

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		69,967,010,501	67,480,640,852
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1,999,188,860	3,784,932,363
1. Tiền	111	VI.1	1,299,188,860	3,084,932,363
2. Các khoản tương đương tiền	112		700,000,000	700,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		4,100,000,000	4,100,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		4,100,000,000	4,100,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41,993,197,779	41,841,024,893
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	51,931,840,649	51,929,135,506
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		74,710,435	214,960,435
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	VI.4	7,034,044,240	7,034,044,240
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	8,905,731,152	8,034,075,019
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.6	(25,953,128,697)	(25,371,190,307)
IV. Hàng tồn kho	140		21,345,487,651	16,981,261,910
1. Hàng tồn kho	141	VI.7	21,345,487,651	16,981,261,910
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		529,136,211	773,421,686
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	124,701,111	354,512,994
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		404,435,100	418,908,692
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19,424,735,188	20,456,389,950
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		13,664,518,317	14,081,905,466
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.3	13,664,518,317	14,061,905,466
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.4	-	20,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		4,702,762,524	5,327,798,288
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	4,702,762,524	5,327,798,288
- Nguyên giá	222		22,437,391,321	22,983,937,538
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17,734,628,797)	(17,656,139,250)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.2	550,134,564	550,134,564
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-

3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,950,134,564	2,950,134,564
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(2,400,000,000)	(2,400,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	
VI. Tài sản dài hạn khác	260		507,319,783	496,551,632
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	507,319,783	496,551,632
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		89,391,745,689	87,937,030,802

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		36,428,484,145	34,513,077,361
I. Nợ ngắn hạn	310		31,911,212,440	29,913,805,656
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.15	2,212,053,792	1,267,894,019
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7,542,417,550	8,084,519,642
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17	645,332,161	1,427,718,066
4. Phải trả người lao động	314		8,595,678,076	6,797,817,767
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	80,009,091	86,818,182
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20	55,555,556	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	7,937,588,547	8,924,928,129
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.14	3,616,075,400	2,114,907,584
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1,226,502,267	1,209,202,267
II. Nợ dài hạn	330		4,517,271,705	4,599,271,705
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.15	3,580,692,409	3,580,692,409
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	300,000,000	300,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.14	-	76,000,000
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		636,579,296	642,579,296
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		52,963,261,544	53,423,953,441
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.23	52,963,261,544	53,423,953,441
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		26,097,100,000	26,097,100,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		26,097,100,000	26,097,100,000
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		8,502,618,712	8,502,618,712
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(620,000)	(620,000)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		13,487,458,313	13,487,458,313
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4,642,734,978	5,103,474,618
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,937,685,818	5,103,474,618
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,705,049,160	
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		233,969,541	233,921,798
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		89,391,745,689	87,937,030,802

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Lập, ngày 16 tháng 01 năm 2023

Tổng Giám đốc




Đinh Văn Duẩn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý IV năm 2022

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	KỲ BÁO CÁO		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.1	16,429,494,642	12,387,189,584	47,072,191,162	48,353,509,619
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	VII.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		16,429,494,642	12,387,189,584	47,072,191,162	48,353,509,619
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	13,042,898,386	8,778,860,860	35,919,731,556	37,768,039,899
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		3,386,596,256	3,608,328,724	11,152,459,606	10,585,469,720
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	1,004,749,344	1,825,533,165	1,231,358,322	1,993,809,243
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	94,170,269	41,563,555	261,132,104	-316,589,545
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		92,990,700	37,486,730	261,132,104	387,221,430
8. Phân lãi, lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	16,400,578	21,269,111	90,503,170	75,569,654
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	3,584,967,153	4,204,646,245	9,904,993,638	10,050,471,547
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22)+24 - (25 + 26)}	30		695,807,600	1,166,382,978	2,127,189,016	2,769,827,307
12. Thu nhập khác	31	VII.6	15,376,614	18,843,376	41,769,930	51,838,889
13. Chi phí khác	32	VII.7	19,085,584	913,214	26,479,802	31,381,789
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(3,708,970)	17,930,162	15,290,128	20,457,100
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		692,098,630	1,184,313,140	2,142,479,144	2,790,284,407
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	135,642,269	71,120,683	443,382,241	392,118,653
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				(6,000,000)	
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		556,456,361	1,113,192,457	1,705,096,903	2,398,165,754
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61		547,692,912	1,112,961,029	1,705,049,160	2,396,652,666
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		8,763,449	231,428	47,743	1,513,088
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		210	426	653	918
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2023

