

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



Số 189 CT/TC - KT
"V/v công bố BCTC quý II/2020"

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



Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2021

**Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Sông Đà 4
2. Mã chứng khoán: SD4
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 3 nhà TM, KĐT Văn Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, TP Hà Nội.
4. Điện thoại: 04.22 458 710. Fax: 04.222.53.467
5. Người thực hiện công bố thông tin: Nguyễn Tiến Dũng
6. Nội dung công bố thông tin:

Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (SD4) xin gửi tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng và chân thành cảm ơn về sự hợp tác hiệu quả với Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (SD4) trong suốt thời gian qua.

 - Công ty Cổ phần Sông Đà 4 xin gửi Báo cáo tài chính quý II năm 2021 tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC
 - Công văn số 188 CT/TCKT ngày 29 tháng 7 năm 2021 về việc giải trình chênh lệch Lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm ngoái.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính quý II năm 2021 của đơn vị tại địa chỉ: www.songda4.com.vn.

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 và nội dung thông tin công bố.

Trân trọng!

Nơi nhận : ✓

- Như kính gửi;
- Lưu VT, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tiến Dũng

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



Số 181 CT/TC-KT

"V/v: Giải trình LN quý II/2021
tăng so với quý II/2020"

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



Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2021

Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 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 quý II năm 2021 và quý II năm 2020 của Công ty Cổ phần Sông Đà 4
- Công ty Cổ phần Sông Đà 4 giải trình lợi nhuận quý II năm 2021 giảm so với quý II năm 2020 như sau:

Chỉ tiêu	Quý II/2021	Quý II/2020	Tỷ lệ % (±)
1. Doanh thu thuần	140.587.920.373	244.651.668.604	(-27%)
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.131.204.298	134.427.450	78%

- Doanh thu thuần quý II/2021 giảm 104 tỷ đồng, tương đương giảm 27% so với quý II năm 2020.
- Lợi nhuận sau thuế quý II/2021 tăng 996 triệu đồng, tương đương tăng 78% so với quý II năm 2020.

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

Nơi nhận :

- Như kính gửi;
- Lưu VT, TCKT.



Nguyễn Liên Dũng

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý II năm 2021

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1,051,822,569,186	1,066,887,084,242
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	13,256,228,857	9,091,137,092
1. Tiền	111		13,256,228,857	9,091,137,092
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		741,789,349,208	771,925,233,987
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	696,077,420,728	735,523,160,904
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	42,584,867,155	35,187,218,030
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9a	10,794,908,882	8,882,702,610
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	-7,667,847,557	-7,667,847,557
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		275,398,652,514	263,507,114,659
1. Hàng tồn kho	141	11	275,398,652,514	263,507,114,659
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		21,378,338,607	22,363,598,504
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12a	764,651,550	2,303,162,615
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		20,613,687,057	20,060,435,889
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		129,136,647,063	143,545,453,573
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,202,936,000	1,223,536,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	9b	1,202,936,000	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	1,223,536,000
II. Tài sản cố định	220		119,815,316,130	129,888,150,291
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	119,815,316,130	129,888,150,291
- Nguyên giá	222		384,119,833,041	384,422,383,041

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-264,304,516,911	-254,534,232,750
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14		0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		6,168,443,632	6,602,742,109
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	10,445,280,000	10,445,280,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-4,276,836,368	-3,842,537,891
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1,949,951,301	5,831,025,173
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12b	1,949,951,301	5,831,025,173
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1,180,959,216,249	1,210,432,537,815
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1,003,267,048,703	1,031,697,888,433
I. Nợ ngắn hạn	310		937,598,613,712	971,522,868,366
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	230,726,014,171	226,203,017,588
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	77,656,283,290	63,496,275,288
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	18	67,978,978,101	59,905,607,078
4. Phải trả người lao động	314		35,669,620,274	49,974,686,775
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	28,440,793,065	26,742,180,090
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	82,863,058,042	83,360,112,925
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21a	411,605,648,765	459,182,770,618
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,658,218,004	2,658,218,004
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		65,668,434,991	60,175,020,067

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21b	65,668,434,991	60,175,020,067
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		177,692,167,546	173,734,649,392
I. Vốn chủ sở hữu	410		177,692,167,546	173,734,649,392
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	103,000,000,000	103,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		103,000,000,000	103,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	22	1,312,526,753	1,312,526,753
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		188,182,773	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	48,268,739,046	48,268,739,046
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		24,922,718,974	26,153,383,583
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		23,745,315,382	25,982,000,000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	22	1,177,403,592	171,383,583
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1,180,959,216,249	1,210,432,537,815

