thuê văn phòng	680.400.000	680.400.000
- Các khoản phải trả phải nộp khác	14.380.744.137	13.368.265.013
Cộng	15.061.144.137	14.048.665.013

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành Báo cáo tài chính)

21. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp	Trong kỳ	Số đã nộp	Cuối kỳ
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	1.110.217.202	276.325.991	693.076.989	693.076.989	693.466.204
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.310.083.072	2.356.916.597	6.489.267.786	6.489.267.786	4.177.731.883
- Thuế thu nhập cá nhân	3.617.340.488	1.203.113.625	374.579.606	374.579.606	4.445.874.507
- Thuế môn bài	-	10.000.000	10.000.000	10.000.000	-
Cộng	13.037.640.762	3.846.356.213	7.566.924.381	7.566.924.381	9.317.072.594

22. Vay và nợ thuế tài chính ngân hàng

	Đầu kỳ	Tăng	Trong kỳ	Giảm	Cuối kỳ
a. Vay và nợ tài chính ngắn hạn	228.663.092.731	79.121.831.557	92.155.830.160	215.629.094.128	155.351.505.128
* Vay ngắn hạn	166.337.360.731	75.007.108.557	85.992.964.160	85.992.964.160	155.351.505.128
- Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam - CN Đô Thành	28.718.315.557	6.921.075.189	8.420.680.128	8.420.680.128	27.218.710.618
- Ngân hàng TMCP ĐT&PT Việt Nam - CN Hà Đông	137.619.045.174	68.086.033.368	77.572.284.032	77.572.284.032	128.132.794.510
* Nợ dài hạn đến hạn trả	62.325.732.000	4.114.723.000	6.162.866.000	6.162.866.000	60.277.589.000
- Ngân hàng TMCP Thịnh Vương & PT - CN Đông Đô	62.325.732.000	4.114.723.000	6.162.866.000	6.162.866.000	60.277.589.000
b. Vay và nợ tài chính dài hạn	66.530.066.856	1.572.500.000	4.114.723.000	4.114.723.000	62.415.343.856
* Vay dài hạn	66.530.066.856	1.572.500.000	4.114.723.000	4.114.723.000	62.415.343.856
- Ngân hàng TMCP Thịnh Vương & PT - CN Đông Đô	66.530.066.856	1.572.500.000	4.114.723.000	4.114.723.000	62.415.343.856
c. Nợ thuế tài chính dài hạn	-	-	-	-	1.572.500.000
* Công ty cho thuê tài chính NH SG thương tín	-	1.572.500.000	-	-	1.572.500.000
Cộng	295.193.159.587	80.694.331.557	96.270.553.160	279.616.937.984	215.629.094.128

d. Hợp đồng vay d Ngân hàng TMCP Thịnh vượng và phát triển - CN Đông Đô

Số hợp đồng	Ngày hợp đồng	Hạn mức (Triệu đồng)	Tên món vay	Thời hạn	Lãi suất
106.0316/2020/ HETD- PN/PGBHN	16/4/2020	75.000	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10
Tầng 10+11, Tòa nhà Sông Đà, Từ Liêm, Hà Nội

23. Vốn chủ sở hữu
a- Đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu VNĐ	Thặng dư vốn cổ phần VNĐ	Vốn khác thuộc vốn CSH VNĐ	Quỹ đầu tư phát triển VNĐ	LN sau thuế chưa phân phối VNĐ	Tổng cộng VNĐ
1. Số dư tại ngày 01/01/2023	427.323.110.000	50.066.521.921	-	288.722.797.097	19.707.626.471	785.820.055.489
- Tăng trong kỳ	-			-	11.809.495.856	11.809.495.856
- Giảm trong kỳ					140.400.000	140.400.000
2. Số dư tại ngày 31/12/2023	427.323.110.000	50.066.521.921	-	288.722.797.097	31.376.722.327	797.489.151.345
3. Số dư tại ngày 01/01/2024	427.323.110.000	50.066.521.921	-	288.722.797.097	31.376.722.327	797.489.151.345
- Tăng trong kỳ	-			-	7.698.611.272	7.698.611.272
4. Số cuối kỳ	427.323.110.000	50.066.521.921	-	288.722.797.097	39.075.333.599	805.187.762.617

