

CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 4

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 140 /TCKT

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, CTCP Sông Đà 4 thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý III năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: SD4
- Địa chỉ: Tầng 3 - Tòa nhà TM - KĐT Văn Khê - Hà Đông - HN
- Điện thoại liên hệ/Tel: 02422253465
- Email: info@songda4.vn Website: www.songda4.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý III/năm 2025
 - ☒ BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

☐ BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);☐ BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán 06 tháng đầu năm 2025):

☐ Có☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2025):

☐ Có☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

☒ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☒ Có

☐ Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

☐ Có

☐ Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

☐ Có

☐ Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 29/10/2025 tại đường dẫn: <http://www.songda4.vn>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2025.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Không có
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất); không có
- Ngày hoàn thành giao dịch: không có

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

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý 3.2025
- Văn bản giải trình 1/1

Đại diện tổ chức

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

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tiến Dũng

Số 139 CT/TC-KT

"V/v: Giải trình DT, LN quý III/2025
so với quý III/2024"

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh quý III năm 2025 so với quý III năm 2024 của Công ty cổ phần Sông Đà 4

Công ty cổ phần Sông Đà 4 giải trình doanh thu, lợi nhuận quý III năm 2025 so với quý III năm 2024 như sau:

Chỉ tiêu	Số tiền		Chênh lệch	Tỷ lệ (%)
	Quý III/2024	Quý III/2025		
1. Doanh thu thuần	41.560.052.983	31.543.326.346	-10.016.726.637	-14%
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN	-2.171.576.415	-3.811.520.977	-1.639.944.561	-27%

- Doanh thu thuần quý III/2025 giảm: 10.016.726.637, đồng so với quý III năm 2024 tương ứng với tỷ lệ 14%. Nguyên nhân do Công ty chưa ký được hợp đồng thi công bổ sung công việc mới cho năm 2025.
- Lợi nhuận sau thuế quý III/2025 có số lỗ tăng so với quý III/2024 là : 1.639.944.561, đồng tương ứng tỷ lệ 27%. Nguyên nhân do lãi gộp không bù đắp được chi phí tài chính trong kỳ .

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

Nơi nhận :

- Như kính gửi;
- Lưu VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Tiến Dũng

DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý III năm 2025

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		569,927,806,191	587,464,799,223
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	618,683,957	3,719,452,422
1. Tiền	111		618,683,957	3,719,452,422
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		413,576,644,183	423,291,314,605
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	357,213,882,636	361,130,573,046
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	22,120,940,512	28,788,047,390
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	0	0
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9a	41,909,668,592	41,040,541,726
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(7,667,847,557)	(7,667,847,557)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		124,317,798,448	130,398,370,981
1. Hàng tồn kho	141	11	124,317,798,448	130,398,370,981
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		31,414,679,603	30,055,661,215
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12a	0	0
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		31,414,679,603	30,055,661,215
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		59,506,533,493	71,844,026,758
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74,900,000	70,400,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	9b	74,900,000	70,400,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		52,753,559,672	62,336,630,196
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	52,753,559,672	62,336,630,196
- Nguyên giá	222		330,151,852,074	330,951,377,217

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(277,398,292,402)	(268,614,747,021)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227		0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14		0
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		6,678,073,821	6,678,073,821
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	10,445,280,000	10,445,280,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(3,767,206,179)	(3,767,206,179)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
VI. Tài sản dài hạn khác	260		0	2,758,922,741
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12b		2,758,922,741
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269		0	0
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		629,434,339,684	659,308,825,981
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		645,166,534,999	667,086,673,681
I. Nợ ngắn hạn	310		593,026,154,830	614,866,997,821
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	155,577,223,080	169,685,519,208
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	10,180,650,452	13,620,222,510
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	18	67,844,058,296	63,725,624,777
4. Phải trả người lao động	314		18,011,530,225	17,534,177,772
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	68,261,744,208	63,329,294,280
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	70,751,465,305	68,273,413,043
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21a	199,751,265,260	216,050,528,227
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,648,218,004	2,648,218,004
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		52,140,380,169	52,219,675,860