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2020

Vũ Thị Trang

Trần Đức Minh



Vũ Thị Trang

Trần Đức Minh

CÔNG TY: CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

Địa chỉ: Tầng 3 - Nhà TM - KĐT Văn Khê - P. La Khê - Hà Đông - Hà Nội

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý II năm 2021

Chỉ tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	140,587,920,373	244,651,668,604	261,054,197,057	472,738,542,084
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	27	140,587,920,373	244,651,668,604	261,054,197,057	472,738,542,084
4. Giá vốn hàng bán	11	28	117,664,668,021	217,270,881,732	218,855,070,874	420,099,933,167
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		22,923,252,352	27,380,786,872	42,199,126,183	52,638,608,917
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	1,645,082	1,090,471,821	103,240,437	218,586,916
7. Chi phí tài chính	22	30	15,722,148,891	15,663,156,993	25,203,339,530	30,028,190,642
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		13,332,444,986	13,859,993,937	22,075,450,732	27,498,273,793
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4,897,226,041	12,128,093,399	13,315,223,597	24,653,130,604
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26))	31		2,305,522,502	680,008,301	3,783,803,493	(1,824,125,413)
12. Thu nhập khác	32		0	261,000,000	94,363,636	4,033,419,659
13. Chi phí khác	40		1,189,907,590	634,445,906	2,567,762,624	668,010,802
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	45		(1,189,907,590)	(373,445,906)	(2,473,398,988)	3,365,408,857
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1,115,614,912	306,562,395	1,310,404,505	1,541,283,444
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	(15,589,386)	172,134,945	133,000,913	308,857,937
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1,131,204,298	134,427,450	1,177,403,592	1,232,425,507
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)			110	13	114	120
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	70		0	0	0	0

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2021

TỔNG GIÁM ĐỐC

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đức Minh

Vũ Thị Trang

Trần Đức Minh

Vũ Thị Trang



DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	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		1,309,949,147	1,541,283,444
2. Điều chỉnh cho các khoản			38,490,773,739	36,689,260,242
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		9,867,954,975	10,108,870,022
- Các khoản dự phòng	03		2,700,854,821	2,410,019,638
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		174,696,091	174,696,091
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-103,240,437	-3,502,599,302
- Chi phí lãi vay	06		25,850,508,289	27,498,273,793
Các khoản điều chỉnh khác	07		0	0
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		39,800,722,886	38,230,543,686
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,269,602,859	27,599,232,595
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		107,789,848,919	64,699,406,982
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		13,059,537,455	-17,092,782,106
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		19,484,032,778	1,012,499,950
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		0	
- Tiền lãi vay đã trả	14		-35,521,383,434	-26,019,376,245
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-181,515,418	-181,515,418
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		0	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-467,000,000	-467,000,000
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		146,232,846,045	32,582,537,254
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		4,298,229,688	3,303,543,636
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1,912,700,843	4,515,708
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6,210,930,531	3,308,059,344
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		153,536,100,219	282,541,419,221
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-301,814,830,599	-318,878,505,936
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-148,278,730,380	-36,337,086,715
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		4,165,046,196	-446,490,117
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		9,091,137,092	6,129,248,515
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		48,353	157
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		13,256,231,641	5,682,758,555

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2021

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG




Vũ Thị Trang

Trần Đức Minh



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

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.

Cổ phiếu phổ thông của Công ty hiện đang được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Giấy chứng nhận đăng ký niêm yết cổ phần số 58/QĐ-TTGDHH ngày 13 tháng 5 năm 2008 của Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội (nay là Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội) với mã chứng khoán SD4. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu từ ngày 25/06/2008.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Xây dựng công trình và sản xuất điện năng.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- 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);

(Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ hoạt động sản xuất kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 7 đơn vị trực thuộc

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.05;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.06;
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.07;
- 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Nhà máy Thủy điện Iagrai 3.

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

Kỳ kế toán năm của Công ty 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 và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

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 giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ 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 và 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.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn 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 đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời 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 số 48/2019 TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

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 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.

Dự phòng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Dự phòng đối với các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, được xác định 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 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.

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và 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 không 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. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính. Theo đó, dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng có khả năng không đòi được.

4.5 Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền, riêng chi phí sản xuất kinh doanh dở dang các công trình xây lắp được tính theo phương pháp thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

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

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 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 thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	25
Máy móc, thiết bị	3 – 10
Phương tiện vận tải	6 – 8
Thiết bị dụng cụ quản lý	3

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. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Chi phí sửa chữa trạm nghiên; chi phí cophpa; công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 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.

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 các 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 ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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.

4.9 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả 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.

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 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 hoá 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 hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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 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 gồm:

- Phải trả cho các nhà thầu phụ về xây lắp công trình: Chi phí phải trả được xác định căn cứ vào tỷ lệ giao thầu phụ.
- Phải trả chi phí nguyên vật liệu chưa có hóa đơn tài chính: Chi phí phải trả được xác định theo số lượng vật tư nhập kho và đơn giá quy định tại đơn đặt hàng/hợp đồng mua bán.
- 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 phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.12 Ghi nhận doanh thu

- 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 hợp đồng xây dựng
 - ✓ 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 được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.
- 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 thỏa mãn điều kiện sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

- ✓ 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 bán 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 kỳ kế toán.
- 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.
- 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.

