

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

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2024

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Mã chứng khoán: SDD

- Địa chỉ: Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, P. Trung Liệt, Q. Đống Đa, TP Hà Nội
- Điện thoại liên hệ : 02422112194 Website: songdaic.vn
- Người thực hiện công bố thông tin : ông **Lê Quảng Đại** – Người được ủy quyền công bố thông tin.
- Loại thông tin công bố: 24 h ☒ 72h ☐ Bất thường ☐ Yêu cầu ☐ Định kỳ ☒

2. Nội dung thông tin công bố:

Ngày 18/10/2024 Công ty chúng tôi CBTT: Báo cáo Tài chính Quý 3 năm 2024 và Giải trình Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2024 tăng so với cùng kỳ năm trước.

3. Đồng thời công ty cũng thực hiện công bố thông tin trên trang Website: <http://songdaic.vn> đường dẫn: quan hệ cổ đông

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

Nơi nhân :

- Như trên
- Lưu VP.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Lê Quảng Đại

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẮP SÔNG ĐÀ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024 kết thúc ngày 30/09/2024



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

MỤC LỤC

NỘI DUNG

TRANG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

01-03

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

04

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

05

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

06-27



CÔNG TY: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ
Địa chỉ: số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, P. Trung Liệt- Q. Đống Đa - TP Hà N
Tel: 02422112194

Báo cáo tài chính
Quý 3 Năm 2024
Mẫu số : Thông tư số 200/2014/TT-BTC

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		8.803.267.559	15.939.067.145
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	23.013.798	294.432.072
1. Tiền	111		23.013.798	294.432.072
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	2.161.200	2.161.200
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2.161.200	2.161.200
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.680.692.506	12.875.704.232
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	9.577.953.417	2.153.238.908
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	349.000.000	10.896.332.900
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	42.439.968	46.893.590
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.288.700.879)	(220.761.166)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	9	-	2.714.285.632
1. Hàng tồn kho	141		-	2.714.285.632
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		97.400.055	52.484.009
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	97.400.055	52.484.009
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	17		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		211.510.387.764	223.480.543.435
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II. Tài sản cố định	220		211.097.654.089	219.312.986.731
1. Tài sản cố định hữu hình	221		211.097.654.089	219.312.986.731
- Nguyên giá	222	11	253.507.347.901	253.507.347.901
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(42.409.693.812)	(34.194.361.170)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			

- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	12		
- Nguyên giá	228		100.000.000	100.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(100.000.000)	(100.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	10	-	3.182.331.138
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	3.182.331.138
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	655.045.455
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		655.045.455	655.045.455
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(655.045.455)	
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		412.733.675	330.180.111
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	412.733.675	330.180.111
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		220.313.655.323	239.419.610.580
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		126.323.357.630	131.941.653.695
I. Nợ ngắn hạn	310		83.713.357.630	83.904.903.695
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	12.963.948.976	24.894.999.119
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	16	-	4.791.513
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	17	2.975.871.332	1.764.050.687
4. Phải trả người lao động	314		380.558.454	543.674.448
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	1.963.929.924	1.963.929.924
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	14.736.650.658	9.606.059.718
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14	50.352.045.757	44.787.045.757
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		340.352.529	340.352.529
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		42.610.000.000	48.036.750.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-

6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	1.526.750.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		42.610.000.000	46.510.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		93.990.297.693	107.477.956.885
I. Vốn chủ sở hữu	410	20	93.990.297.693	107.477.956.885
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.076.850.000	160.076.850.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.076.850.000	160.076.850.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		48.603.459	48.603.459
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415		(3.510.000)	(3.510.000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.334.615.191	1.334.615.191
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(67.466.260.957)	(53.978.601.765)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(53.978.601.765)	(53.978.601.765)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(13.487.659.192)	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		220.313.655.323	239.419.610.580