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21b	52,140,380,169	52,219,675,860
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(15,732,195,315)	(7,777,847,700)
I. Vốn chủ sở hữu	410		(15,732,195,315)	(7,777,847,700)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	103,000,000,000	103,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		103,000,000,000	103,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		0	0
5. Cổ phiếu quỹ	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	22	1,312,526,753	1,312,526,753
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	48,268,739,046	48,268,739,046
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(168,313,461,114)	(160,359,113,499)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(160,359,113,499)	(117,585,381,568)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	22	(7,954,347,615)	(42,773,731,931)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		629,434,339,684	659,308,825,981

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Hải

Vương Đức Hưng

Nguyễn Tiến Dũng



DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - Quý III năm 2025

Chi tiêu	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	31,543,326,346	41,560,052,983	86,550,548,220	108,702,896,535
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0	0	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	31,543,326,346	41,560,052,983	86,550,548,220	108,702,896,535
4. Giá vốn hàng bán	18,893,212,999	36,118,715,258	66,586,765,081	104,824,746,727
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	12,650,113,347	5,441,337,725	19,963,783,139	3,878,149,808
6. Doanh thu hoạt động tài chính	70,441	1,730,087,143	10,000,688,110	1,731,128,566
7. Chi phí tài chính	11,075,546,040	2,832,978,744	21,572,957,413	18,979,013,160
- Trong đó: Chi phí lãi vay	12,771,140,660	2,832,978,744	21,572,957,413	18,979,013,160
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,400,119,553	4,354,361,603	13,566,973,653	14,234,043,544
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+(24-(25+26))	(2,825,481,805)	(15,915,479)	(5,175,459,817)	(27,603,778,330)
12. Thu nhập khác	(1,767,515)	1,452,180,411	590,297,560	2,938,027,805
13. Chi phí khác	984,271,657	2,030,966,752	3,369,185,358	7,461,870,324
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	(986,039,172)	(578,786,341)	(2,778,887,798)	(4,523,842,519)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	(3,811,520,977)	(594,701,820)	(7,954,347,615)	(32,127,620,849)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành		1,576,874,595		
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	(3,811,520,977)	(2,171,576,415)	(7,954,347,615)	(32,127,620,849)
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	0	0	0	0
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	0	0	0	0
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)				
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(370)	(211)	(772)	(3,119)

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

Nguyễn Văn Hải

Nguyễn Văn Hải

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tiến Dũng

M.S.D.N: 330.001.03325

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

TP. HÀ NỘI - Đ. HÀ ĐÔNG - T. P. HÀ NỘI

DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPGT

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. Lợi nhuận trước thuế	01		(7,954,347,615)	(42,773,731,931)
2. Điều chỉnh cho các khoản			46,601,454,725	35,999,547,535
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		9,583,070,524	14,297,086,236
- Các khoản dự phòng	03		0	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		2,110,649,770	1,912,555,267
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(688,110)	(3,489,620,460)
- Chi phí lãi vay	06		21,572,957,413	23,279,526,492
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		25,311,641,982	(6,774,184,396)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7,851,152,034	112,536,150,958
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		6,080,572,533	18,601,202,585
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(19,028,981,644)	(65,544,033,308)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2,758,922,741	4,424,313,970
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(8,085,555,793)	(16,439,229,809)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	(26,464,000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			0
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14,887,751,853	46,777,756,000
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			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		500,000,000	3,549,526,095
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		688,110	3,102,719
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		500,688,110	3,552,628,814
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền thu từ đi vay	33		3,360,099,999	75,864,016,410
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(21,849,308,427)	(123,981,812,398)
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(18,489,208,428)	(48,117,795,988)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(3,100,768,465)	2,212,588,826
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,719,452,422	1,506,863,596
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		618,683,957	3,719,452,422

LẬP BIỂU

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

Hải

Nguyễn Văn Hải

W



Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tiến Dũng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sông Đà 4 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hoá Công ty TNHH Nhà nước 1 thành viên Sông Đà 4 thuộc Tổng Công ty Sông Đà theo Quyết định số 1329/QĐ-BXD ngày 26/10/2007 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000162 (số này đã điều chỉnh thành mã số doanh nghiệp là 5900189325) ngày 15/11/2007 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp), lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 19/12/2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Trụ sở của Công ty hiện đặt tại Tầng 3 – Tòa Nhà TM – KĐT Văn Khê, Hà Đông, thành phố Hà Nội.