4.13 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

- Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.14 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.

4.15 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.16 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 niên độ 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 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.

4.17 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với sản phẩm xây lắp và điện thương phẩm. Các sản phẩm khác áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
 Riêng thu nhập từ Nhà máy Thủy điện Iagrai 3 áp dụng ưu đãi thuế như sau:
 - ✓ Áp dụng thuế suất 10% trong vòng 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- ✓ Được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo kể từ năm đầu tiên có doanh thu.

Nhà máy Thủy điện Iagrai 3 bắt đầu đi vào hoạt động và có doanh thu từ năm 2007. Theo đó, phần thu nhập từ Nhà máy Thủy điện Iagrai 3 được áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% đến hết năm 2021, được miễn thuế đến hết năm 2010 và được giảm 50% số thuế số thuế phải nộp đến hết năm 2017.

Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định trong Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 567/BKH-PTDN ngày 25/01/2006 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư, Nghị định số 164/2003/NĐ-CP ngày 22/12/2003 của Chính phủ và Thông tư số 128/2003/TT-BTC ngày 22/12/2003 của Bộ Tài chính.

- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

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 đầu tư tài chính, phải thu khách hàng và phải thu 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 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát (trực tiếp hoặc gián tiếp) hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	30/06/21	01/01/2021
Tiền mặt	4,692,589,077	4,054,848,935
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5,563,639,780	3,866,656,257
Tiền đang chuyển	3,000,000,000	1,169,631,900
Cộng	13,256,228,857	9,091,137,092

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	30/06/21	01/01/2021
Ban điều hành Dự án Thủy điện Xêkamán 1	187,028,902,229	187,028,902,229
Công ty CP Thủy điện Pắc Ma	49,969,407,243	51,862,395,337
Công ty TNHH Xây dựng Hưng Hải	69,880,000,727	79,380,000,727
Công ty CP Điện lực Tây Bắc	51,804,892,285	56,184,892,285
Công ty TNHH Hà Thành	36,117,198,656	36,117,198,656
Công ty CP Vật tư xăng dầu Lai Châu	15,270,395,428	15,270,395,428
Các đối tượng khác	286,006,624,160	309,679,376,242
Cộng	696,077,420,728	735,523,160,904

Trong đó: Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	30/06/21	01/01/2021
Ban điều hành Dự án Thủy điện Xêkamán 1	187,028,902,229	187,028,902,229
Ban điều hành Dự án Thủy điện Huội Quảng	7,488,598,791	9,858,668,649
Tổng Công ty Sông Đà	15,548,519,114	15,623,630,163
Công ty CP Sông Đà 6		813,796,455
Các đối tượng khác	7,000,418,099	10,267,141,078
Cộng	217,066,438,233	223,592,138,574

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Công ty CP ĐT XD TM Đại Minh	0	-
Công ty CP THT Hoàng Long	4,700,771,940	4,700,771,940
Công ty CP tư vấn TK và xây lắp công nghiệp	0	6,300,000,000
Các đối tượng khác	20,460,610,126	4,146,785,955
Cộng	42,584,867,155	35,187,218,030

8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/21	01/01/21
		0
Cộng	0	0

9. Phải thu khác**a. Ngắn hạn**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	30/06/21		01/01/21	
	Giá trị?	D? phòng	Giá trị?	D? phòng
T?m ?ng	9,169,560,180		5,894,195,828	
Ph?i thu khác	1,437,586,246	526,659,700	2,988,506,782	526,659,700
- Nông tr?ng Bình Giáo	526,659,700	526,659,700	526,659,700	526,659,700
- Ph?i thu ngư?i lao đ?ng	739,560,804		2,094,370,135	
- Chi nhánh Sông Đà 901			241,125,033	
- Các kho?n ph?i thu khác	171,365,742		126,351,914	
C?ng	10,607,146,426	526,659,700	8,882,702,610	526,659,700

b. Dài hạn

	30/06/21		01/01/21	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ			294,000,000	
Ký quỹ BL CT TED Pakma	1,021,036,000		294,000,000	
Tiền cược vỏ chai oxy	181,900,000		110,400,000	
Phải thu khác			25,100,000	
Cộng	1,202,936,000	0	429,500,000	0

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/21	01/01/21
Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn	7,667,847,557	7,667,847,557
- Từ 3 năm trở lên	7,667,847,557	7,667,847,557
Cộng	7,667,847,557	7,667,847,557

11. Hàng tồn kho

	30/06/21		01/01/21	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường		0		0
Nguyên liệu, vật liệu	11.251.660.481		15.053.467.918	
Công cụ, dụng cụ	106.839.617		269.248.539	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	264.040.152.416		248.184.398.202	
Cộng	275.398.652.514	0	263.507.114.659	0

- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/09/2020.

12. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	30/06/21	01/01/21
Giá trị còn lại của công cụ chờ phân bổ	0	15,729,115
Coppha các loại	764,651,550	2,287,433,500
Chi phí bảo lãnh thực hiện hợp đồng		-
Cộng	764,651,550	2,303,162,615

b. Dài hạn

	30/06/21	01/01/21
Chi phí sửa chữa máy móc, thiết bị	-	
Coppha các loại	-	3,274,600,442
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	1,949,951,301	613,218,509
Nhà lắp ghép		1,943,206,222
Cộng	1,949,951,301	5,831,025,173

13. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	178,524,681,447	144,520,419,429	61,012,438,983	364,843,182	384,422,383,041
Mua sắm trong kỳ					-
Giảm trong kỳ		302,550,000			
Số cuối kỳ	178,524,681,447	144,217,869,429	61,012,438,983	364,843,182	384,119,833,041
Số đầu kỳ	95,626,129,754	113,322,953,172	45,220,306,642	364,843,182	254,534,232,750
Khấu hao trong kỳ	3,676,599,846	3,294,034,213	2,897,320,916		9,867,954,975
Giảm trong kỳ		97,670,814			97,670,814
Số cuối kỳ	99,302,729,600	116,519,316,571	48,117,627,558	364,843,182	264,304,516,911
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	82,898,551,693	31,197,466,257	15,792,132,341	0	129,888,150,291
Số cuối kỳ	79,221,951,847	27,698,552,858	12,894,811,425	0	119,815,316,130

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/6/2021 là 93.601.404.546 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để cầm cố, thế chấp để đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2021 là 134.491.557.320 đồng.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

Khu Đô thị Văn Khê – P. La Khê – Q. Hà Đông – TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30/6/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

15. Đầu tư tài chính dài hạn

	30/06/21			01/01/21		
Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác			10,445,280,000	4,276,836,368	10,445,280,000	3,842,537,891
<i>Phát điện</i>						
- Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	13.92%	1,044,528	10,445,280,000	4,276,836,368	10,445,280,000	3,842,537,891
Cộng			10,445,280,000	4,276,836,368	10,445,280,000	3,842,537,891

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30/06/21

01/01/21

Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ

Mua sắm TSCĐ

- Ô tô con

- Máy phát điện 250KVA

Cộng

0

0

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

16. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/21	01/01/21
Công ty CP THT Hoàng Long	1,375,087,269	3,755,087,269
Xí nghiệp Sông Đà 208	36,866,841,931	38,688,570,748
Công ty TNHH MTV Bảo Giáp	20,292,311,147	25,786,119,078
Công ty CP Vật liệu Xây dựng Miền Trung	4,955,561,414	7,544,598,180
Các đối tượng khác	167,236,212,410	150,428,642,313
Cộng	230,726,014,171	270,304,857,282

Trong đó: Phải trả người bán là các bên liên quan

	30/06/21	31/01/21
Công ty CP Sông Đà 3	1,307,158,005	2,479,993,176
Công ty CP Sông Đà 208	36,866,841,931	38,688,570,748

17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/21	01/01/21
Công ty CP Thủy điện Tân Uyên	7,188,782,427	9,087,950,000
Công ty CP Thủy điện Nậm Cùm	0	6,462,655,505
Viện thực phẩm chức năng	13,492,838,753	6,508,886,111
Công ty CP Thủy điện Pắc Ma	9,994,017,659	10,994,017,659
Công ty CP Sông Đà 705	0	2,496,327,978
Công ty CP HDP Tân Lộc	10,705,712,659	27,603,019,500
Các đối tượng khác	36,274,931,792	343,418,535
Cộng	77,656,283,290	63,496,275,288

18. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	31,512,322,927	12,692,265,266	1,051,463,367	49,339,002,880
Thuế thu nhập doanh nghiệp	374,333,668	148,590,299		522,923,967
Thuế thu nhập cá nhân	535,693,643	62,048,014		597,741,657
Thuế tài nguyên	2,066,205,245	284,255,412	1,388,538,583	961,922,074
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	517,587,600		517,587,600	0
Các loại thuế khác	127,981,683	10,000,000	21,500,000	116,481,683
Phí và lệ phí	4,345,908,745	1,078,688,753	419,772,145	5,004,825,353
Cộng	39,480,033,511	14,275,847,744	3,398,861,695	56,542,897,614

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.

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Công trình Nhà máy điện Mặt trời Vĩnh Hào 6	1,993,657,629	1,993,657,629
- Công trình Đường Đưa F1	467,300,000	467,300,000
- Công trình Thủy điện Sơn Tây	783,407,957	783,407,957
- Công trình Thủy điện Tân Lộc	367,098,955	2,147,102,113
- Công trình Kiến Hưng	0	634,120,692
- Công trình An Hưng	1,089,790,000	1,089,790,000
- Công trình Điện gió	3,115,155,877	
+ Chi phí lãi vay	6,844,673,232	3,050,506,648
+ Các khoản trích trước khác	8,081,025,310	572,162,549
Cộng	28,440,793,065	26,742,180,090

20. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/21	01/01/21
Kinh phí công đoàn	2,332,756,389	2,192,910,891
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	18,193,046,473	15,438,549,951
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	15,450,000,000	15,450,000,000
Lãi vay phải trả Tổng Công ty Sông Đà	1,367,056,518	1,208,142,453
Phải trả khác	45,520,198,662	49,070,509,630
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thành Hưng	4,193,084,312	7,217,784,942
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hoàng Long	8,877,238,832	8,877,238,832
Công ty CP vật tư xăng dầu Lai Châu	4,263,386,757	2,413,973,364
Công ty CP đầu tư XD Đông Á	4,565,154,854	1,067,709,293
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	23,621,333,907	29,493,803,199
Cộng	82,863,058,042	83,360,112,925

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

Khu Đô thị Văn Khê – P. La Khê – Q. Hà Đông – TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30/6/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

21. Vay và nợ thuế tài chính**a. Vay ngắn hạn**

Vay ngắn hạn	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	451,865,245,006	153,898,930,887 0	201,158,527,128	404,605,648,765
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	279,963,824,735	92,933,681,796	95,709,661,140	277,187,845,391
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành	44,992,047,096	17,404,130,995	18,153,492,813	44,242,685,278
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hà Đông	64,394,373,175	43,561,118,096	54,948,373,175	53,007,118,096
- Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Lào Cai	-	-	-	0
Vay dài hạn đến hạn trả	62,515,000,000	1,900,623,578 0	32,347,000,000	30,168,000,000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	7,317,525,612	1,900,623,578 0	1,648,181,217	7,569,967,973
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	1,110,000,000	555,000,000	555,000,000	1,110,000,000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai	1,686,600,000	839,600,000	839,600,000	847,000,000
- Tổng công ty Sông Đà	4,043,325,612	1,136,823,578	12,204,950	5,167,944,240
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành	150,000,000	45,000,000	100,000,000	95,000,000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Chiến Thắng	327,600,000	163,800,000	141,376,267	350,023,733
Cộng	459,182,770,618	155,799,554,465	202,806,708,345	412,175,616,738

b. Vay dài hạn

Vay dài hạn	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
- Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	67,492,545,679	-	1,824,110,687	65,668,434,992
- Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	2,220,000,000	1,686,600,000	555,000,000	1,665,000,000
- Tổng công ty Sông Đà	62,326,245,679	195,000,000	839,600,000	847,000,000
- Ngân hàng TMCP công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành	195,000,000	188,134,420	100,000,000	62,138,111,259
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Chiến Thắng	1,064,700,000	141,376,267	141,376,267	95,000,000
Cộng	67,492,545,679	0	1,824,110,687	65,668,434,992
Trong đó: Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	7,317,525,612	-	-	7,569,967,973
Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	60,175,020,067	0	0	58,098,467,019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- (i) Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai theo các Hợp đồng sau:
- + Hợp đồng vay số 01/2013/HĐ ngày 08/07/2013. Thời hạn vay đến 1/2/2018; mục đích vay để đầu tư nâng cao năng lực thiết bị phục vụ thi công năm 2013; lãi suất 12,5%/năm. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 01/2017/369553/HĐTM HM ngày 21/2/2017. Thời hạn vay là 36 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; mục đích là đầu tư mua một xe Toyota Land Cruise Prado TX-L 7 chỗ, lãi suất 11,8%/năm. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 02/2017/369553/HĐTM HM ngày 03/7/2017. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày ký hợp đồng; mục đích là đầu tư trạm cân và hệ thống quản lý giám sát, lãi suất 10,5%/năm đến ngày 30/9/2017. Sau đó áp dụng lãi suất thả nổi điều chỉnh 3 tháng một lần. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
- (ii) Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Tây theo các Hợp đồng sau:
- + Hợp đồng vay số 55/14/TDH-SD4/VCBHT ngày 16/7/2014. Thời hạn vay là 36 tháng; mục đích vay để mua máy bơm bê tông tĩnh; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 104/14/TDH-SD4/VCBHT ngày 05/02/2015. Thời hạn vay là 36 tháng; mục đích vay để mua máy bơm bê tông tĩnh; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 02/15/TDH-SD4/VCBHT ngày 20/01/2015. Thời hạn vay là 48 tháng; mục đích vay để mua xe bán tải; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 21/15/TDH-SD4/VCBHT ngày 10/3/2015. Thời hạn vay là 48 tháng; mục đích vay để mua máy một cần trục bánh lốp; lãi suất vay 3 năm đầu là 9%/năm, sau 3 năm áp dụng trần lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 104/17/TDH/KHDN/VCBHT-SD4 ngày 23/10/2017. Thời hạn vay là 60 tháng; mục đích vay để thanh toán chi phí đầu tư máy móc thiết bị thi công thuộc dự án đầu tư nâng cao năng lực thiết bị phục vụ thi công năm 2017 của Công ty; lãi suất vay năm đầu là 8,7%/năm, sau đó áp dụng trần lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
- (iii) Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hoàng Mai theo các Hợp đồng sau:
- + Hợp đồng vay số 01/15/HĐTD/VCB.HGM-SD4 với thời hạn vay là 60 tháng; mục đích vay để thanh toán chi phí đầu tư máy móc, thiết bị thi công thuộc Dự án đầu tư nâng cao năng lực thiết bị phục vụ thi công năm 2015 của Công ty CP Sông Đà 4; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 01/2016/HĐTD/VCB.HGM-SD4 với thời hạn vay là 60 tháng; mục đích vay để thanh toán chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp liên quan đến việc đầu tư thực hiện dự án; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
- (iv) Vay lại vốn vay ADB của Tổng Công ty Sông Đà theo hợp đồng vay số 03/2011/HĐTC-ADB/TĐSD-SD4 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 Tập đoàn 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- (v) Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Sông Nhuệ theo hợp đồng vay số 01/2016-HDDTDDDA/NHCT322-SĐ4 với thời hạn vay là 54 tháng; mục đích vay để thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của Dự án: đầu tư nâng cao năng lực thiết bị phục vụ thi công theo quyết định số 06/QĐ/HĐQT ngày 23/2/2016; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
- (vi) Vay dài hạn tại Ngân hàng TP Bank Chiến Thắng theo hợp đồng số 92/2019/HĐTD/CTG/01, ngày 21 tháng 3 năm 2019, theo Quyết định số 09/QĐ-HĐQT ngày 05/03/2019 mục đích vay thanh toán chi phí đầu tư dự án đầu tư mua xe phục vụ quản lý điều hành năm 2019 thời hạn vay 5 năm với lãi suất 8,9% năm đầu tiên, còn các năm sau theo lãi suất quy định của ngân hàng.

22. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân	Cộng
Số dư tại 01/01/2020	103.000.000.000	1.312.526.753	47.672.029.100	24.804.994.607	174.407.305.3
Tăng trong năm			596.709.946	1.177.005.393	8.581.282.1
Giảm trong năm			-	0	3.663.494.8
Số dư tại 31/12/20	103.000.000.000	1.312.526.753	48.268.739.046	25.982.000.000	179.325.092.6
Số dư tại 01/01/2021	103.000.000.000	1.312.526.753	48.268.739.046	25.982.000.000	179.325.092.6
Tăng trong năm			-		
Giảm trong năm			-		
Số dư tại 30/06/2021	103.000.000.000	1.312.526.753	48.268.739.046	24.922.718.975	177.692.167.5

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/21	31/03/21
Vốn góp của Tổng công ty Sông Đà	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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

c. Cổ phiếu

	30/06/21	01/01/21
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
- Cổ phiếu phổ thông	10,300,000	10,300,000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,300,000	10,300,000
- Cổ phiếu phổ thông	10,300,000	10,300,000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000, VNĐ		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/06/21	01/01/21
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	23,745,315,382	27,340,536,785
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm này	1,177,403,592	171,383,583
Phân phối lợi nhuận		1,358,536,785
- Phân phối lợi nhuận năm trước	0	1,358,536,785
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	0	596,709,946
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	0	313,826,839
+ Trả cổ tức		
+ Thù lao HĐQT và BKS	0	448,000,000
- Tạm phân phối lợi nhuận năm này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	24,922,718,975	26,153,383,583

e. 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, ngày 26/12/2017, Hội đồng quản trị Công ty đã có Quyết định số 71/QĐ.HĐQT về việc trả cổ tức bằng tiền năm 2016 với tỷ lệ 15% cho cổ đông. Theo đó, ngày chốt danh sách cổ đông là 08/01/2018, thời gian thực hiện là 26/02/2018. Cho đến thời điểm hiện nay, Công ty đã có 09 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 30/9/2020, Công ty thông báo thay đổi thời gian trả cổ tức năm 2016 vào ngày 30/06/2021.
- Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 26/04/2018, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 23/04/2019, 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, năm 2019 bằng tiền với tỷ lệ chia cổ tức lần lượt là 10%, 10% và 5% . Cho đến hiện nay, Công ty chưa chốt danh sách cổ đông hưởng cổ tức năm 2017, năm 2018 và năm 2019.

23. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Doanh thu hoạt động xây lắp	249,899,393,394	463,405,055,278
Doanh thu bán điện	11,352,407,736	9,333,486,806
	-	
Cộng	261,251,801,130	472,738,542,084

24. Giá vốn hàng bán:

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Giá vốn hoạt động xây lắp	211,882,969,691	414,516,603,827
Giá vốn hoạt động bán điện	6,318,986,633	5,583,329,340
Cộng	218,201,956,324	420,099,933,167

25. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Lãi tiền gửi cho vay	103,240,437	218,586,916
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	
Cộng	103,240,437	218,586,916

