

CNT373A0SH L2698-60004

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2021
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN



NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 - 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán	7 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	10
Thuyết minh Báo cáo tài chính	11 - 22

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Sông Đà 25 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

KHÁI QUÁT CHUNG

Công ty Cổ phần Sông Đà 25 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo quyết định số 2284/QĐ - BXD ngày 13/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2800221072 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 09/02/2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 28 tháng 01 năm 2022

Theo giấy đăng ký kinh doanh, lĩnh vực hoạt động kinh doanh của công ty là:

- Xây dựng nhà các loại;
- Kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng;
- Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi, hạ tầng kỹ thuật, đường dây tải điện và trạm biến thế điện;
- Sản xuất vật tư, vật liệu xây dựng; sản xuất vật liệu xây dựng từ đá; sản xuất cửa nhựa, cửa sắt
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Kinh doanh bất động sản, đầu tư phát triển nhà;
- Tư vấn đầu thầu xây dựng; lập và quản lý dự án đầu tư xây dựng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Khoan phá nổ mìn công nghiệp;

Trụ sở chính của Công ty tại 100 Trường Thi, Phường Trường Thi, Thành phố Thanh Hóa, Tỉnh Thanh Hóa.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 14 ngày 20/05/2014, Vốn điều lệ của Công ty là 43.437.000.000 đồng, tổng số cổ phần là 4.343.700 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 15, Vốn điều lệ của Công ty là 12.122.000.000 đồng, tổng số cổ phần là 1.212.200 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần.

CÁC SỰ KIỆN QUAN TRỌNG TRONG NĂM VÀ CÁC SỰ KIỆN TRỌNG YẾU PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/06/2021 đã thông qua phương án tách Công ty Cổ phần Sông Đà 25 thành 3 công ty: Công ty cổ phần MTS Quảng Yên (công ty được tách), Công ty cổ phần GPF Việt Nam (công ty được tách) và Công ty cổ phần Sông Đà 25 (công ty sau tách).

Đến ngày 28 tháng 01 năm 2022, phương án tách Công ty đã có được các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp cho 03 công ty. Cụ thể như sau :

Giấy chứng nhận ĐK DN công ty cổ phần thay đổi lần thứ 15 của Công ty Cổ phần Sông Đà 25 với số vốn điều lệ là 12.122.000.000 đồng ; tổng số cổ phần là 1.212.200 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần

Giấy chứng nhận ĐK DN công ty cổ phần – Mã số doanh nghiệp : 2803011891- đăng ký lần đầu của Công ty cổ phần GPF Việt Nam với số vốn điều lệ là 11.889.790.000 đồng ; tổng số cổ phần là 1.188.979 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần

Giấy chứng nhận ĐK DN công ty cổ phần – Mã số doanh nghiệp : 2803011884- đăng ký lần đầu của Công ty cổ phần MTS Quảng Yên với số vốn điều lệ là 19.425.210.000 đồng ; tổng số cổ phần là 1.942.521 cổ phần với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần

Ngoài sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm

Ông Nguyễn Trọng Thấu	Chủ tịch hội đồng quản trị
Ông Hoàng Hải Việt	Thành viên hội đồng quản trị
Bà Lê Thị Vân	Thành viên hội đồng quản trị

Các thành viên Ban giám đốc và kế toán trưởng bao gồm

Ông Hoàng Hải Việt	Tổng Giám đốc	
Bà Lê Thị Vân	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Khương Hữu Thành	Phó Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm từ tháng 12/2021
Bà Lê Thị Dung	Kế toán trưởng	

Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm

Bà Hoàng Thị Hằng	Trưởng ban	
Ông Đỗ Ngọc Đông	Thành viên	
Bà Nguyễn Thị Hường	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/06/2021
Bà Nguyễn Thị Thúy	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/06/2021

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) - đơn vị đủ điều kiện kiểm toán cho các tổ chức phát hành, tổ chức niêm yết và tổ chức kinh doanh chứng khoán theo quy định của Bộ Tài chính và Ủy ban chứng khoán Nhà nước.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước.

