

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**6 THÁNG ĐẦU CỦA NĂM TÀI CHÍNH
KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**

**CÔNG TY CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ 6**

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2021	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	14 - 35

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 6 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Khái quát về Công ty

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4400135552 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp chuyên từ Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103034287 cấp lần đầu ngày 03 tháng 1 năm 2006. Trong quá trình hoạt động Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội 19 lần cấp Giấy đăng ký doanh nghiệp thay đổi phù hợp với tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty, đăng ký thay đổi lần thứ 19 ngày 26 tháng 7 năm 2021.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Nhà TM, khu đô thị Văn Khê, Phường La Khê, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội
- Điện thoại : 024.22253666
- Fax : 024.22253666

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Sông Đà 6.01	Xã Khoen On, huyện Thanh Uyên, tỉnh Lai Châu
Chi nhánh Sông Đà 6.03	Thị trấn Thạnh Mỹ, huyện Nam Giang, tỉnh Quảng Nam
Chi nhánh Sông Đà 6.05(*)	Thôn 2, xã Lộc Bắc, huyện Bảo Lâm, tỉnh Lâm Đồng
Ban điều hành dự án Thủy điện tại Lào	Bản KhanMacNao, Huyện SaNamxay, Tỉnh Attapeu, Lào

(*) Chi nhánh Sông Đà 6.05 tạm dừng hoạt động theo mô hình Chi nhánh trực thuộc theo Quyết định 3103/QĐ-TCKT ngày 31 tháng 3 năm 2021 của Tổng Giám đốc Công ty.

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo đăng ký là:

- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, buro điện, hạ tầng kỹ thuật, đường dây và trạm biến thế điện;
- Sản xuất kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, đường ống cấp thoát nước;
- Sản xuất kinh doanh xi măng;
- Vận tải;
- Bất động sản;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn, nhà hàng;
- Xuất nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, thiết bị cơ khí, cơ giới và công nghệ xây dựng;
- Sản xuất điện;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Kinh doanh du lịch lữ hành nội địa./.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm /tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Đặng Quốc Bảo	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Đào Xuân Tuấn	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Lê Tiến Thủ	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Nguyễn Tuấn Phát	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Phạm Đức Trọng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Hồ Sỹ Hùng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Nguyễn Sinh Thảo	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Thái Sơn	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Tái bổ nhiệm
Ông Nguyễn Đình Tứ	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Đỗ Anh Thái	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Nguyễn Anh Đào	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm /tái bổ nhiệm
Ông Đào Xuân Tuấn	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Lê Tiến Thủ	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 13 tháng 7 năm 2021
Ông Hà Quốc Thịnh	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 26 tháng 11 năm 2019
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 05 tháng 5 năm 2017
Ông Vũ Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 12 năm 2018

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến ngày 13 tháng 7 năm 2021 là ông Đào Xuân Tuấn - Tổng Giám đốc. Từ ngày 13 tháng 7 năm 2021 người đại diện theo pháp luật của Công ty là ông Lê Tiến Thủ - Tổng Giám đốc.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm. Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 6 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với 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 giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Lê Tiến Thủ
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 8 năm 2021

Head Office	: 02 Truong Son St., Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City, Vietnam Tel: +84 (028) 3547 2972 Fax: +84 (028) 3547 2970	kttv@a-c.com.vn
Branch in Ha Noi	: 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City, Vietnam Tel: +84 (024) 3736 7879 Fax: +84 (024) 3736 7869	kttv.hn@a-c.com.vn
Branch in Nha Trang	: Lot STH 06A.01, Le Hong Phong II Urban Area, Phuoc Hai Ward, Nha Trang City, Vietnam Tel: +84 (0258) 246 5151 Fax: +84 (0258) 246 5806	kttv.nt@a-c.com.vn
Branch in Can Tho	: 15-13 Vo Nguyen Giap St., Cai Rang Dist., Can Tho City, Vietnam Tel: +84 (0292) 376 4995 Fax: +84 (0292) 376 4996	kttv.ct@a-c.com.vn

Số: 2.0488/21/TC-AC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6**

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 6 (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 15 tháng 8 năm 2021, từ trang 07 đến trang 35, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sông Đà 6 tại ngày 30 tháng 6 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021, phù hợp với 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 giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận kết luận nêu trên, chúng tôi lưu ý người đọc đến thuyết minh số 10 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ, trong đó đề cập đến việc Công ty trích trước chi phí sửa chữa tài sản cố định theo kế hoạch được duyệt và phản ánh ở khoản mục “Dự phòng phải trả”. Chi phí sửa chữa thực tế phát sinh được phản ánh vào khoản mục “chi phí xây dựng cơ bản dở dang”. Khi quyết toán chi phí sửa chữa, giá trị quyết toán được bù trừ giữa hai khoản mục này. Cách hạch toán như vậy có sự khác biệt với qui định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 18 – “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng”.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