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

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

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng các công trình thủy điện);
- Xây dựng các công trình thủy lợi, giao thông, đường bộ, công trình công nghiệp, dân dụng;
- Thi công xây lắp đường dây và trạm biến áp đến 110KV;
- Đầu tư xây dựng khu công nghiệp và đô thị;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước cho phép);
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét (Chi tiết: Sản xuất vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, đường ống cấp thoát nước);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, đường ống cấp thoát nước);
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (chỉ có hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước cho phép);
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Xuất nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, thiết bị cơ khí, cơ giới và công nghệ xây dựng);

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

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 7 đơn vị trực thuộc

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.05 (CN đang tạm ngừng hoạt động từ ngày 01/12/2024)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.06 (CN đang tạm ngừng hoạt động từ ngày 01/12/2024)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.07 (CN đang tạm ngừng hoạt động từ ngày 01/12/2024)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.08 (CN đang tạm ngừng hoạt động từ ngày 01/12/2024)
-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.09 (CN đang tạm ngừng hoạt động từ ngày 01/12/2024)
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 4.10 (CN đang tạm ngừng hoạt động từ ngày 01/12/2024)
- Nhà máy Thủy điện Iagrai 3.

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

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

2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

3. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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

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

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

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019 TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

Dự phòng

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

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

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

4.4 Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

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

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

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

4.5 Hàng tồn kho

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

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

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại;
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

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

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

4.7 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Chi phí sửa chữa trạm nghiên; chi phí coppha; công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 2 năm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.8 Các khoản nợ phải trả

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

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

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

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.9 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

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

4.10 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty gồm:

- Phải trả cho các nhà thầu phụ về xây lắp công trình: Chi phí phải trả được xác định căn cứ vào tỷ lệ giao thầu phụ.
- Phải trả chi phí nguyên vật liệu chưa có hóa đơn tài chính: Chi phí phải trả được xác định theo số lượng vật tư nhập kho và đơn giá quy định tại đơn đặt hàng/hợp đồng mua bán.
- Chi phí lãi vay phải trả: Được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.

4.11 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

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

Phân phối lợi nhuận

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

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

4.12 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá áp dụng theo biểu giá chi phí tránh được do Cục Điều tiết Điện lực Việt Nam ban hành hàng năm.
- Doanh thu hợp đồng xây dựng
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận.

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.13 Giá vốn hàng bán

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

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

4.14 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.15 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

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

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

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

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

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với sản phẩm xây lắp và điện thương phẩm. Các sản phẩm khác áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Riêng thu nhập từ Nhà máy Thủy điện Iagrai 3 áp dụng ưu đãi thuế như sau:

- ✓ Áp dụng thuế suất 10% trong vòng 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu;
- ✓ Được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 7 năm tiếp theo kể từ năm đầu tiên có doanh thu.

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

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

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

4.18 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.19 Các bên liên quan

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

Đơn vị tính: VND

4. Tiền

	30/09/2025	01/01/2025
Tiền mặt	801,990	22,941,221
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	617,881,967	3,696,511,201
Cộng	<u>618,683,957</u>	<u>3,719,452,422</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

5. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2025	01/01/2025
Ban điều hành Dự án Thủy điện Xêkamán 1	39,642,242,504	42,842,242,504
Công ty CP Thủy điện Pắc Ma	1,761,195,365	1,761,195,365
Công ty TNHH Xây dựng Hưng Hải	108,126,869	108,126,869
Công ty CP Đầu tư và xây dựng Đông Á	12,697,808,492	12,697,808,492
Công ty TNHH Hà Thành	61,507,500,420	61,507,500,420
Công ty TNHH Dv TMSX XD Đông Mê Công	82,272,194,480	72,472,194,480
Công ty TNHH Điện gió Lạc Hòa	20,519,565,653	28,751,885,802
Các đối tượng khác	138,705,248,853	140,989,619,114
Cộng	357,213,882,636	361,130,573,046

6. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
Công ty TNHH Xây dựng Đông Thuận An	3,688,059,560	4,540,000,000
Công ty CP ĐT XD và TM Số 8 Hà Nội	1,527,051,097	10,540,757,259
Các đối tượng khác	16,905,829,855	13,707,290,131
Cộng	22,120,940,512	28,788,047,390

7. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	14,770,824,702		14,699,544,113	
Phải thu khác	27,124,843,890	526,659,700	26,340,997,613	526,659,700
- Nông trường Bình Giáo	526,659,700	526,659,700	526,659,700	526,659,700
- Phải thu người lao động	1,708,886,472		979,782,733	
- Tổng công ty Sông Đà	18,489,947,146		18,489,947,146	
- Các khoản phải thu khác	6,399,350,572		6,344,608,034	
Cộng	41,895,668,592	526,659,700	41,040,541,726	526,659,700

b. Dài hạn

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	88,900,000		70,400,000	
Tiền cược vỏ chai oxy				
Phải thu khác				
Cộng	0	0	0	0

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

8. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Cộng	0	0	0	0

9. Hàng tồn kho

	30/09/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	0		0	
Nguyên liệu, vật liệu	4,785,415,347		6,973,194,595	
Công cụ, dụng cụ			154,808,922	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	119,532,383,101		123,270,367,464	
Cộng	124,317,798,448	0	130,398,370,981	0

- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/09/2025.

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	178,524,681,447	97,340,383,890	54,721,368,698	364,943,182	330,951,377,217
Mua sắm trong kỳ					-
Giảm trong kỳ			799,525,143		799,525,143
Số cuối kỳ	178,524,681,447	97,340,383,890	53,921,843,555	364,943,182	330,151,852,074
Số đầu kỳ	125,038,928,522	89,684,119,653	53,383,484,458	362,359,845	268,468,892,478
Khấu hao trong kỳ	5,514,899,769	3,489,089,262	722,352,699	2,583,337	9,728,925,067
Giảm trong kỳ			799,525,143		799,525,143
Số cuối kỳ	130,553,828,291	93,173,208,915	53,306,312,014	364,943,182	277,398,292,402
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	53,485,752,925	7,656,264,237	1,337,884,240	2,583,337	62,482,484,739
Số cuối kỳ	47,970,853,156	4,167,174,975	615,531,541	0	52,753,559,672

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/9/2025 là : 100.379.493.353 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình dùng để cầm cố, thế chấp để đảm bảo nợ vay tại ngày 30/09/2025 là 47.578.655.066 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

11. Đầu tư tài chính dài hạn

		30/09/2025		01/01/2025		
	Tỷ lệ vốn	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác			10,445,280,000	3,767,206,179	10,445,280,000	3,767,206,179
- Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	13.92%	1,044,528	10,445,280,000	3,767,206,179	10,445,280,000	3,767,206,179
Cộng			10,445,280,000	3,767,206,179	10,445,280,000	3,767,206,179

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
Công ty CP Sông Đà 2	26,388,570,748	26,488,570,748
Công ty CP Sông Đà 3	2,609,580,273	2,609,580,273
Công ty CP Sông Đà 6	42,197,500	132,080,288
Công ty CP Sông Đà 9	1,318,541,468	1,418,058,135
Xí nghiệp Sông Đà 10.1	649,195,475	649,195,475
Công ty TNHH MTV Bảo Giáp	2,650,000,000	2,800,000,000
Công ty CP Vật liệu Xây dựng Miền Trung	6,704,112,680	6,810,723,680
Các đối tượng khác	115,215,024,936	128,777,310,609
Cộng	155,577,223,080	169,685,519,208

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
Công ty CP ĐT và XD điện Hồi Xuân VNECO	1,000,000,000	1,000,000,000
Công ty CP XD và TM Tân Thành Phát	1,950,000,000	
Công ty CP Long Việt		12,178,796,018
Các đối tượng khác	7,230,650,452	441,426,492
Cộng	10,180,650,452	13,620,222,510