26. Chi phí tài chính

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Chi phí lãi vay	18.705.311.747	27.498.273.793
Lỗ chênh lệch tỷ giá		174.696.091
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	4.276.836.368	1.135.501.438
Chi phí tài chính khác	2.221.191.415	1.219.719.320
Cộng	25.203.339.530	30.028.190.642

27. Chi phí quản lý doanh nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	261.229.705	910.647.984
Chi phí tiền lương	10.328.198.130	17.825.102.353
Chi phí khấu hao TSCĐ	790.230.466	644.961.554
Chi phí dịch vụ mua ngoài	546.037.247	1.237.693.970
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	0	4.034.724.743
Các khoản khác	1.389.528.049	
Cộng	13.315.223.597	24.653.130.604

28. Thu nhập khác

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Thu tiền từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	4,298,229,688	3,284,012,386
Thu nhập từ Nông trường Trà Đa		
Thu nhập từ bán hồ sơ mời thầu		
Thu nhập từ thanh lý phế liệu, CCDC	0	488,407,273
Các khoản khác	0	261,000,000
Cộng	4,298,229,688	4,033,419,659

29. Chi phí khác

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Các khoản bị truy thu và chậm nộp thuế	1,041,633,850	564,025,806
Các khoản khác	157,738,343	103,984,996
Cộng	1,199,372,193	668,010,802

30. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.177.403.592	1.232.425.507
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế		0
- Điều chỉnh tăng		0
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		0
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu pl	1.177.403.592	1.232.425.507
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	10.300.000	10.300.000
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu	114	120

Chỉ tiêu lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu 9 tháng năm 2020 được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi do Điều lệ và Đại hội đồng Cổ đông không quy định trích lập các quỹ này. Theo đó, chỉ tiêu này có thể thay đổi tùy thuộc vào quyết định sau này của Đại hội đồng Cổ đông.

31. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

	Quý II năm 2021	Quý II năm 2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	104,975,037,140	216,290,066,309
Chi phí nhân công	47,549,419,787	81,188,798,856
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9,867,954,975	10,108,870,022
Chi phí dịch vụ mua ngoài	54,556,485,289	60,204,402,916
Chi phí khác bằng tiền	2,567,762,624	19,403,825,625
Cộng	219,516,659,815	387,195,963,728

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

Khu Đô thị Văn Khê – P. La Khê – Q. Hà Đông – TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 30/6/2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	30/06/21	Dịch vụ xây lắp	30/06/20	Sản xuất điện năng	31/6/2020	Tổng cộng	30/06/21	31/6/2020
Doanh thu bộ phận	249,701,806,725	463,405,055,278	11,352,390,332	9,333,486,806	261,054,197,057	472,738,542,084		
Chi phí bộ phận	211,882,969,691	436,375,021,197	6,318,986,633	6,378,042,574	218,201,956,324	442,753,063,771		
Lãi/(Lỗ) từ hoạt động kinh doanh	37,818,837,034	27,030,034,081	5,033,403,699	2,955,444,232	42,852,240,733	29,985,478,313		
Chi phí lãi vay thuần	18,410,395,352	-25,654,251,772	893,841,227	-1,625,435,105	19,304,236,579	-27,279,686,877		
Lãi hoạt động tài chính khác	103,223,033	-2,529,916,849	17,404		103,240,437	-2,529,916,849		
Lãi/(Lỗ) từ hoạt động tài chính	18,513,618,385	-28,184,168,621	893,858,631	-1,625,435,105	19,407,477,016	-29,809,603,726		
Thu nhập khác	94,363,636	4,033,419,659	0	0	94,363,636	4,033,419,659		
Chi phí khác	2,443,428,683	652,556,052	29,970,305	15,454,750	2,473,398,988	668,010,802		
Lãi/(Lỗ) từ hoạt động khác	-2,349,065,047	3,380,863,607	-29,970,305	-15,454,750	-2,379,035,352	3,365,408,857		
Lợi nhuận trước thuế	771,078,923	226,729,067	539,325,582	1,314,554,377	1,310,404,505	1,541,283,444		
Thuế TNDN	133,000,913	175,857,024		133,000,913	133,000,913	308,857,937		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	638,078,010	50,872,043	3,262,295,808	1,181,553,464	1,177,403,592	1,232,425,507		
	30/06/21	30/06/20	30/06/21	30/06/20	30/06/21	30/06/20		
Tài sản ngắn hạn	1,334,734,351,235	1,116,081,057,209	3,035,219,661	17,473,278,061	1,337,769,570,896	1,133,554,335,270		
Tài sản dài hạn	57,027,008,222	81,528,835,243	72,103,693,050	78,775,880,766	129,130,701,272	160,304,716,009		
Tổng tài sản	1,391,761,359,457	1,197,609,892,452	75,138,912,711	96,249,158,827	1,466,900,272,168	1,293,859,051,279		
Nợ ngắn hạn	1,117,193,902,674	1,032,031,599,744	74,599,587,129	19,733,161,374	1,191,793,489,803	1,051,764,761,118		
Nợ dài hạn	65,668,434,991	62,298,598,855	0	0	65,668,434,991	62,298,598,855		
Tổng nợ	1,182,862,337,665	1,094,330,198,599	74,599,587,129	19,733,161,374	1,257,461,924,794	1,114,063,359,973		
Khấu hao	6,531,861,117	6,772,776,164	3,336,093,858	3,336,093,858	9,867,954,975	10,108,870,022		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