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc công ty





Lê Đại Thắng

Lê Quảng Đại

Nguyễn Phương Đông

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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	19	3.756.048.011	16.940.866.645	8.555.617.839	45.109.662.459
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		3.756.048.011	16.940.866.645	8.555.617.839	45.109.662.459
4. Giá vốn hàng bán	11	20	3.269.706.199	16.778.209.473	12.572.040.009	47.669.319.987
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		486.341.812	162.657.172	(4.016.422.170)	(2.559.657.528)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		169.019	118.724	265.283	446.123
7. Chi phí tài chính	22	21	1.764.996.127	2.269.643.469	5.636.063.764	6.386.046.311
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.764.996.127	2.269.643.469	4.981.018.309	6.386.046.311
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-		
9. Chi phí bán hàng	25		-	-		
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	22	417.837.746	370.416.280	2.294.365.562	1.223.155.805
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) + 24 - (25+26))	30		(1.696.323.042)	(2.477.283.853)	(11.946.586.213)	(10.168.413.521)
12. Thu nhập khác	31	23	-	-	296.585.994	
13. Chi phí khác	32	24	180.000.000	61.585	1.837.658.973	3.445.266.313
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(180.000.000)	(61.585)	(1.541.072.979)	(3.445.266.313)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(1.876.323.042)	(2.477.345.438)	(13.487.659.192)	(13.613.679.834)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	-	-		1.953.331.890
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(1.876.323.042)	(2.477.345.438)	(13.487.659.192)	(15.567.011.724)
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	61			-		-
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	62			-		-
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	26	(117)	(155)	(843)	(972)
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		-		-	-

Lập biểu

Kế toán trưởng



Lê Đại Thắng

Lê Quảng Đại

4



Nguyễn Phương Đông

CÔNG TY: CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ
Địa chỉ: Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn- P. Trung Liet - Q. Đống Đa - TP Hà Nội
Tel: 02422112194

Báo cáo tài chính
Quý 3 Năm 2024
Mẫu số : Thông tư số 200/2014/TT-BTC

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT - QUÝ

Chỉ tiêu	Mã chỉ 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. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		2.812.675.561	2.872.845.689
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(12.423.633.942)	(243.315.776)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.925.631.600)	(1.554.266.200)
4. Tiền lãi vay đã trả	04			(699.508.368)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		11.222.052.180	57.106.000
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(1.622.145.756)	(1.095.034.804)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.936.683.557)	(662.173.459)
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			(302.292.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			-
3. Tiền chi cho vay, mua các 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			-
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		265.283	327.399
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		265.283	(301.964.601)
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 doanh nghiệp đã phát hành	32			-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.921.000.000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(256.000.000)	-
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		1.665.000.000	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(271.418.274)	(964.138.060)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		294.432.072	1.402.708.057
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		23.013.798	438.569.997

Hà Nội ngày 15 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

Lê Đại Thắng

Kế toán trưởng

Lê Quảng Đại

Giám đốc công ty

Nguyễn Phương Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẮP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MẪU SỐ B 09a-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0500450173 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 20 tháng 05 năm 2004, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 17 tháng 05 năm 2024.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 160.076.850.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2024 là 160.076.850.000 đồng; tương đương 16.007.685 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội với mã chứng khoán là SDD.

Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là: Đầu tư, Xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

- Đầu tư, kinh doanh các công trình thủy điện vừa và nhỏ;
- Xây lắp các công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, bưu điện, công trình hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình cấp thoát nước;
- Xây lắp các công trình đường dây và trạm biến áp đến 500KV;
- Sản xuất, kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, vật liệu xây dựng, máy móc thiết bị;
- Khoan nổ mìn, khai thác vật liệu xây dựng;
- Tư vấn giám sát trong các lĩnh vực: thi công xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện, dân dụng, công nghiệp, cơ sở hạ tầng, cầu và đường bộ, điện đường dây và trạm, khảo sát địa chất thủy văn, trắc địa công trình;
- Sửa chữa xe máy, thiết bị, gia công cơ khí;
- Khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản (trừ khoáng sản cấm).