Người lập biểu

Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng

Lê Minh Quyết

Tổng giám đốc



Dinh Văn Duẩn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Từ ngày 01/01/2022 đến 31/12/2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/12/2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	2,142,479,144	2,790,284,407
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	1,020,035,764	991,095,989
Các khoản dự phòng	03	581,938,390	459,767,007
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(1,239,570,174)	(1,989,616,873)
Chi phí lãi vay	06	261,132,104	387,221,430
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2,766,015,228	2,638,751,960
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	816,632,523	2,134,145,964
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(4,364,225,741)	3,919,317,590
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	179,455,981	(680,576,738)
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	219,043,732	352,088,848
Tiền lãi vay đã trả	14	(261,132,104)	(387,221,430)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(464,864,054)	(320,904,916)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(582,700,000)	(600,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1,691,774,435)	7,055,601,278
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(395,000,000)	(330,909,091)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	8,211,852	-
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	260,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26	-	1,971,350,000
7. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	142,475,264	242,801,596
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(244,312,884)	2,143,242,505
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	-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32	-	-
1. Tiền thu từ đi vay	33	10,413,689,373	9,081,443,425
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(8,958,521,557)	(15,185,454,226)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1,304,824,000)	(2,609,648,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	150,343,816	(8,713,658,801)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(1,785,743,503)	485,184,982
Tiền đầu kỳ	60	3,784,932,363	3,299,747,381
Tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	1,999,188,860	3,784,932,363

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2023

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dinh Văn Duẩn

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 4 năm 2022

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh: Dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

- Tư vấn thiết kế các công trình xây dựng
- Khảo sát địa hình, địa chất các công trình xây dựng.
- Thí nghiệm để xác định các chỉ tiêu cơ lý của đất, nền móng và vật liệu xây dựng

4. Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

1. Kỳ kế toán năm

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

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

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

1. Ước tính kế toán

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

2. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

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

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

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

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

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

3. Hợp nhất kinh doanh

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

CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

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

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

4. Tiền và tương đương tiền

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

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

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

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

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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

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

101
NC
P
V
NG
JAT

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

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

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

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

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

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

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

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

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

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

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:***Vốn đầu tư của chủ sở hữu***

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

Cổ phiếu quỹ

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ :

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

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

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối quý	Số đầu năm
Tiền mặt	190,617,828	106,122,441
Tiền gửi ngân hàng	1,108,571,032	2,978,809,922
Các khoản tương đương tiền	700,000,000	700,000,000
Cộng	1,999,188,860	3,784,932,363

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối quý			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư tài chính ngắn hạn	4,100,000,000		4,100,000,000	4,100,000,000	0	4,100,000,000
Tiền gửi trên 3 tháng	4,100,000,000		4,100,000,000	4,100,000,000		4,100,000,000
Đầu tư tài chính dài hạn	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564	2,950,134,564	(2,400,000,000)	550,134,564
Công ty CP Cao su Phú Riềng	2,400,000,000	(2,400,000,000)	0	2,400,000,000	(2,400,000,000)	
Công ty CP Đầu tư và TM Sông Đà	550,134,564	0	550,134,564	550,134,564	0	550,134,564
Cộng	7,050,134,564	(2,400,000,000)	4,650,134,564	7,050,134,564	(2,400,000,000)	4,650,134,564

- Công ty đang nắm giữ 183.700 cổ phần tương ứng 73,48% vốn điều lệ của Công ty CP Phát triển đô thị và nông thôn Sông Đà

- Công ty đang nắm giữ 88,034 cổ phần chiếm 0,88% Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương Mại Sông Đà

- Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Cao su Phú Riềng - Karatine là khoản đầu tư ủy thác qua Tổng công ty Sông Đà

3. Phải thu của khách hàng

	Số cuối quý	Số đầu năm
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	51,931,840,649	51,929,135,506
- Phải thu khách hàng dài hạn	13,664,518,317	14,061,905,466
Cộng	65,596,358,966	65,991,040,972

4. Phải thu khác

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	8,905,731,152	(5,060,599,165)	7,297,606,043	(4,711,094,625)
- Tạm ứng	1,196,565,420		902,818,235	
- Phải thu người lao động	153,415,627		85,318,520	
- Các khoản ký cược, ký quỹ	51,213,750		450,107,128	
- Cổ tức, LN được chia	120,017,150		120,017,150	
- Các khoản phải thu khác	7,384,519,205	(5,060,599,165)	5,739,345,010	(4,711,094,625)
Dài hạn	0		80,000,000	0
- Các khoản ký cược, ký quỹ	0		80,000,000	
Cộng	8,905,731,152	(5,060,599,165)	7,377,606,043	(4,711,094,625)