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

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	38,199,757,336	6,183,264,762	4,161,717,304	40,221,304,794
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,051,967,572		704,097,905	347,869,667
Thuế thu nhập cá nhân	1,004,723,989	459,915,503	774,141,378	690,498,114
Thuế tài nguyên	2,461,210,659	3,943,068,906	3,195,566,509	3,208,713,056
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	136,663,680		136,663,680
Các loại thuế khác	115,481,683			115,481,683
Phí và lệ phí	20,892,483,538	16,122,644,444	13,891,600,680	23,123,527,302
Cộng	63,725,624,777	26,845,557,295	22,727,123,776	67,844,058,296

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

15. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2025	01/01/2025
+ Chi phí vật tư, ca máy công trình	29,441,314,083	33,843,936,107
- Công trình Đầu tư Viện thực phẩm chức năng	17,518,451,056	17,518,451,056
- Công trình Thủy điện Sông Mã 3	2,356,368,911	2,356,368,911
- Công trình Thủy điện Hồi Xuân	1,299,232,514	1,299,232,514
- Công trình Đường Đua F1	467,300,000	467,300,000
- Công trình Điện gió Lạc Hòa 2	3,417,260,882	7,264,327,352
- Công trình Trà khúc 1	4,382,700,720	4,938,256,274
+ Chi phí lãi vay	37,262,738,622	29,346,469,285
+ Các khoản trích trước khác	1,557,691,503	138,888,888
Cộng	68,261,744,208	63,329,294,280

16. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2025	01/01/2025
Kinh phí công đoàn	2,553,441,733	2,508,090,139
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	32,046,800,209	31,263,022,847
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	5,407,500,000	5,407,500,000
Lãi vay phải trả Tổng Công ty Sông Đà	9,175,743,626	7,074,478,290
Phải trả CBCNV	6,730,445,049	7,235,645,542
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	14,837,534,688	14,784,676,225
Cộng	70,751,465,305	68,273,413,043

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

17. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay ngắn hạn

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay ngắn hạn	208,014,100,974	3,902,399,999	21,849,308,427	189,524,892,546
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	172,043,288,630		12,428,909,528	159,614,379,102
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	21,364,662,706		503,024,262	20,861,638,444
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành	4,852,374,638		4,852,374,638	0
- Công ty CP năng lượng Ecovin	2,000,000,000			2,000,000,000
- Phan Anh Dũng	200,000,000			200,000,000
- Nguyễn Thị Thường Linh	3,480,000,000			3,480,000,000
- Ngô Thị Thu Mỹ	3,586,775,000	542,300,000 #	780,000,000	3,349,075,000
- Đinh Thị Hải Vượng	487,000,000	2,817,799,999	3,284,999,999	19,800,000
Vay dài hạn đến hạn trả	8,036,427,253	2,189,945,461 0	0	10,226,372,714
- Tổng Công ty Sông Đà	8,036,427,253	2,189,945,461		10,226,372,714
Cộng	216,050,528,227	6,092,345,460	21,849,308,427	199,751,265,260

b. Vay dài hạn

	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Vay dài hạn	52,219,675,860			52,140,380,169
- Tổng công ty Sông Đà	52,219,675,860	1,829,149,931	1,908,445,622	52,140,380,169
Cộng	52,219,675,860	0	0	52,140,380,169
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	52,219,675,860			52,140,380,169