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Số lượng nhân viên

Số lượng nhân viên tại ngày 30/09/2024 là 16 người (tại ngày 31/12/2023 là 16 người)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MÃU SỐ B 09a-ĐN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Kỳ kế toán Quý 3 năm 2024 kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2024, Công ty tiếp tục bị lỗ (13.487.659.192) VND và khoản lỗ lũy kế đến ngày 30 tháng 09 năm 2024 là (67.466.260.957) VND. Ngoài ra tại ngày 30 tháng 09 năm 2024, nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 74.910.090.071 VND. Ban Giám đốc của Công ty tin tưởng rằng Công ty có thể huy động được nguồn vốn từ các tổ chức tín dụng và từ các nguồn khác để thanh toán các khoản nợ đến hạn (nếu cần thiết) và duy trì nguồn vốn lưu động cần thiết để tiếp tục hoạt động trong tương lai gần. Do đó, Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 được trình bày trên cơ sở giả định về khả năng hoạt động liên tục.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm. Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024 được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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 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 cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

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, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh, căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MÃU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối kỳ:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 - 25 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 06 - 20 năm |
| - Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 năm |

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MÃU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Bảng sáng chế và thương hiệu

Bảng sáng chế và thương hiệu được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản nợ phải trả thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong mỗi 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. Tỷ lệ vốn hoá được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích có một tài sản dở dang.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MÃU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí trong thời gian ngừng sản xuất theo mùa, vụ, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại, cổ phiếu này không bị hủy bỏ và sẽ được tái phát hành trở lại trong khoảng thời gian theo quy định của pháp luật về chứng khoán. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu. Giá vốn của cổ phiếu quỹ khi tái phát hành hoặc khi sử dụng để trả cổ tức, thưởng... được tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Doanh thu**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MẪU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bán quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;

Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thanh lý, chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

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

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành cho kỳ kế toán từ ngày 01 tháng 01 năm 2024 đến ngày 30 tháng 09 năm 2024.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MẪU SỐ B 09a-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	11.719.300	8.219.300
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.294.498	286.212.772
	<u>23.013.798</u>	<u>294.432.072</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MÀU SÓ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

6 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Chứng khoán kinh doanh

	30/09/2024				01/01/2024			
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Tổng giá trị cổ phiếu	2.161.200		-	2.161.200		-	2.161.200	
Cổ phiếu PET	2.070.000		-	2.070.000		-	2.070.000	
Cổ phiếu lẻ khác	91.200		-	91.200		-	91.200	
	2.161.200		-	2.161.200		-	2.161.200	

b) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2024				01/01/2024			
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Khu kinh tế Hải Hà	654.545.455		(654.545.455)	654.545.455		-	654.545.455	
Cổ phiếu lẻ của Công ty Cổ phần Sông Đà 2	500.000		(500.000)	500.000		-	500.000	
	655.045.455		(655.045.455)	655.045.455		-	655.045.455	

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý. Do cổ phiếu chưa niêm yết, chưa đăng ký giao dịch, Công ty không trích lập dự phòng do không có căn cứ để xác định giá trị trường của cổ phiếu này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẮP SÔNG ĐÀSố 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.**Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MÃU SỐ B 09a-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo***7 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Công ty Điện lực Điện Biên	1.067.939.713	1.067.939.713
Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	8.289.252.538	720.256.871
Các khoản phải thu khách hàng khác	220.761.166	365.042.324
	9.577.963.417	2.153.238.908

8 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CDC (*)	0	-	10.512.332.900	-
Công ty TNHH Công nghệ và kỹ thuật điện	349.000.000	-	349.000.000	-
Trả trước khác	-	-	35.000.000	-
	349.000.000	-	10.896.332.900	-

(*) Đây là khoản tiền Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà trả trước cho Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CDC để mua các mặt hàng gạch và ngói các loại theo hợp đồng kinh tế số 02/2021/HĐMB/SDD-CDC ngày 01/10/2021 và phụ lục hợp đồng số 01 ký ngày 25/12/2022. Đến ngày 11/07/2024, Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển CDC đã hoàn trả lại toàn bộ số tiền trên do không tiếp tục thực hiện hợp đồng.