33. Quản lý rủi ro

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về tỷ giá, rủi ro về giá hàng hóa, nguyên liệu), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

C. Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, tỷ giá và giá hàng hóa, nguyên liệu.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch vay nợ có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Rủi ro này được Công ty quản lý thông qua các biện pháp như: duy trì hợp lý cơ cấu vay ngoại tệ và nội tệ, tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	30/06/21	01/01/20
Tài sản tài chính		
Tiền (USD)	31.31	31.31
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản vay và nợ (USD)	2,647,181.82	2,647,181.82
Phải trả người bán (USD)	0.00	0.00

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa, nguyên liệu

Nguyên vật liệu đầu vào chủ yếu tại Công ty là các loại vật tư xây dựng phục vụ xây lắp và các công trình thủy điện. Công ty quản lý rủi ro này thông qua việc tìm kiếm nhà cung cấp với giá bán thấp nhất có thể, tập trung số lượng đặt hàng lớn để được hưởng các chính sách ưu đãi về giá từ nhà cung cấp đồng thời theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên liệu với giá cả hợp lý nhất.

Nguyên vật liệu phục vụ hoạt động sản xuất điện năng chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng giá thành nên không có rủi ro trọng yếu về biến động giá đối với các nguyên vật liệu này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Đối với hoạt động xây lắp, Công ty cho rằng mặc dù có rủi ro tín dụng do một số khách hàng chậm thanh toán nhưng chủ yếu là các đơn vị trong cùng Tổng Công ty Sông Đà. Tuy nhiên, đây là các công trình đang trong quá trình thi công, còn bảo hành, chưa quyết toán, vẫn còn chờ các thủ tục đặc thù của ngành xây lắp mới xác định được số liệu công nợ cuối cùng. Do đó, rủi ro tín dụng là ở mức kiểm soát được.

Đối với hoạt động sản xuất điện năng, Công ty chỉ cung cấp cho một khách hàng duy nhất là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung. Khách hàng này luôn thanh toán đúng hạn, do đó Công ty cho rằng không có rủi ro tín dụng xảy ra đối với khách hàng này.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

Đơn vị tính: VND

	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
30/06/21			
Phải trả người bán	230,726,014,171		230,726,014,171
Chi phí phải trả	28,440,793,065		28,440,793,065
Vay và nợ thuê tài chính	411,605,648,765	65,668,434,991	477,274,083,756
Phải trả khác	82,863,058,042		82,863,058,042
Cộng	753,635,514,043	65,668,434,991	819,303,949,034
01/01/21			
Phải trả người bán	226,203,017,588		226,203,017,588
Chi phí phải trả	26,742,180,090		26,742,180,090
Vay và nợ thuê tài chính	459,182,770,618	60,175,020,067	519,357,790,685
Phải trả khác	65,728,652,083		65,728,652,083
Cộng	777,856,620,379	60,175,020,067	838,031,640,446

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty có rủi ro thanh khoản nhưng tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

01/01/21	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	13,256,228,857		13,256,228,85
Đầu tư tài chính		6,602,742,109	6,602,742,10
Phải thu khác hàng	696,077,420,728		696,077,420,72
Phải thu về cho vay			
Phải thu khác	1,098,689,002	526,659,700	1,625,348,70
Cộng	710,432,338,587	7,129,401,809	717,561,740,39
30/06/21	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	14,307,228,857		14,307,228,85
Đầu tư tài chính		6,602,742,109	6,602,742,10
Phải thu khác hàng	698,457,420,728		698,457,420,72
Phải thu về cho vay	0		
Phải thu khác	10,794,908,882	526,659,700	7,428,480,75
Cộng	723,559,558,467	7,129,401,809	726,795,872,45

34. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Tên đơn vị	Mối quan hệ
Tổng công ty Sông Đà	Công ty mẹ
BĐH dự án thủy điện Xekaman 1	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
BĐH dự án thủy điện Huội Quảng	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
BĐH dự án thủy điện Lai Châu	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
Công ty CP Sông Đà 2	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 3	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 5	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 6	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 9	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 10	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 12	Chung công ty mẹ
Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	Chung công ty đầu tư
Công ty CP tư vấn Sông Đà	Chung công ty mẹ
Công ty CP điện Việt Lào	Chung công ty đầu tư

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ

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

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

37. Số liệu so sánh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 30/6/2021, với số liệu so sánh của Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số trên báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2020.

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu



Nguyễn Tiến Dũng

Hà Nội, ngày 29 tháng 7 năm 2021

Đemh

Trần Đức Minh

Thị Liên

Thị Kiều