Chi nhánh Hà Nội



Lê Văn Khoa

Phó Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 1794-2018-008-1

Hà Nội, ngày 15 tháng 8 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.002.530.873.170	1.070.252.853.603
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	2.617.668.799	11.662.074.968
1. Tiền	111		2.617.668.799	11.662.074.968
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		435.303.875.396	498.908.324.618
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	460.182.850.601	519.285.045.239
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.272.296.458	4.832.698.969
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	V.4a	8.051.419.434	8.542.864.020
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(35.202.691.097)	(35.202.691.097)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	1.450.407.487
IV. Hàng tồn kho	140		564.514.661.765	559.296.747.787
1. Hàng tồn kho	141	V.6	564.514.661.765	559.296.747.787
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		94.667.210	385.706.230
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		94.667.210	385.706.230
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		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		294.613.749.981	283.264.165.231
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		201.883.816.807	187.340.741.315
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	200.477.616.807	185.934.541.315
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	V.4b	1.406.200.000	1.406.200.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		70.842.265.119	79.657.683.891
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	41.832.457.350	48.996.740.226
<i>Nguyên giá</i>	222		403.024.860.600	406.823.863.517
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(361.192.403.250)	(357.827.123.291)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.8	29.009.807.769	30.660.943.665
<i>Nguyên giá</i>	225		34.917.277.726	34.917.277.726
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		(5.907.469.957)	(4.256.334.061)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<i>Nguyên giá</i>	228		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		308.970.000	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		308.970.000	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.748.684.315	1.719.322.987
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.2	3.602.000.000	3.602.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.2	(1.853.315.685)	(1.882.677.013)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		19.830.013.740	14.546.417.038
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	19.830.013.740	14.546.417.038
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.297.144.623.151	1.353.517.018.834

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		838.620.845.931	896.085.899.224
I. Nợ ngắn hạn	310		831.565.722.830	884.868.470.358
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	168.586.000.251	160.988.168.737
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	89.058.733.687	112.635.358.709
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	36.492.276.159	35.299.554.893
4. Phải trả người lao động	314		32.834.895.749	45.024.878.206
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	4.777.670.682	3.488.623.901
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	V.14	147.626.144.566	129.712.918.472
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	350.386.609.462	393.716.695.737
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		1.522.338.271	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	281.054.003	4.002.271.703
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		7.055.123.101	11.217.428.866
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		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	7.055.123.101	11.217.428.866
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		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán giữa niên độ (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		458.523.777.220	457.431.119.610
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	458.523.777.220	457.431.119.610
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		347.716.110.000	347.716.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		347.716.110.000	347.716.110.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		31.336.985.455	31.336.985.455
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		76.802.853.978	76.802.853.978
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		2.667.827.787	1.575.170.177
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.575.170.177	1.575.170.177
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.092.657.610	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.297.144.623.151	1.353.517.018.834

Người lập biểu

Trần Ngọc Ánh

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngạn

Lập, ngày 15 tháng 8 năm 2021

Lông Giám đốc



Lê Tiên Thủ

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

6 tháng đầu năm của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	289.923.029.329	340.476.723.702
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	123.811.000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		289.923.029.329	340.352.912.702
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	249.100.879.064	282.590.768.901
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.822.150.265	57.762.143.801
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.261.745	3.859.848
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	17.158.835.253	23.539.676.079
Trong đó: chi phí lãi vay	23		16.653.833.979	22.965.963.517
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	21.986.265.646	32.537.755.394
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.680.311.111	1.688.572.176
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1.960.457.300	511.625.546
12. Chi phí khác	32	VI.7	2.216.140.724	371.472.214
13. Lợi nhuận khác	40		(255.683.424)	140.153.332
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.424.627.687	1.828.725.508
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	331.970.077	393.541.792
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>1.092.657.610</u>	<u>1.435.183.716</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	<u>31</u>	<u>41</u>
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	<u>31</u>	<u>41</u>

Lập, ngày 15 tháng 8 năm 2021

Người lập biểu

Trần Ngọc Ánh

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngạn

Trưởng Giám đốc



Lê Tiến Thủ

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		1.424.627.687	1.828.725.508
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.7;8	8.815.418.772	10.538.333.145
- Các khoản dự phòng	03	V.2	(29.361.328)	(436.147.490)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.6	(654.545.455)	(3.859.848)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	16.653.833.979	22.965.963.517
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		26.209.973.655	34.893.014.832
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		49.352.412.750	30.080.495.669
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5.217.913.978)	(10.653.666.412)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(6.501.193.320)	(45.639.516.724)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(5.283.596.702)	5.050.044.604
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(15.227.530.269)	(22.634.915.170)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.12	(777.464.591)	(1.178.268.380)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.16	(3.721.217.700)	(942.533.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		38.833.469.845	(11.025.344.581)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		-	(9.305.018.637)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	VI.6	654.545.455	-
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		-	3.859.848
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		654.545.455	(9.301.158.789)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
		Năm nay	Năm trước
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 V.15	228.751.412.426	290.117.441.789
4. Tiền trả nợ gốc vay	34 V.15	(273.360.027.079)	(289.293.571.427)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(3.923.806.816)	(3.719.109.846)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(48.532.421.469)	(2.895.239.484)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(9.044.406.169)	(23.221.742.854)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60 V.1	11.662.074.968	37.435.021.080
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70 V.1	2.617.668.799	14.213.278.226

Lập, ngày 15 tháng 8 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Trần Ngọc Ánh

Nguyễn Văn Ngạn



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 6 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty Cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng công trình, sản xuất kinh doanh vật tư.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, buru điện, hạ tầng kỹ thuật, đường dây và trạm biến thế điện; sản xuất kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, đường ống cấp thoát nước; xuất nhập khẩu vật tư, nguyên liệu, thiết bị cơ khí, cơ giới và công nghệ xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có 869 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 1.100 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi 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.

3. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được trích lập 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 trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn đầu tư thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ sở hữu vốn điều lệ thực góp của Công ty tại đơn vị đó.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư góp vốn vào đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, mức trích lập căn cứ cụ thể như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

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

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

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 xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác, được xác định cho từng công trình (CT), hạng mục công trình (HMCT) như sau:

$$\text{Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ của từng CT/HMCT} = \text{Giá trị sản lượng dở dang cuối kỳ của CT/HMCT} \times (1 - \text{Tỷ lệ lãi định mức})$$

Trong đó: Giá trị sản lượng dở dang cuối kỳ được xác định trên cơ sở khối lượng dở dang cuối kỳ theo kết quả kiểm kê.

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

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

6. 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. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ dụng cụ và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

8. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	8

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được ước tính một cách đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Công ty thực hiện việc trích trước chi phí sửa chữa tài sản cố định vào chi phí trong kỳ dựa trên kế hoạch sửa chữa được Hội đồng quản trị phê duyệt và điều chỉnh vào cuối năm trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh. Chi phí sửa chữa đã phát sinh nhưng chưa quyết toán được phản ánh vào khoản mục “chi phí xây dựng cơ bản dở dang”. Khi quyết toán chi phí sửa chữa, giá trị quyết toán sẽ được bù trừ giữa hai khoản mục “chi phí xây dựng cơ bản dở dang” và “Dự phòng phải trả”.

Việc hạch toán trích trước chi phí sửa chữa tài sản như trên có sự khác biệt với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 18 – “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng”. Nếu Công ty áp dụng việc ghi nhận chi phí sửa chữa tài sản cố định theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 18 thì giá vốn hàng bán và lợi nhuận trước thuế 6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty sẽ lần lượt tăng và giảm cùng một khoản là 308.970.000 VND.

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông của Công ty.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

13. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được 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 như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty đã không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

15. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy, đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

16. Các khoản giảm trừ

Các khoản giảm trừ doanh thu của Công ty là giá trị khối lượng xây lắp bị cắt giảm khi quyết toán công trình được phê duyệt, được ghi nhận khi phát sinh giá trị bị cắt giảm.

17. 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. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

18. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

20. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

21. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế 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 giữa niên độ của Công ty.

Công ty hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh là xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp và hạ tầng kỹ thuật và chủ yếu trong một khu vực địa lý là Việt nam có các điều kiện kinh tế, chính trị và pháp luật là tương tự như nhau.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	327.400.192	329.568.248
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.290.268.607	11.332.506.720
Cộng	<u>2.617.668.799</u>	<u>11.662.074.968</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ phần Vận tải Dầu Phương Đông Việt	500.000.000	(195.400.000)	304.600.000	500.000.000	(200.000.000)	300.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Vân Phong	3.000.000.000	(1.657.915.685)		3.000.000.000	(1.682.677.013)	
Công ty Cổ phần Đầu tư Vĩnh Sơn	102.000.000	-		102.000.000	-	
Cộng	<u>3.602.000.000</u>	<u>(1.853.315.685)</u>		<u>3.602.000.000</u>	<u>(1.882.677.013)</u>	

Giá trị hợp lý

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về xác định giá trị hợp lý.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	1.882.677.013	2.007.677.013
Trích lập dự phòng bổ sung	-	40.000.000
Hoàn nhập dự phòng	(29.361.328)	-
Số cuối kỳ	<u>1.853.315.685</u>	<u>2.047.677.013</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

3. Phải thu ngắn hạn/dài hạn của khách hàng

3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	196.053.025.135	241.619.310.217
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	189.260.221.242	218.563.366.243
Cơ quan Tổng công ty Sông Đà	7.245.179.789	10.118.675.115
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Xêcamán 1	81.114.212.307	81.114.212.307
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Xêcamán 3	32.395.065.507	32.395.065.507
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Huội Quảng	5.095.577.763	10.385.523.675
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Sơn La	32.939.436.513	34.046.369.273
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Thủy điện Lai Châu	5.460.739.441	13.140.951.052
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Hòa Na	6.198.973.516	6.698.973.516
Ban Điều hành Dự án thủy điện Đồng Nai 5	18.811.036.406	30.663.595.798
Công ty Cổ phần Sông Đà 3	1.591.471.630	13.465.969.064
Công ty Cổ phần Sông Đà 4	-	600.707.575
Công ty Cổ phần Sông Đà 9 (*)	32.433.208	32.433.208
Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (Xí nghiệp 10.7)	424.302.300	1.280.838.395
Công ty TNHH Điện Xekaman 3	128.650.170	105.304.890
Công ty TNHH Tư vấn xây dựng Sông Đà - Ucrin	245.323.947	245.323.947
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà	4.370.622.638	7.325.366.895
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	264.129.825.466	277.665.735.022
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Đông Á	82.234.921.653	114.924.598.681
Công ty Cổ phần Thủy điện Pắc Ma	30.329.059.242	40.608.776.514
Tổng công ty Đầu tư Phát triển Nhà và Đô thị - Bộ Quốc Phòn	16.844.151.201	16.844.151.201
Công ty Cổ phần Long Việt	7.266.904.008	11.266.904.008
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Hải và Tư vấn Đông Nam Á	4.313.371.280	1.347.130.580
Các khách hàng khác	123.141.418.082	92.674.174.038
Cộng	460.182.850.601	519.285.045.239