9 . PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tạm ứng	3.604.570	-	11.681.872	-
Phải thu khác	38.835.398	-	35.211.718	-
	42.439.968	-	46.893.590	-

10 . NỢ XẤU

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Xi nghiệp Sông Đà 7.05 - Công ty Cổ phần Sông Đà 7.05	220.761.166	-	220.761.166	-
Công ty Điện lực Điện Biên	1.067.939.713	-	1.067.939.713	-
	1.288.700.879	-	1.288.700.879	-

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀSố 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.**Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**Mẫu số B 09a-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo***11 . HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	-	2.714.285.632	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2.714.285.632</u>	<u>-</u>

Tại ngày 01/01/2024, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm các chi phí của công trình thủy điện Nậm Pay không được quyết toán: 1.682.310.518 đồng và công trình thủy điện Hồ Hồi: 1.031.975.114 đồng. Trong 6 tháng đầu năm 2024, Ban Giám đốc công ty đã quyết định kết chuyển toàn bộ chi phí của công trình thủy điện Nậm Pay không được quyết toán vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

12 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	-	3.182.331.138
Dự án Thủy điện Thu Cúc (*)	-	3.182.331.138
	<u>-</u>	<u>3.182.331.138</u>

(*) Đây là công trình dựa trên thỏa thuận hợp tác kinh doanh về việc hợp tác Đầu tư Dự án thủy điện Thu Cúc giữa Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà (SONGDA IC) và Công ty Cổ phần Xây lắp và Đầu tư Sông Đà (SODACO). Ngày 29/04/2024, Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên đã thông qua việc chấm dứt đầu tư dự án Nhà máy thủy điện Thu Cúc. Theo đó, trong văn bản thỏa thuận chấm dứt hợp tác kinh doanh, tổng chi phí phát sinh của dự án là 3.182.331.138 đồng trong đó phần chi phí phân bổ cho SODACO là 1.526.750.000 đồng được bù trừ với phần vốn mà SODACO đã góp (chi tiết tại Thuyết minh số 19), phần chi phí còn lại là 1.655.581.138 đồng đã được Ban Giám đốc công ty quyết định kết chuyển vào chi phí khác trong kỳ.

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2024	<u>190.723.554.666</u>	<u>52.679.634.270</u>	<u>10.104.158.965</u>	<u>253.507.347.901</u>
Tại ngày 30/09/2024	<u>190.723.554.666</u>	<u>52.679.634.270</u>	<u>10.104.158.965</u>	<u>253.507.347.901</u>
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2024	<u>21.716.900.820</u>	<u>9.942.450.175</u>	<u>2.535.010.175</u>	<u>34.194.361.170</u>
Trích khấu hao	<u>5.461.459.119</u>	<u>1.993.427.712</u>	<u>760.445.811</u>	<u>8.215.332.642</u>
Tại ngày 30/09/2024	<u>27.178.359.939</u>	<u>11.935.877.887</u>	<u>3.295.455.986</u>	<u>42.409.693.812</u>
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2024	<u>169.006.653.846</u>	<u>42.737.184.095</u>	<u>7.569.148.790</u>	<u>219.312.986.731</u>
Tại ngày 30/09/2024	<u>163.545.194.727</u>	<u>40.743.756.383</u>	<u>6.808.702.979</u>	<u>211.097.654.089</u>

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối kỳ của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 213.812.100.656 đồng
- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 0 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀSố 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.**Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MẪU SỐ B 09a-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo***14 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	<u>Giá trị thương hiệu</u>	<u>Cộng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2024	100.000.000	100.000.000
Tại ngày 30/09/2024	100.000.000	100.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2024	100.000.000	100.000.000
Tại ngày 30/09/2024	100.000.000	100.000.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2024	-	-
Tại ngày 30/09/2024	-	-

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/09/2024</u>	<u>01/01/2024</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ	80.140.378	-
Phí bảo hiểm công trình	17.259.677	52.484.009
	<u>97.400.055</u>	<u>52.484.009</u>
b) Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí sửa chữa	412.733.675	330.180.111
	<u>412.733.675</u>	<u>330.180.111</u>