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- (i) Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Hà Tây theo các Hợp đồng sau:
- + Hợp đồng vay số 55/14/TDH-SD4/VCBHT ngày 16/7/2014. Thời hạn vay là 36 tháng; mục đích vay để mua máy bơm bê tông tĩnh; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 104/14/TDH-SD4/VCBHT ngày 05/02/2015. Thời hạn vay là 36 tháng; mục đích vay để mua máy bơm bê tông tĩnh; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 02/15/TDH-SD4/VCBHT ngày 20/01/2015. Thời hạn vay là 48 tháng; mục đích vay để mua xe bán tải; lãi suất vay thay đổi theo từng thời điểm thông báo của Ngân hàng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 21/15/TDH-SD4/VCBHT ngày 10/3/2015. Thời hạn vay là 48 tháng; mục đích vay để mua máy một cần trục bánh lốp; lãi suất vay 3 năm đầu là 9%/năm, sau 3 năm áp dụng trần lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
 - + Hợp đồng vay số 104/17/TDH/KHDN/VCBHT-SD4 ngày 23/10/2017. Thời hạn vay là 60 tháng; mục đích vay để thanh toán chi phí đầu tư máy móc thiết bị thi công thuộc dự án đầu tư nâng cao năng lực thiết bị phục vụ thi công năm 2017 của Công ty; lãi suất vay năm đầu là 8,7%/năm, sau đó áp dụng trần lãi suất huy động tiết kiệm 12 tháng. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành bằng vốn vay.
- (ii) Vay lại vốn vay ADB của Tổng Công ty Sông Đà theo hợp đồng vay số 03/2011/HĐTC-ADB/TĐSD-SD4 ngày 30/11/2011 với thời hạn vay là 25 năm; mục đích vay vốn từ khoản vay ADB nguồn vốn OCR để trả một phần nợ gốc khoản vay dài hạn dự án thủy điện Iagrai 3 tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Gia Lai; lãi suất: LIBOR + chênh lệch tại từng thời điểm do ADB thông báo (hiện đang là 0,2%/năm); lãi suất phạt quá hạn: 150% lãi suất trong hạn; phí cho vay lại trả cho Tập đoàn Sông Đà: 1%/năm trên số dư nợ gốc của khoản vay OCR; các loại phí khác do ADB thu (nếu có): theo thông báo của ADB; phí cam kết: 0,15%/năm tính trên số dư chưa rút vốn tại từng thời điểm theo quy định tại Mục 2.03, Điều 2 Hiệp định vay OCR; lãi, phí cam kết và các loại phí khác (nếu có) theo quy định của ADB được gốc hóa trong thời gian rút vốn của dự án trong quá trình thực hiện bên cho vay sẽ thông báo đến bên vay. Tài sản đảm bảo tiền vay là tài sản hình thành từ vốn vay.
- (iii) Vay dài hạn tại Ngân hàng TP Bank Chiến Thắng theo hợp đồng số 92/2019/HĐTD/CTG/01, ngày 21 tháng 3 năm 2019, theo Quyết định số 09/QĐ-HĐQT ngày 05/03/2019 mục đích vay thanh toán chi phí đầu tư dự án đầu tư mua xe phục vụ quản lý điều hành năm 2019 thời hạn vay 5 năm với lãi suất 8,9% năm đầu tiên, còn các năm sau theo lãi suất quy định của ngân hàng.

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân	Cộng
Số dư tại 01/01/2024	103,000,000,000	1,312,526,753	48,268,739,046	-117,585,381,568	34,995,884,231
Tăng trong năm			-		
Giảm trong năm			-	42,773,731,931	42,773,731,931
Số dư tại 31/12/2024	103,000,000,000	1,312,526,753	48,268,739,046	-160,359,113,499	-7,777,847,700
Số dư tại 01/01/2025	103,000,000,000	1,312,526,753	48,268,739,046	-160,359,113,499	-7,777,847,700
Tăng trong năm			-		
Giảm trong năm			-	7,954,347,615	7,954,347,615
Số dư tại 30/9/2025	103,000,000,000	1,312,526,753	48,268,739,046	-168,313,461,114	-15,732,195,315

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2025	01/01/2025
Vốn góp của Tổng công ty Sông Đà	66,950,000,000	66,950,000,000
Vốn góp của các cổ đông khác	36,050,000,000	36,050,000,000
Cộng	103,000,000,000	103,000,000,000

c. Cổ phiếu

	30/09/2025	01/01/2025
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10,300,000	10,300,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10,300,000	10,300,000
- Cổ phiếu phổ thông	10,300,000	10,300,000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10,300,000	10,300,000
- Cổ phiếu phổ thông	10,300,000	10,300,000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	0	0
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000, VNĐ		