(*) Công ty đã bù trừ công nợ phải thu Chi nhánh 901 với công nợ phải trả Văn phòng Công ty Cổ phần Sông Đà 9, số tiền 499.608.792 VND.

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	80.828.424.184	80.828.424.184
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	80.828.424.184	80.828.424.184
Cơ quan tổng công ty Sông Đà	755.104.486	755.104.486
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 1	20.735.155.899	20.735.155.899
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 3	33.395.839.356	33.395.839.356
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Huội Quảng	18.496.717.020	18.496.717.020
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Đồng Nai 5	7.445.607.423	7.445.607.423

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các khách hàng khác	119.649.192.623	105.106.117.131
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Đông Á	17.410.180.153	17.041.144.185
Công ty Cổ phần Thủy điện Pắc Ma	38.620.537.854	32.153.367.637
Công ty Cổ phần Long Việt	12.860.537.436	12.860.537.436
Công ty TNHH Dịch vụ Hàng Hải và Tư vấn Đông Nam Á	23.814.492.983	19.768.743.377
Các khách hàng khác	26.943.444.197	23.282.324.496
Cộng	200.477.616.807	185.934.541.315

4. Phải thu khác**4a. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu các bên liên quan	1.629.780.001	1.629.780.001
Tổng công ty sông Đà - CTCP	597.380.000	597.380.000
Ông Hồ Sỹ Hùng	1.032.400.001	1.032.400.001
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	6.421.639.433	6.913.084.019
Tạm ứng	3.443.516.218	3.384.483.694
Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược	186.495.622	206.865.622
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	2.791.627.593	3.321.734.703
Cộng	8.051.419.434	8.542.864.020

4b. Phải thu ngắn dài hạn khác

Là khoản ký quỹ cho hợp đồng thuê tài chính.

5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Các bên liên quan	32.395.065.507	(32.395.065.507)	32.395.065.507	(32.395.065.507)
Ban Điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 3	32.395.065.507	(32.395.065.507)	32.395.065.507	(32.395.065.507)
Các tổ chức khác	2.807.625.590	(2.807.625.590)	2.807.625.590	(2.807.625.590)
Công ty Cổ phần Đầu tư Vĩnh Sơn	1.721.596.590	(1.721.596.590)	1.721.596.590	(1.721.596.590)
Công ty Cổ phần Sông Đà Nha Trang	1.086.029.000	(1.086.029.000)	1.086.029.000	(1.086.029.000)
Cộng	35.202.691.097	(35.202.691.097)	35.202.691.097	(35.202.691.097)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng đang đi đường	5.610.000	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	39.027.974.694	-	30.090.001.037	-
Công cụ, dụng cụ	4.312.241.867	-	3.267.517.536	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	521.168.835.204	-	525.934.622.765	-
Công trình Thủy điện Xekaman - Xan xay	169.711.589.710	-	165.814.153.873	-
Công trình Thủy điện Huội Quảng	65.582.019.336	-	65.582.019.336	-
Công trình Thủy điện Đồng Nai 5	17.516.230.406	-	37.652.696.335	-
Công trình khác	268.358.995.752	-	256.885.753.221	-
Thành phẩm	-	-	4.606.449	-
Cộng	564.514.661.765	-	559.296.747.787	-

7. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	19.292.803.248	312.523.299.961	74.836.695.036	171.065.272	406.823.863.517
Thanh lý nhượng bán	-	(3.799.002.917)	-	-	(3.799.002.917)
Số cuối kỳ	19.292.803.248	308.724.297.044	74.836.695.036	171.065.272	403.024.860.600
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	204.955.407.800	45.532.467.752	171.065.272	250.658.940.824
Chờ thanh lý					
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	5.672.482.063	286.354.026.767	65.629.549.189	171.065.272	357.827.123.291
Khấu hao trong kỳ	257.237.376	5.075.531.256	1.831.514.244	-	7.164.282.876
Thanh lý nhượng bán	-	(3.799.002.917)	-	-	(3.799.002.917)
Số cuối kỳ	5.929.719.439	287.630.555.106	67.461.063.433	171.065.272	361.192.403.250
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	13.620.321.185	26.169.273.194	9.207.145.847	-	48.996.740.226
Số cuối kỳ	13.363.083.809	21.093.741.938	7.375.631.603	-	41.832.457.350
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng					
Đang chờ thanh lý					