16 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<u>30/09/2024</u>		<u>01/01/2024</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty Cổ phần Xây dựng số 9	0	0	10.249.629.752	10.249.629.752
Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng và Xây lắp Sông Đà	4.757.725.349	4.757.725.349	4.757.725.349	4.757.725.349
Các khoản phải trả khác	8.206.223.627	8.206.223.627	9.887.644.018	9.887.644.018
	<u>12.963.948.976</u>	<u>12.963.948.976</u>	<u>24.894.999.119</u>	<u>24.894.999.119</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀSố 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.**Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MÀU SÓ B 09a-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo***17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	Số phải nộp đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	1.493.591.427	783.756.651	189.788.975	2.087.559.103
Thuế Thu nhập cá nhân	58.758.074	-	-	58.758.074
Thuế Tài nguyên	22.637.896	829.376.919	167.332.683	684.682.132
Các loại thuế khác	65.151.468	72.638.932	81.768.280	56.022.120
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	123.911.822	-	-	123.911.822
	1.764.050.687	1.685.772.502	473.951.857	2.975.871.332

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La	1.963.929.924	1.963.929.924
	1.963.929.924	1.963.929.924

19 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
a) Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	98.898.959	78.034.395
Bảo hiểm xã hội	902.920.359	699.009.500
Lãi vay phải trả Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sơn La	11.499.895.970	6.815.463.655
Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng và Xây lắp Sông Đà	1.642.117.088	1.642.117.088
Các khoản phải trả, phải nộp khác	594.818.282	371.435.080
	14.738.650.658	9.606.059.718
b) Phải trả dài hạn khác		
Công ty Cổ phần Xây lắp và Đầu tư Sông Đà (*)	-	1.526.750.000
	-	1.526.750.000

(*) Đây là khoản tiền mà Công ty nhận hợp tác kinh doanh từ Công ty Cổ phần Xây lắp và Đầu tư Sông Đà (SODACO) theo thỏa thuận hợp tác kinh doanh về việc đầu tư Dự án Thủy điện Thu Cúc. Khoản tiền này đã được bù trừ với phần chi phí đầu tư dự án được phân bổ cho SODACO do chấm dứt liên danh (chi tiết tại thuyết minh số 12).

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ
Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

Mẫu số B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

20 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2024		Trong kỳ		30/09/2024	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	19.676.045.757	19.676.045.757	1.921.000.000	-	21.597.045.757	21.597.045.757
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La	19.676.045.757	19.676.045.757	-	-	19.676.045.757	19.676.045.757
Bà Nguyễn Thực Anh	-	-	1.666.000.000	-	1.666.000.000	1.666.000.000
Ông Lê Đại Thắng	-	-	255.000.000	-	255.000.000	255.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả	25.111.000.000	25.111.000.000	3.900.000.000	256.000.000	28.755.000.000	28.755.000.000
Ngân hàng Phát triển Việt Nam	25.111.000.000	25.111.000.000	3.900.000.000	256.000.000	28.755.000.000	28.755.000.000
- Chi nhánh Sơn La						
	44.787.045.757	44.787.045.757	5.821.000.000	256.000.000	50.352.045.757	50.352.045.757
b) Vay và nợ thuế tài chính dài hạn						
Ngân hàng Phát triển Việt Nam	71.621.000.000	71.621.000.000	-	256.000.000	71.365.000.000	71.365.000.000
- Chi nhánh Sơn La						
	71.621.000.000	71.621.000.000	-	256.000.000	71.365.000.000	71.365.000.000
Nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(25.111.000.000)	(25.111.000.000)	(3.900.000.000)	(256.000.000)	(28.755.000.000)	(28.755.000.000)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	46.510.000.000	46.510.000.000			42.610.000.000	42.610.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN DẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ
Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác của Công ty như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Hình thức đảm bảo	30/09/2024	01/01/2024
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La	VND	9,6% - 10,2%	Tin chấp	19.676.045.757	19.676.045.757
Bà Nguyễn Thực Anh	VND	6,00%	Tin chấp	1.666.000.000	-
Ông Lê Đại Thắng	VND	6,00%	Tin chấp	255.000.000	-
Tổng cộng				21.597.045.757	19.676.045.757