6. Dự phòng phải thu khó đòi

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- BDH thủy điện Xekaman 3	4,305,328,507	(3,725,238,425)	4,305,328,507	(3,725,238,425)
- Công ty cổ phần Điện Việt Lào	13,439,503,350	(9,587,114,524)	12,530,382,440	(9,237,609,894)
Đối tượng khác	56,757,258,261	(12,640,775,748)	56,532,936,068	(12,408,341,988)
Cộng	74,502,090,118	(25,953,128,697)	73,368,647,015	(25,371,190,307)

7. Hàng tồn kho

	Số cuối quý		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	13,954,639		13,541,912	
- Chi phí sản xuất linh doanh dở dang	21,300,806,730		20,887,037,588	
- Thành phẩm	30,726,282		0	
Cộng	21,345,487,651		16,981,261,910	

8. Tài sản dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối quý	Số Đầu năm
- Đầu tư chuyển đổi nguồn nước	0	0
Cộng	0	0

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà xưởng và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	8,567,444,595	8,708,253,651	5,489,313,492	218,925,800	22,983,937,538
- Mua trong kỳ		395,000,000	0		395,000,000
- Tăng khác					0
- Thanh lý, nhượng bán		941,546,217	0		941,546,217
Số cuối quý	8,567,444,595	8,161,707,434	5,489,313,492	218,925,800	22,437,391,321
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số đầu năm	6,972,219,865	5,913,131,437	4,551,862,148	218,925,800	17,656,139,250
- Khấu hao trong kỳ	83,959,196	623,345,296	312,731,272		1,020,035,764
- Thanh lý nhượng bán		941,546,217	0		941,546,217
Số cuối quý	7,056,179,061	5,594,930,516	4,864,593,420	218,925,800	17,734,628,797
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1,847,102,331	2,631,942,475	1,347,077,980	0	5,327,798,288
Tại ngày cuối quý	1,511,265,534	2,566,776,918	624,720,072	0	4,702,762,524

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 624.720.072 đ

13. Chi phí trả trước

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	214,905,387	354,512,994
- Công cụ dụng cụ	106,829,343	226,493,763
- Các khoản chi phí khác	108,076,044	128,019,231
Dài hạn	482,372,240	496,551,632
- Chi phí sửa chữa	296,605,910	344,554,270
- Công cụ dụng cụ	185,766,330	151,997,362
Cộng	697,277,627	851,064,626

15. Vay và nợ thuê tài chính

	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	3,616,075,400	3,616,075,400	10,413,689,373	8,792,521,557	1,994,907,584	1,994,907,584

NH TMCP Công thương Thanh Xuân	0	0	1,476,117,466	1,476,117,466	0	0
NH NN & PTNT Láng Hạ	3,616,075,400	3,616,075,400	8,937,571,907	7,316,404,091	1,994,907,584	1,994,907,584
b) Dài hạn	0	0	0	166,000,000	166,000,000	166,000,000
NH NN & PTNT Láng Hạ	0	0	0	166,000,000	166,000,000	166,000,000
Cộng	3,616,075,400	3,616,075,400	10,413,689,373	8,958,521,557	2,160,907,584	2,160,907,584

16. Phải trả người bán

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	2,212,053,792	2,212,053,792	1,267,894,019	1,267,894,019
Phải trả người bán dài hạn	3,580,692,409	3,580,692,409	3,580,692,409	3,580,692,409
Cộng	5,792,746,201	5,792,746,201	4,848,586,428	4,848,586,428

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Được khấu trừ/điều chỉnh khác	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Phải nộp	1,427,718,066	3,122,928,385	0	3,905,314,290	645,332,161
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1,025,843,517	1,808,811,068		2,390,096,383	444,558,202
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	157,124,082	443,382,241		464,864,054	135,642,269
Thuế TNCN	244,750,467	462,249,431		641,868,208	65,131,690
Thuế đất	0	394,790,633		394,790,633	0
Thuế khác	0	13,695,012		13,695,012	0
Cộng	1,427,718,066	3,122,928,385	0	3,905,314,290	645,332,161

18. Chi phí phải trả

	Số cuối quý	Số đầu năm
Ngắn hạn	80,009,091	86,818,182
- Thù lao Hội đồng quản trị	0	
- Chi phí kiểm toán BCTC	43,409,091	86,818,182
- Chi phí phải trả khác	36,600,000	
Dài hạn		
Cộng	80,009,091	86,818,182

19. Phải trả khác

	Số cuối quý	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	8,435,396,633	8,924,928,129
- Kinh phí công đoàn	608,556,789	582,592,053
- Bảo hiểm xã hội	0	0
- Bảo hiểm y tế	0	0
- Bảo hiểm thất nghiệp	0	0
- Các khoản phải nộp, phải trả khác	7,826,839,844	8,342,336,076
b) Dài hạn	300,000,000	300,000,000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	300,000,000	300,000,000
Cộng	8,735,396,633	9,224,928,129