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 30.887.285.984 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của các Ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**8. Tài sản cố định thuê tài chính**

	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	27.925.625.001	6.991.652.725	34.917.277.726
Số cuối kỳ	27.925.625.001	6.991.652.725	34.917.277.726
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	3.163.888.336	1.092.445.725	4.256.334.061
Khấu hao trong kỳ	1.214.157.606	436.978.290	1.651.135.896
Số cuối kỳ	4.378.045.942	1.529.424.015	5.907.469.957
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	24.761.736.665	5.899.207.000	30.660.943.665
Số cuối kỳ	23.547.579.059	5.462.228.710	29.009.807.769

9. Chi phí trả trước dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công cụ dụng cụ hành chính	1.006.247.925	1.408.994.875
Công cụ dụng cụ sản xuất	3.322.593.720	3.385.662.283
Chi phí ván khuôn, giàn giáo, cốp pha	5.502.910.059	7.090.412.057
Chi phí di chuyển máy móc thiết bị và lực lượng thi công	5.739.471.986	172.558.640
Phí bảo hiểm xe máy, thiết bị	15.377.091	68.020.357
Chi phí sửa chữa tài sản	179.783.459	240.709.596
Các chi phí khác	4.063.629.500	2.180.059.230
Cộng	19.830.013.740	14.546.417.038

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	15.244.586.172	14.963.579.950
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	390.354.553	90.107.039
Cơ quan Tổng công ty Sông Đà	-	90.107.039
Ban điều hành Dự án Thủy điện Sơn La	390.354.553	-
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	12.725.450.478	12.725.450.478
Công ty Cổ phần Sông Đà 4	289.946.233	-
Công ty Cổ phần Sông Đà 5	136.192.100	136.192.100
Công ty Cổ phần Sông Đà 9	15.452.450	15.452.450
Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (Xí nghiệp 10.4)	-	700.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà	1.670.607.313	1.279.794.838
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	16.583.045	16.583.045
Phải trả các nhà cung cấp khác	153.341.414.079	146.024.588.787
Công ty TNHH MTV Bảo Giáp	12.948.930.358	11.283.966.070
Doanh nghiệp Tư nhân Hằng	11.953.828.929	676.627.749
Công ty TNHH Đầu tư Quốc Tế Phúc Anh	11.413.437.295	841.565.009
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại Đại Ngân	7.730.319.543	9.730.319.543
Phải trả các nhà cung cấp khác	109.294.897.954	123.492.110.416
Cộng	168.586.000.251	160.988.168.737

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

11. Người mua trả tiền trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	<i>6.938.949.731</i>	<i>15.443.008.891</i>
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	6.938.949.731	12.319.161.342
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Sông Đà	-	3.123.847.549
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>82.119.783.956</i>	<i>97.192.349.818</i>
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Cùn	2.467.246.970	19.082.338.972
Công ty Cổ phần Năng Lượng AGRITA - Quảng Nam	5.925.440.012	6.974.317.902
Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 299	8.454.781.049	24.170.422.592
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Năng lượng Hưng Lộc Phát	39.887.190.375	21.465.270.352
Công ty Cổ phần Quản lý Đầu tư Mekong	24.779.453.550	25.000.000.000
Các khách hàng khác	605.672.000	500.000.000
Cộng	<u>89.058.733.687</u>	<u>112.635.358.709</u>

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã thực nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	32.645.908.742	7.853.139.799	(6.278.711.271)	34.220.337.270
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.365.529.810	331.970.077	(777.464.591)	920.035.296
Thuế thu nhập cá nhân	1.034.755.541	97.611.051	(33.823.799)	1.098.542.793
Thuế tài nguyên	201.537.000	-	-	201.537.000
Các loại thuế khác	51.823.800	7.000.000	(7.000.000)	51.823.800
Cộng	<u>35.299.554.893</u>	<u>8.289.720.927</u>	<u>(7.096.999.661)</u>	<u>36.492.276.159</u>

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1.424.627.688	1.828.725.508
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	235.222.699	138.983.454
- Các khoản điều chỉnh tăng	235.222.699	138.983.454
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế	1.659.850.387	1.967.708.962
Thu nhập tính thuế	1.659.850.387	1.967.708.962
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<i>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</i>	<i>331.970.077</i>	<i>393.541.792</i>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp ở Lào</i>	<i>-</i>	<i>(237.376.355)</i>
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	<u>331.970.077</u>	<u>156.165.437</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước chi phí lãi vay	1.928.791.158	502.487.448
Trích trước chi phí xây dựng trả cho nhà thầu phụ	2.035.761.838	2.173.018.767
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	813.117.686	813.117.686
Cộng	4.777.670.682	3.488.623.901

14. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	63.496.710.616	63.496.710.616
Tổng công ty Sông Đà - CTCP - Cổ tức phải trả	63.289.312.000	63.289.312.000
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	30.659.300	30.659.300
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	106.514.328	106.514.328
Công ty TNHH Điện Xekaman 1	70.224.988	70.224.988
Phải trả các đơn vị và cá nhân khác	84.129.433.950	66.216.207.856
Kinh phí công đoàn	2.576.774.556	2.447.717.911
Bảo hiểm xã hội BHYT, BHTN	11.312.673.056	10.158.974.644
Liên danh CMC/ITD/SongDa	4.630.525.555	7.413.913.842
Cổ tức phải trả cổ đông khác	34.113.014.459	34.113.014.459
Quỹ sông Đà	2.290.816.795	2.515.166.795
Vật tư tạm nhập	25.829.055.591	6.286.749.515
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.376.573.938	3.280.670.690
Cộng	147.626.144.566	129.712.918.472

15. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn/dài hạn

15a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	327.087.617.762	356.976.791.641
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành ⁽ⁱ⁾	93.444.808.056	96.209.322.345
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽ⁱⁱ⁾	153.686.511.559	152.576.886.891
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội ⁽ⁱⁱⁱ⁾	47.586.307.347	50.622.190.090
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Lào Cai ^(iv)	32.369.990.800	57.568.392.315
Vay ngắn hạn các tổ chức khác	1.000.000.000	-
Quỹ bảo trì tòa nhà TM ^(v)	1.000.000.000	-
Vay ngắn hạn các cá nhân	13.267.878.052	27.180.654.096

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.15b)	1.183.500.000	1.578.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội	1.183.500.000	1.578.000.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	7.847.613.648	7.981.250.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - Sumi Trust	4.054.886.360	4.054.886.360
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương tín	1.336.363.648	1.470.000.000
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Challea	2.456.363.640	2.456.363.640
Cộng	<u>350.386.609.462</u>	<u>393.716.695.737</u>

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Đô Thành theo Hợp đồng cho vay hạn mức để phục vụ sản xuất kinh doanh với lãi suất theo từng lần nhận nợ, thời hạn vay là 09 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp các tài sản thuộc sở hữu của Công ty.
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây theo Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh với lãi suất theo từng lần nhận nợ, thời hạn vay 09 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp các tài sản thuộc sở hữu của Công ty.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây theo Hợp đồng cho vay theo hạn mức để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh với lãi suất thả nổi, thời hạn vay 09 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng các tài sản thuộc sở hữu của Công ty.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - chi nhánh Lào Cai Hợp theo Hợp đồng cấp hạn mức tín dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ thi công bê tông thuộc dự án công trình thủy điện Pắc Ma với lãi suất theo từng kế ước nhận nợ, thời hạn vay 09 tháng. Khoản vay này được đảm bảo bằng quyền đòi nợ hợp đồng thi công xây dựng công trình thủy điện Pắc Ma giữa Công ty và Công ty Cổ phần Thủy điện Pắc Ma.
- (v) Khoản vay Quỹ bảo trì tòa nhà TM theo hợp đồng vay số 01/01/2021/HĐVV/SĐ6-BQTNTM ngày 01 tháng 01 năm 2021 để bổ sung vốn lưu động, lãi suất 7%/năm. Khoản vay không có tài sản đảm bảo.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong kỳ như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong kỳ</u>	<u>Số kết chuyển</u>	<u>Lãi vay nhập gốc</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	356.976.791.641	215.679.562.426	-	-	(245.568.736.305)	327.087.617.762
Vay ngắn hạn các tổ chức khác		1.000.000.000			-	1.000.000.000
Vay ngắn hạn các cá nhân	27.180.654.096	12.071.850.000	-	1.040.029.429	(27.024.655.473)	13.267.878.052
Vay dài hạn đến hạn trả	1.578.000.000	-	372.135.301	-	(766.635.301)	1.183.500.000
Nợ thuê tài chính đến hạn trả	7.981.250.000	-	3.790.170.464	-	(3.923.806.816)	7.847.613.648
Cộng	<u>393.716.695.737</u>	<u>228.751.412.426</u>	<u>4.162.305.765</u>	<u>1.040.029.429</u>	<u>(277.283.833.895)</u>	<u>350.386.609.462</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)**15b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay dài hạn ngân hàng	-	372.135.301
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Tây Hà Nội ^(vi)	-	372.135.301
Nợ thuê tài chính	7.055.123.101	10.845.293.565
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - Sumi Trust ^(vii)	5.068.607.964	7.096.051.144
Công ty TNHH MTV cho thuê tài chính Ngân hàng Sài Gòn Thương tín ^(viii)	1.781.818.176	2.316.363.640
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Challea ^(ix)	204.696.961	1.432.878.781
Cộng	7.055.123.101	11.217.428.866

(vi) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây để đầu tư tài sản cố định với lãi suất, thời hạn theo từng lần nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay và các tài sản khác thuộc sở hữu của Công ty.

(vii) Hợp đồng thuê tài chính số 2179000098/HDCTTC ngày 30 tháng 5 năm 2019 thời hạn 48 tháng thuê các tài sản phục vụ việc khai thác mỏ đá và các công trình xây dựng.

(viii) Hợp đồng thuê tài chính số SBL 0202201910002 ngày 11 tháng 10 năm 2019 thời hạn 48 tháng lãi suất 9,5%/năm, thuê ô tô tải Ben nhãn hiệu Maz, Model 6501B3-420-710P1.