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Lãi suất năm	Kỳ hạn trả gốc và lãi	Hình thức đảm bảo	30/09/2024	01/01/2024
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sơn La	VND	8,55%	Gốc vay trả hàng tháng bắt đầu từ tháng 01 năm 2017 đến hết tháng 06 năm 2028. Lãi vay được trả hàng tháng tính trên số dư nợ vay thực tế.	Tài sản hình thành từ khoản vay là Nhà máy Thủy điện Mường Sang 2	71.365.000.000	71.621.000.000

Tổng cộng

Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng

Khoản đến hạn trả sau 12 tháng

71.365.000.000	71.621.000.000
(28.755.000.000)	(25.111.000.000)
42.610.000.000	46.510.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG DÀ
Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023						
Tại ngày 01/01/2023	160.076.850.000	48.603.459	(3.510.000)	1.334.615.191	(34.137.561.603)	127.318.997.047
Lãi/lỗ trong kỳ trước	-	-	-	-	(13.089.666.286)	(13.089.666.286)
Tại ngày 30/09/2023	160.076.850.000	48.603.459	(3.510.000)	1.334.615.191	(47.227.227.889)	114.229.330.761
Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024						
Tại ngày 01/01/2024	160.076.850.000	48.603.459	(3.510.000)	1.334.615.191	(53.978.601.765)	107.477.956.885
Lãi/lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	(13.487.659.192)	(13.487.659.192)
Tại ngày 30/09/2024	160.076.850.000	48.603.459	(3.510.000)	1.334.615.191	(67.466.260.957)	93.990.297.693

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2024	Tỷ lệ (%)	01/01/2024	Tỷ lệ (%)
	VND		VND	
Bà Bùi Kim Thanh	16.355.000.000	10,22%	16.355.000.000	10,22%
Bà Lê Trần Vi Thảo	0	0%	10.440.000.000	6,52%
Vốn góp của các cổ đông khác	143.721.850.000	86,40%	133.281.850.000	83,26%
	160.076.850.000	100%	160.076.850.000	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀSố 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.**Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MÃU SỐ B 09a-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
		VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		160.076.850.000	160.076.850.000
- Vốn góp đầu kỳ		160.076.850.000	160.076.850.000
- Vốn góp cuối kỳ		160.076.850.000	160.076.850.000
d) Cổ phiếu		30/09/2024	01/01/2024
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		16.007.685	16.007.685
Số lượng cổ phiếu đã phát hành		16.007.685	16.007.685
- Cổ phiếu phổ thông		16.007.685	16.007.685
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		351	351
- Cổ phiếu phổ thông		351	351
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		16.007.334	16.007.334
- Cổ phiếu phổ thông		16.007.334	16.007.334
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)		10.000	10.000
e) Các quỹ công ty		30/09/2024	01/01/2024
		VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển		1.334.615.191	1.334.615.191
		1.334.615.191	1.334.615.191
22 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
		VND	VND
Doanh thu bán điện		7.182.320.031	4.020.104.332
Doanh thu bán hàng hóa		-	24.148.691.482
Doanh thu hợp đồng xây lắp		1.373.297.808	-
		8.555.617.839	28.168.795.814
23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN		Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
		VND	VND
Giá vốn bán điện		9.857.754.377	6.844.432.303
Giá vốn của hàng hóa đã bán		-	24.046.678.211
Giá vốn hợp đồng xây lắp		2.714.285.632	-
		12.572.040.009	30.891.110.514

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MÀU SỐ B 09a-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/09/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 30/09/2023</u>
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.981.018.309	4.116.402.842
Dự phòng tổn thất đầu tư	655.045.455	-
	<u>5.636.063.764</u>	<u>4.116.402.842</u>

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/06/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 30/06/2023</u>
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.086.601.558	778.154.300
Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.267.781	3.511.854
Thuế, phí, lệ phí	14.056.239	9.606.998
Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi	1.067.939.713	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	110.000.000	45.500.000
Chi phí khác bằng tiền	271	15.966.373
	<u>2.283.865.562</u>	<u>852.739.525</u>