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	30/09/2025	01/01/2025
Lợi nhuận năm trước chuyển sang	-160,359,113,499	-117,585,381,568
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp năm này	-7,954,347,615	-42,773,731,931
Phân phối lợi nhuận		0
- Phân phối lợi nhuận năm trước	0	0
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	0	0
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	0	0
+ Trả cổ tức		
+ Thù lao HĐQT và BKS	0	0
- Tạm phân phối lợi nhuận năm này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	-168,313,461,114	-160,359,113,499

e. Cổ tức

- Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 28/04/2017 đã thông qua phương án trả cổ tức năm 2016 bằng tiền với tỷ lệ 15% vốn điều lệ (tương ứng 15.450.000.000 đồng). Theo đó, ngày 26/12/2017, Hội đồng quản trị Công ty đã có Quyết định số 71/QĐ.HĐQT về việc trả cổ tức bằng tiền năm 2016 với tỷ lệ 15% cho cổ đông. Theo đó, ngày chốt danh sách cổ đông là 08/01/2018, thời gian thực hiện là 26/02/2018. Cho đến thời điểm hiện nay, Công ty đã có 14 Thông báo gửi Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam để gia hạn và thay đổi thời gian trả cổ tức năm 2016. Lần gần đây nhất là vào ngày 24/06/2025, Công ty thông báo thay đổi thời gian trả cổ tức năm 2016 vào ngày 30/6/2026.
- Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2018 ngày 26/04/2018, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 ngày 23/04/2019, Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 ngày 28/05/2020 cũng đã lần lượt thông qua phương án trả cổ tức năm 2017, năm 2018, năm 2019 bằng tiền với tỷ lệ chia cổ tức lần lượt là 10%, 10% và 5%. Cho đến hiện nay, Công ty chưa chốt danh sách cổ đông hưởng cổ tức năm 2017, năm 2018 và năm 2019

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

19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Doanh thu hoạt động xây lắp	59,393,267,612	86,971,665,033
Doanh thu bán điện	27,157,280,608	21,731,231,502
	-	
Cộng	<u>86,550,548,220</u>	<u>108,702,896,535</u>

20. Giá vốn hàng bán:

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Giá vốn hoạt động xây lắp	55,493,726,129	94,439,598,612
Giá vốn hoạt động bán điện	11,093,038,952	10,385,148,115
Cộng	<u>66,586,765,081</u>	<u>104,824,746,727</u>

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Lãi tiền gửi cho vay	10,000,688,110	1,041,423
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	
Cộng	<u>10,000,688,110</u>	<u>1,041,423</u>

22. Chi phí tài chính

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Chi phí lãi vay	21,572,957,413	16,146,034,416
Lỗ chênh lệch tỷ giá		
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính		
Chi phí tài chính khác		
Cộng	<u>21,572,957,413</u>	<u>16,146,034,416</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

23. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	234,286,244	479,606,275
Chi phí tiền lương	8,189,720,910	9,940,934,631
Chi phí khấu hao TSCĐ	1,942,602,432	670,043,970
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,942,602,432	886,350,732
Chi phí khác	1,257,761,635	2,257,107,936
Cộng	13,566,973,653	14,234,043,544

24. Thu nhập khác

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Thu tiền từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	500,000,000	1,485,847,394
Các khoản khác	0	0
Cộng	500,000,000	1,485,847,394

25. Chi phí khác

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Lỗ từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	3,369,185,358	-63,008,354
Các khoản bị truy thu và chậm nộp thuế		-4,460,834,165
Các khoản chậm nộp BHXH	0	
Các khoản khác		
Cộng	3,369,185,358	-4,523,842,519

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

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-7,954,347,615	-31,532,919,029
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế		
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ t	-7,954,347,615	-31,532,919,029
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	10,300,000	10,300,000
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu	-772	-3,061

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

31. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	9 tháng đầu năm 2025	9 tháng đầu năm 2024
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	34,466,107,656	51,195,279,817
Chi phí nhân công	12,023,060,810	17,858,818,541
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9,728,925,067	10,788,503,491
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18,048,759,677	26,809,273,367
Chi phí khác bằng tiền	5,886,885,524	12,406,915,056
Cộng	80,153,738,734	119,058,790,271

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4

Khu Đô thị Văn Khê – Hà Đông – TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ngày 29/10/2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

32. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

	Dịch vụ xây lắp		Sản xuất điện năng		Tổng cộng	
	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Doanh thu bộ phận	59,393,267,612	86,971,665,033	27,157,280,608	21,731,231,502	86,550,548,220	108,702,896,535
Chi phí bộ phận	55,493,726,129	94,439,598,612	11,093,038,952	10,385,148,115	66,586,765,081	104,824,746,727
Lãi/(Lỗ) từ hoạt động kinh doanh	3,899,541,483	-7,467,933,579	16,064,241,656	11,346,083,387	19,963,783,139	3,878,149,808
Chi phí lãi vay thuần	16,948,052,272	14,152,754,101	4,624,905,141	3,042,252,415	21,572,957,413	17,195,006,516
Lãi hoạt động tài chính khác	10,000,686,919	1,031,579	1,191	2,502	10,000,688,110	1,034,081
Lãi/(Lỗ) từ hoạt động tài chính	26,948,739,191	14,153,785,680	4,624,906,332	3,042,254,917	31,573,645,523	17,196,040,597
Thu nhập khác	590,297,560	1,485,847,394	-	0	590,297,560	1,485,847,394
Chi phí khác	3,352,473,408	5,430,903,572	16,711,950		3,369,185,358	5,430,903,572
Lãi/(Lỗ) từ hoạt động khác	-2,762,175,848	-3,945,056,178	-16,711,950	0	-2,778,887,798	-3,945,056,178
Lợi nhuận trước thuế	-17,730,960,521	-37,916,791,502	9,776,612,906	5,789,170,653	-7,954,347,615	-32,127,620,849
Thuế TNDN					0	0
Lợi nhuận sau thuế TNDN	-17,730,960,521	-37,916,791,502	9,776,612,906	5,789,170,653	-7,954,347,615	-32,127,620,849
Tài sản ngắn hạn	597,567,818,639	727,364,895,566	15,086,018,079	1,515,765,172	612,653,836,718	728,880,660,738
Tài sản dài hạn	15,749,749,308	52,087,747,990	43,756,784,185	52,087,747,990	59,506,533,493	104,175,495,980
Tổng tài sản	613,317,567,947	779,452,643,556	58,842,802,264	53,603,513,162	672,160,370,211	833,056,156,718
Nợ ngắn hạn	584,037,777,995	696,283,004,139	49,066,189,358	52,993,023,292	633,103,967,353	749,276,027,431
Nợ dài hạn	52,140,380,169	53,958,808,161	0	0	52,140,380,169	53,958,808,161
Tổng nợ	636,178,158,164	750,241,812,300	49,066,189,358	52,993,023,292	685,244,347,522	803,234,835,592
Khấu hao	4,730,346,784	5,789,925,208	4,998,578,283	4,998,578,283	9,728,925,067	10,788,503,491

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

33. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Tên đơn vị	Mối quan hệ
Tổng công ty Sông Đà	Công ty mẹ
BDH dự án thủy điện Xekaman 1	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
BDH dự án thủy điện Huội Quảng	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
BDH dự án thủy điện Lai Châu	Đơn vị trực thuộc Tổng công ty
Công ty CP Sông Đà 2	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 3	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 5	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 6	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 9	Chung công ty mẹ
Công ty CP tư vấn Sông Đà	Chung công ty mẹ

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

	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
Bán hàng	-26,001,730	12,641,357,796
- BDH dự án thủy điện Lai Châu	-26,001,730	
- BDH dự án thủy điện Ialy mở rộng		12,641,357,796
Mua Hàng	378,001,732	353,961,339
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	54,796,032	55,171,639
- Công ty CP Sông Đà 6	323,205,700	298,789,700
Chi phí lãi vay	3,637,046,376	2,019,317,268
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	3,637,046,376	2,019,317,268
Vay vốn ADB	1,829,149,931	2,506,838,778
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	1,829,149,931	2,506,838,778

34. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 và số liệu báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/9/2024.

Tổng Giám đốc

Phụ trách Kế toán

Người lập biểu



Nguyễn Tiến Dũng

Vương Đức Hùng

Nguyễn Văn Hải

Hà Nội, ngày 29 tháng 10 năm 2025