(ix) Hợp đồng thuê tài chính số B20021615 ngày 20 tháng 01 năm 2020, thời hạn 30 tháng lãi suất 8,5%/năm, thuê các tài sản máy móc thiết bị với mục đích phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	<u>Tổng nợ</u>	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>
Số cuối kỳ			
Vay dài hạn ngân hàng	1.183.500.000	1.183.500.000	-
Nợ thuê tài chính	14.902.736.749	7.847.613.648	7.055.123.101
Cộng	16.086.236.749	9.031.113.648	7.055.123.101
Số đầu năm			
Vay dài hạn ngân hàng	1.950.135.301	1.578.000.000	372.135.301
Nợ thuê tài chính	18.826.543.565	7.981.250.000	10.845.293.565
Cộng	20.776.678.866	9.559.250.000	11.217.428.866

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn trong kỳ như sau:

	<u>Vay dài hạn ngân hàng</u>	<u>Nợ thuê tài chính</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	372.135.301	10.845.293.565	11.217.428.866
Số kết chuyển	(372.135.301)	(3.790.170.464)	(4.162.305.765)
Số cuối kỳ	-	7.055.123.101	7.055.123.101

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	4.002.271.703	3.187.413.714
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	-	2.176.879.989
Chi quỹ	(3.721.217.700)	(1.362.022.000)
Số cuối kỳ	<u>281.054.003</u>	<u>4.002.271.703</u>

17. Vốn chủ sở hữu

17a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn góp của chủ sở hữu</u>	<u>Thặng dư vốn cổ phần</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Số đầu năm trước	347.716.110.000	31.336.985.455	76.802.853.978	12.608.363.289	468.464.312.722
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	1.435.183.716	1.435.183.716
Trích lập các quỹ	-	-	-	(2.176.879.989)	(2.176.879.989)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	(10.431.483.300)	(10.431.483.300)
Số dư cuối kỳ trước	<u>347.716.110.000</u>	<u>31.336.985.455</u>	<u>76.802.853.978</u>	<u>1.435.183.716</u>	<u>457.291.133.149</u>
Số đầu năm nay	347.716.110.000	31.336.985.455	76.802.853.978	1.575.170.177	457.431.119.610
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	1.092.657.610	1.092.657.610
Số dư cuối kỳ này	<u>347.716.110.000</u>	<u>31.336.985.455</u>	<u>76.802.853.978</u>	<u>2.667.827.787</u>	<u>458.523.777.220</u>

17b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	226.015.400.000	226.015.400.000
Cổ đông khác	121.700.710.000	121.700.710.000
Cộng	<u>347.716.110.000</u>	<u>347.716.110.000</u>

17c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34.771.611	34.771.611
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	34.771.611	34.771.611
- Cổ phiếu phổ thông	34.771.611	34.771.611
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34.771.611	34.771.611
- Cổ phiếu phổ thông	34.771.611	34.771.611

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

17d. Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm 1.254,37 USD (số đầu năm là 1.280,77 USD).

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán vật tư	3.592.868.656	5.948.165.517
Doanh thu bán thành phẩm	2.037.537.241	43.196.124.657
Doanh thu hợp đồng xây dựng	285.412.213.809	290.456.210.138
Doanh thu khác	908.992.072	876.223.390
Doanh thu phát sinh trong kỳ	291.951.611.778	340.476.723.702
Doanh thu công trình bị cắt giảm khi quyết toán	(2.028.582.449)	-
Cộng	289.923.029.329	340.476.723.702

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Tổng công ty Sông Đà - CTCP		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	21.485.964.385	2.988.553.241
Giảm trừ doanh thu	(1.935.188.834)	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Sông Đà		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	16.819.967.706	-
Công ty Cổ phần Sông Đà 4		
Bán nguyên vật liệu	124.962.127	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	229.938.767	-
Doanh thu hợp đồng xây dựng	14.831.831	2.555.659.048
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Sông Đà		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	84.282.375
Công ty Cổ phần Sông Đà 5		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	123.811.000

2. Giá vốn hàng bán

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của vật tư đã bán	3.522.661.894	5.470.926.165
Giá vốn của thành phẩm đã bán	1.178.103.626	32.166.898.693
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	241.249.767.592	244.227.828.926
Giá vốn khác	3.150.345.952	725.115.117
Cộng	249.100.879.064	282.590.768.901

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Là tiền gửi ngân hàng không kì hạn.