26 . THU NHẬP KHÁC

	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/09/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 30/06/2023</u>
	VND	VND
Lãi phạt chậm nộp trả gốc vay được xóa bỏ	296.585.994	-
	<u>296.585.994</u>	<u>-</u>

27 . CHI PHÍ KHÁC

	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/09/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 30/09/2023</u>
	VND	VND
Chi phí dự án không tiếp tục thực hiện (thuyết minh số 12)	1.655.581.138	-
Các khoản bị phạt	180.000.000	3.445.204.728
Chi phí khác	2.077.835	-
	<u>1.837.658.973</u>	<u>3.445.204.728</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀSố 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.**Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024**

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MÃU SỐ B 09a-DN***Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo***29 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP****a) . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/09/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 30/09/2023</u>
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(13.487.659.192)	(11.136.334.396)
Các khoản điều chỉnh tăng	6.107.665.207	4.974.488.946
- Chi phí không hợp lệ	4.795.014.946	3.445.204.728
- Chi phí lãi vay bị loại	1.021.927.326	1.238.561.283
- Chi phí khấu hao bị loại	290.722.935	290.722.935
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	(7.379.993.985)	(6.161.845.450)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

b) . Tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận**Lỗ thuế chuyển sang từ năm trước**

Công ty được phép chuyển các khoản lỗ tính thuế sang kỳ sau để bù trừ với lợi nhuận thu được trong vòng 5 năm liên tục kể từ sau năm phát sinh khoản lỗ đó. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ, Công ty có các khoản lỗ lũy kế với tổng giá trị là 36.429.552.693 đồng có thể sử dụng để bù trừ với lợi nhuận phát sinh trong tương lai, chi tiết như sau:

Đơn vị tính: VND					
Năm phát sinh	Có thể chuyển lỗ đến năm	Lỗ tính thuế	Đã chuyển lỗ đến 30/09/2024	Không được chuyển lỗ	Chưa chuyển lỗ tại 30/06/2024
2021(*)	2026	7.423.515.828	-	-	7.423.515.828
2022	2027	3.515.419.761	-	-	3.515.419.761
2023	2028	19.841.040.162	-	-	19.841.040.162
Quý3 năm 2024	2029	7.379.993.985	-	-	6.717.516.655
Tổng cộng		38.159.969.736	-	-	37.497.492.406

(*) Số lỗ còn được chuyển kỳ sau theo Kết luận thanh tra thuế số 35359/KL-CTHN-TTKT7 ngày 23/05/2023.

Lỗ tính thuế ước tính theo tờ khai thuế của Công ty chưa được cơ quan thuế địa phương quyết toán vào ngày lập báo cáo tài chính Quý này này

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho phần lỗ lũy kế nêu trên do không thể dự tính được lợi nhuận chịu thuế trong tương lai tại thời điểm này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024**MÃU SỐ B 09a-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

Chi phí lãi vay vượt ngưỡng quy định

Công ty được phép chuyển các khoản chi phí lãi vay vượt ngưỡng quy định chưa được trừ khi tính thuế TNDN cho năm hiện tại sang năm sau khi xác định tổng chi phí lãi vay được trừ của năm sau. Thời gian chuyển chi phí lãi vay sang năm sau được tính liên tục không quá 5 năm kể từ sau năm phát sinh khoản lãi vay chưa được trừ đó.

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho phần chi phí lãi vay không được khấu trừ nêu trên do không thể dự tính được liệu chi phí lãi vay không được khấu trừ này có thể sẽ được sử dụng trong thời gian cho phép còn lại hay không.