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/6/2024	01/01/2024	
	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị
- Vốn góp của nhà nước (TCT Sông Đà)	266.074.070.000	62,27%	266.074.070.000
- Vốn góp của cổ đông khác	161.249.040.000	37,73%	161.249.040.000
Cộng	427.323.110.000	100%	427.323.110.000

c. Cổ phiếu	30/6/2024 VNĐ	01/01/2024 VNĐ
* Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường	42.732.311	42.732.311
* Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường	42.732.311	42.732.311
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VNĐ		
d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quý 2 năm 2024 VNĐ	Quý 2 năm 2023 VNĐ
* Tổng lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	35.115.155.251	19.707.626.471
* Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ	3.960.178.348	4.639.470.956
* Phân phối lợi nhuận	-	-
* Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	<u>39.075.333.599</u>	<u>24.347.097.427</u>
24. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	Quý 2 năm 2024 VNĐ	Quý 2 năm 2023 VNĐ
Tổng doanh thu	226.703.305.523	151.038.345.859
- Doanh thu xây lắp	224.472.083.028	137.337.703.832
- Doanh thu khác	2.231.222.495	13.700.642.027
Các khoản giảm trừ doanh thu	769.164.396	-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>225.934.141.127</u>	<u>151.038.345.859</u>
25. Giá vốn hàng bán	Quý 2 năm 2024 VNĐ	Quý 2 năm 2023 VNĐ
- Giá vốn xây lắp	198.964.583.450	113.240.694.101
- Giá vốn dịch vụ khác	1.479.622.379	12.492.611.498
Cộng	<u>200.444.205.829</u>	<u>125.733.305.599</u>
26. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2 năm 2024 VNĐ	Quý 2 năm 2023 VNĐ
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	106.911.404	23.652.559
- Chênh lệch tỷ giá	-	854.017.516
Cộng	<u>106.911.404</u>	<u>877.670.075</u>
27. Chi phí hoạt động tài chính	Quý 2 năm 2024 VNĐ	Quý 2 năm 2023 VNĐ
- Chi phí lãi vay	6.653.555.075	8.771.519.892
- Chi phí tài chính khác	641.392.700	835.426.226
Cộng	<u>7.294.947.775</u>	<u>9.606.946.118</u>
28. Thu nhập khác	Quý 2 năm 2024 VNĐ	Quý 2 năm 2023 VNĐ
- Thu nhập từ bán thanh lý TSCĐ	-	-
- Các khoản khác	<u>41.326.937</u>	-

Cộng	41.326.937	-
29. Chi phí khác	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VNĐ	VNĐ
- Các khoản phạt	100.428.632	374.712.761
- Thuế TNDN CT Namtheun1 nộp tại Lào	(280.971.979)	
- Thuế TNDN CT Nam Phak	1.320.490.332	
Cộng	1.139.946.985	374.712.761
30. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VNĐ	VNĐ
- Chi phí tiền lương & BHXH	9.091.971.602	7.534.560.158
- Chi phí vật liệu quản lý	91.140.782	284.515.741
- Chi phí đồ dùng VP, VPP	149.308.942	226.847.341
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi		33.812.900
- Chi phí khấu hao TSCĐ	50.881.380	153.791.589
- Các khoản khác	2.445.605.370	2.788.670.953
Cộng	11.828.908.076	11.022.198.682
31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VNĐ	VNĐ
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.374.370.803	5.178.852.774
- Điều chỉnh tăng	1.696.591.470	374.718.761
+ Chi phí lãi vay không được trừ theo ND 132	1.596.162.838	
+ Chi phí không hợp lệ	100.428.632	374.718.761
- Tổng thu nhập chịu thuế	7.070.962.273	5.553.571.535
- Thuế suất thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
- Chi phí thuế thu nhập hiện hành	1.414.192.455	1.110.714.307
- Tổng chi phí thuế TNDN	1.414.192.455	1.110.714.307
32. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Quý 2 năm 2024	Quý 2 năm 2023
	VNĐ	VNĐ
- Chi phí nguyên liệu vật liệu	132.802.726.480	102.353.087.624
- Chi phí nhân công	29.852.839.897	29.557.267.225
- Chi phí khấu hao TSCĐ và máy thi công	10.703.456.672	10.121.191.959
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.700.278.983	14.160.223.187
- Chi phí bằng tiền khác	15.504.070.927	9.203.256.741
Cộng	206.563.372.959	165.395.026.736

33. Thông tin so sánh:

Lợi nhuận thực hiện sau thuế

- Quý 2 năm 2024: 3.960.178.348 đồng

- Quý 2 năm 2023:	4.068.138.467 đồng
Chênh lệch tăng	107.960.119 đồng
Tương đương giảm	2,65%

34. Số liệu so sánh

- Số liệu so sánh trên bảng cân đối kế toán kết thúc ngày 30/6/2024 là số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY.
- Số liệu so sánh trên báo cáo kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ kết thúc ngày 30/6/2024 là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2023.

Hà Nội, ngày 25 tháng 7 năm 2024

Người lập biểu

Nguyễn Thị Huệ

Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên



Tổng giám đốc

KHI TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Đình Trí