4. Chi phí tài chính

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	16.653.833.979	22.965.963.517
Dự phòng/(hoàn nhập) tổn thất đầu tư	(29.361.328)	40.000.000
Chi phí tài chính khác	534.362.602	533.712.562
Cộng	17.158.835.253	23.539.676.079

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	17.136.432.973	26.227.740.588
Chi phí vật liệu quản lý	657.156.834	831.716.081
Chi phí đồ dùng văn phòng	564.551.201	1.039.917.793
Chi phí khấu hao tài sản cố định	380.421.134	376.496.418
Thuế, phí và lệ phí	59.495.000	65.555.772
Chi phí dịch vụ mua ngoài	972.947.312	1.253.565.461
Các chi phí khác	2.215.261.192	2.742.763.281
Cộng	21.986.265.646	32.537.755.394

6. Thu nhập khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí giải phóng mặt bằng	-	378.112.727
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	654.545.455	-
Tiền bồi thường nhận được	44.665.919	-
Nhượng bán vật tư, công cụ dụng cụ	1.195.895.873	-
Thu nhập khác	65.350.053	133.512.819
Cộng	1.960.457.300	511.625.546

7. Chi phí khác

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lãi chậm nộp BHXH	546.942.010	165.940.250
Tổn thất tài sản do thiên tai	1.308.750.253	-
Chi phí thanh lý tài sản	33.391.438	-
Phạt do vi phạm hành chính	10.591.166	-
Thuế bị phạt, bị truy thu	225.422.511	138.983.454
Chi phí khác	91.043.346	66.548.510
Cộng	2.216.140.724	371.472.214

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

8. Lãi trên cổ phiếu

8a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.092.657.610	1.435.183.716
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.092.657.610	1.435.183.716
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ	34.771.611	34.771.611
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	31	41

8b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày công bố Báo cáo tài chính giữa niên độ này.

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối kỳ này	
	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	83.486.528.825	169.044.307.671
Chi phí nhân công	68.672.743.259	97.525.790.544
Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.815.418.772	10.538.333.145
Chi phí dịch vụ mua ngoài	37.102.837.111	36.364.173.970
Chi phí khác	64.721.167.288	14.323.639.308
Cộng	262.798.695.255	327.796.244.638

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Các giao dịch không bằng tiền

Lãi vay nhập gốc phát sinh trong kỳ là 1.040.029.429 VND (xem thuyết minh V.15a).

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt được trình bày tại các thuyết minh số V.4.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

		Tiền lương	Thù lao	Cộng thu nhập
Kỳ này				
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc				
Ông Đặng Quốc Bảo	Chủ tịch	-	30.600.000	30.600.000
Ông Hồ Sỹ Hùng	Thành viên	-	20.400.000	20.400.000
Ông Đào Xuân Tuấn	Thành viên/Tổng Giám đốc	206.948.250	-	206.948.250
Ông Nguyễn Sinh Thảo	Thành viên	-	20.400.000	20.400.000
Ông Thái Sơn	Thành viên	-	20.400.000	20.400.000
Ông Lê Tiến Thủ	Phó Tổng Giám đốc	170.659.521	-	170.659.521
Ông Hà Quốc Thịnh	Phó Tổng Giám đốc	170.406.948	-	170.406.948
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	170.406.948	-	170.406.948
Ông Vũ Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc	170.406.948	-	170.406.948
Ban Kiểm soát				
Ông Nguyễn Đình Tứ	Trưởng ban	119.330.674	20.400.000	139.730.674
Ông Nguyễn Anh Đào	Thành viên	-	10.200.000	10.200.000
Ông Đỗ Anh Thái	Thành viên	-	10.200.000	10.200.000
Cộng		1.008.159.289	132.600.000	1.140.759.289
Kỳ trước				
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc				
Ông Đặng Quốc Bảo	Chủ tịch	-	30.600.000	30.600.000
Ông Hồ Sỹ Hùng	Thành viên	-	20.400.000	20.400.000
Ông Đào Xuân Tuấn	Thành viên/Tổng Giám đốc	240.246.259	-	240.246.259
Ông Nguyễn Sinh Thảo	Thành viên	-	20.400.000	20.400.000
Ông Thái Sơn	Thành viên	-	20.400.000	20.400.000
Ông Lê Tiến Thủ	Phó Tổng Giám đốc	214.964.020	-	214.964.020
Ông Hà Quốc Thịnh	Phó Tổng Giám đốc	210.158.070	-	210.158.070
Ông Nguyễn Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	216.402.826	-	216.402.826
Ông Vũ Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc	199.818.470	-	199.818.470
Ban Kiểm soát				
Ông Nguyễn Đình Tứ	Trưởng Ban Kiểm soát	129.080.723	20.400.000	149.480.723
Ông Nguyễn Anh Đào	Kiểm soát viên	-	10.200.000	10.200.000
Ông Ninh Văn Khương	Kiểm soát viên	-	10.200.000	10.200.000
Cộng		1.210.670.368	132.600.000	1.343.270.368

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 6

Địa chỉ: Tòa nhà TM, khu đô thị La Khê, phường La Khê, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ (tiếp theo)

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	Công ty mẹ
Các công ty con và công ty liên kết của Tổng công ty Sông Đà - CTCP	Công ty cùng Tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty Cổ phần Sông Đà 4		
Tiền vật tư ca máy	1.132.512.483	566.390.857
Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà		
Chi phí thí nghiệm	355.284.069	218.181.818
Tổng công ty Sông Đà - CTCP		
Kinh phí thầu phụ	7.294.575.108	

Công nợ các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.4, V.10, V.11 và V.14.

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

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

Người lập biểu

Trần Ngọc Ánh

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Ngạn

Lập, ngày 15 tháng 8 năm 2021

Tổng Giám đốc



Lê Tiến Thủ