31 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau :

	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/09/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 30/09/2023</u>
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	(13.487.659.192)	(13.089.666.286)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(13.487.659.192)	(13.089.666.286)
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	16.007.334	16.007.334
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(843)	(818)

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

32 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Từ 01/01/2024</u> <u>đến 30/09/2024</u>	<u>Từ 01/01/2023</u> <u>đến 30/09/2023</u>
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	101.464.381	4.550.000
Chi phí nhân công	1.585.915.942	1.496.018.935
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.215.332.642	5.475.638.425
Thuế, phí và lệ phí	4.000.000	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.165.788.632	702.702.193
Chi phí khác bằng tiền	5.610.160	15.966.373
	12.078.111.757	7.694.875.926

33 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liệt,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo

MÃU SỐ B 09-DN

34 . BÁO CÁO BỘ PHẬN
Theo lĩnh vực kinh doanh

Thông tin về doanh thu, lợi nhuận, tổng số tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2024 và cho giai đoạn tài chính quý 3 năm 2024 kết thúc cùng ngày như sau:

	Hoạt động bán điện		Hoạt động xây lắp		Hoạt động thương mại		Tổng cộng các bộ phần		Loại trừ		Tổng cộng toàn doanh nghiệp	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND	
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	7.182.320.031		1.373.297.808		-		8.555.617.839		-		8.555.617.839	
	(2.675.434.346)		(2.998.568.962)		-		(5.674.003.308)		-		5.674.003.308)	
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ												
Tài sản bộ phận trực tiếp	218.254.853.568		1.067.939.713		0		229.726.654.533		-		229.726.654.533	
Tài sản không phân bổ	-		-		-		(990.862.042)		-		(990.862.042)	
Tổng tài sản	219.245.715.610		1.067.939.713		0		220.313.655.323		-		220.313.655.323	
Nợ phải trả bộ phận trực tiếp	107.469.482.663		-		0		107.469.482.663		-		107.469.482.663	
Nợ phải trả không phân bổ	-		-		-		18.853.874.967		-		18.853.874.967	
Tổng nợ phải trả	107.469.482.663		-		0		126.323.357.630		-		126.323.357.630	

Theo khu vực địa lý

Hoạt động kinh doanh của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, vì vậy Công ty không lập Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY LẬP SÔNG ĐÀ

Số 21 Ngõ 178 Tây Sơn, Phường Trung Liet,
Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2024

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/07/2024 đến ngày 30/09/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2024

MÃU SỐ B 09a-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc cùng với Báo cáo tài chính Quý 3/2024 kèm theo

35 . NGHIỆP VỤ VÀ SƠ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch phát sinh và sơ dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau:
(riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại thuyết minh số 20.)

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

Mối quan hệ	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Mua hàng hóa, dịch vụ		
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La (*)	-	393.253.959
Lãi đi vay vốn		
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La (*)	-	960.553.003

(*) Ông Nguyễn Tiến Khanh là thành viên HĐQT của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà và là Phó Chủ tịch HĐQT của Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La. Đến ngày 27/04/2023, Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm La không còn là bên liên quan do ông Nguyễn Tiến Khanh không còn là thành viên HĐQT của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Sông Đà.

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2023 đến 30/09/2023
	VND	VND
Thu nhập của Ban Giám đốc; Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	439.024.200	410.634.000
Ông Nguyễn Nho Trung	-	12.000.000
Ông Nguyễn Tiến Khanh	-	120.878.000
Ông Nguyễn Phương Đông	259.024.200	124.878.000
Ông Lê Quảng Đại	-	8.000.000
Bà Bùi Kim Thanh	180.000.000	116.878.000
Bà Trần Ngọc Quỳnh Anh	-	12.000.000
Ông Ngô Tiến Dũng	-	12.000.000
Bà Hoàng Mai Chi	-	4.000.000

36 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu đầu kỳ trên Bảng cân đối kế toán Quý 3 năm 2024 và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO tại Báo cáo kiểm toán độc lập số 67/2024/ASCO/BCKT ngày 30 tháng 03 năm 2024, số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3 năm 2023, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Quý 3 năm 2023 và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ASCO tại Báo cáo Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 98/2023/ASCO/BCKT ngày 14 tháng 08 năm 2023.


Lê Đại Thắng
Người lập


Lê Quảng Đại
Kế toán trưởng


Nguyễn Phương Đông
Giám đốc

Hà Nội, ngày 18 tháng 10 năm 2024