23. Vốn chủ sở hữu

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

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu					
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,587,400,732	52,673,957,757
- Lãi trong năm trước					2,378,425,886	2,378,425,886
- Trích lập các quỹ					(557,528,000)	(557,528,000)
- Chia cổ tức					(1,304,824,000)	(1,304,824,000)
- Tăng khác						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối năm trước	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	5,103,474,618	53,190,031,643
Số dư đầu năm	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	5,103,474,618	53,190,031,643
- Lãi trong kỳ					1,705,049,160	1,705,049,160
- Tăng khác					0	0
- Chia cổ tức					(1,565,788,800)	(1,565,788,800)
- Trích lập các quỹ					(600,000,000)	(600,000,000)
Số dư cuối kỳ	26,097,100,000	8,502,618,712	-620,000	13,487,458,313	4,642,734,978	52,729,292,003

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

d) Cổ phiếu

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

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

e) Các quỹ của doanh nghiệp:

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

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ	47,072,191,162	48,353,509,619
Cộng	47,072,191,162	48,353,509,619

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước

- Giám giá hàng bán
- Cộng**

	0	0
	0	0

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn hàng hóa đã bán
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm nay	Năm trước
	35,919,731,556	37,768,039,899
	35,919,731,556	37,768,039,899

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi Ngân hàng
- Lãi cho vay
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm nay	Năm trước
	322,237,412	1,191,488,567
	909,120,910	802,320,676
	1,231,358,322	1,993,809,243

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn
- Chi phí tài chính khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm nay	Năm trước
	261,132,104	387,221,430
	0	(707,887,800)
	0	4,076,825
	261,132,104	-316,589,545

6. Thu nhập khác

- Thu nhập từ thanh lý nhượng bán TSCĐ, CCDC
- Các khoản thu nhập khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm nay	Năm trước
	8,211,852	9,171,028
	33,558,078	42,667,861
	41,769,930	51,838,889

7. Chi phí khác

- Các khoản chậm nộp, truy thu thuế
- Chi phí khác
- Cộng**

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm nay	Năm trước
	26,479,802	667,356
	0	29,801,219
	26,479,802	31,381,789

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm nay	Năm trước
	6,572,131,134	6,762,880,196
	6,220,192,744	5,601,033,019
	351,938,390	1,161,847,177
	3,332,862,504	3,277,591,351
	9,904,993,638	10,050,471,547

b) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ		
	Năm nay	Năm trước
	83,790,770	33,814,692

- + Chi phí cho nhân viên
- Các chi phí bằng tiền khác
- Cộng**

83,790,770	33,814,692
6,712,400	1,823,490
90,503,170	75,569,654

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

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

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
4,568,417,838	4,101,234,511
26,331,164,997	23,942,422,798
1,585,448,436	1,394,766,324
7,796,491,025	4,412,320,950
90,503,170	75,569,654
9,874,993,638	10,050,471,547
50,247,019,104	43,976,785,784

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
439,782,241	392,118,653
3,600,000	0
443,382,241	392,118,653

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

1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ	
Năm nay	Năm trước
10,413,689,373	9,081,443,425
10,413,689,373	9,081,443,425
8,958,521,557	15,185,454,226
8,958,521,557	15,185,454,226

IX. Những thông tin khác

Người lập biểu



Phạm Minh Thuận

Kế toán trưởng



Lê Minh Quyết

Ngày 16 tháng 01 năm 2023

Tổng Giám đốc



Dinh Văn Tuấn

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

Số: 20/SDCC-TCKT

V/v: Giải trình kết quả SXKD trên
BCTC hợp nhất quý 4/2022

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 16 tháng 01 năm 2023

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán nhà nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BCTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần Tư vấn Sông Đà xin giải trình biến động kết quả sản xuất kinh doanh quý 4/2022 so với quý 4/2021 như sau:

Trong quý 4/2022, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty vẫn bình thường, tuy nhiên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty giảm 556 triệu đồng tương ứng giảm 50% so với quý 4/2021 chủ yếu do:

+ Doanh thu tài chính quý 4/2022 của Công ty mẹ giảm 820 triệu đồng so với Quý 4/2021 do Quý 4/2021 Công ty mẹ thực hiện bán khoản đầu tư tài chính đem lại lợi nhuận 1 tỷ đồng.

+ Năm 2022 Công ty không còn được giảm 30% thuế TNDN.

Với các nguyên nhân chủ yếu trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế tại báo cáo tài chính Hợp nhất Quý 4/2022 của Công ty giảm 556 triệu đồng tương ứng giảm 50% so với cùng kỳ năm 2021.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: www.sdcc.com.vn

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Tổng giám đốc;
- Website Công ty;
- Lưu: TCNS.