Ban Giám đốc Công ty cũng cam kết về tính đầy đủ, hiện hữu và giá trị của các khoản công nợ phải thu, phải trả và tài sản của Công ty tại thời điểm 31/12/2021.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 25

Đ/c: 100 Trường Thi - TP Thanh Hóa - Tỉnh Thanh Hóa

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thanh Hóa, ngày 25 tháng 03 năm 2022

TM Ban giám đốc

Tổng Giám đốc



HOÀNG HẢI VIỆT

Số: ~~AVA~~ /BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Sông Đà 25

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 25, được lập ngày 25/03/2022, từ trang 07 đến trang 22, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại thời điểm 31/12/2021, Công ty chưa trích lập đầy đủ dự phòng phải thu khó đòi đối với các khoản công nợ đã quá hạn thanh toán theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 8/8/2019. Số dự phòng cần trích lập ước tính là 12,3 tỷ đồng. Bên cạnh đó, Công ty chưa trích đủ khấu hao tài sản cố định và công cụ dụng cụ xuất dùng với giá trị lần lượt là 6,5 tỷ đồng và 1,2 tỷ đồng. Nếu số dự phòng phải thu, khấu hao tài sản và công cụ dụng cụ nêu trên được ghi nhận bổ sung thì chi phí của Công ty sẽ tăng lên và lỗ phát sinh, lỗ lũy kế sẽ tăng lên tương ứng.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ các ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sông Đà 25 tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính đến thuyết minh số VIII.4 : Nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/06/2021 đã thông qua phương án tách Công ty Cổ phần Sông Đà 25 thành 3 công ty: Công ty cổ phần MTS Quảng Yên (công ty được tách), Công ty cổ phần GPF Việt Nam (công ty được tách) và Công ty cổ phần Sông Đà 25 (công ty sau tách). Tính đến thời điểm lập báo cáo kiểm toán này, 03 công ty sau tách và được tách (theo phương án) đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp.



BÙI QUANG HỢP

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHNKT số 1796-2019-126-1

Thay mặt và đại diện cho

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ
THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM (AVA)**

Hà Nội, ngày 25 tháng 03 năm 2022

TÓNG THỊ BÍCH LAN

Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHNKT số 0060 -2018-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		22.959.949.918	43.090.461.334
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		198.770.108	604.487.629
1. Tiền	111	V.1	198.770.108	604.487.629
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		20.319.326.088	33.641.556.478
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	37.122.429.667	45.765.315.309
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	-
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	395.696.763	536.776.100
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.4	(17.198.800.342)	(12.660.534.931)
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	2.441.853.722	8.844.417.227
1. Hàng tồn kho	141		2.451.491.222	8.909.191.227
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(9.637.500)	(64.774.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		25.487.365.219	30.162.314.918
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		22.747.729.416	23.382.226.897
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	22.747.729.416	23.382.226.897
- Nguyên giá	222		63.692.516.286	67.763.257.515
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(40.944.786.870)	(44.381.030.618)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	2.403.406.619
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.7	-	2.403.406.619
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		82.623.600	38.980.134
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		189.500.000	189.500.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(106.876.400)	(150.519.866)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.657.012.203	4.337.701.268
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	2.657.012.203	4.337.701.268
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		48.447.315.137	73.252.776.252

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2021	01/01/2021
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		53.543.506.178	67.809.447.159
I. Nợ ngắn hạn	310		53.421.506.178	64.687.447.159
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	15.016.529.424	17.492.586.306
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	35.822.500	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	2.649.910.530	11.280.492.686
4. Phải trả người lao động	314		1.022.334.214	1.074.339.628
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	5.559.668.182	-
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	4.711.342.727	6.486.395.169
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14	23.963.898.601	28.353.633.370
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		462.000.000	-
II. Nợ dài hạn	330		122.000.000	3.122.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14	122.000.000	3.122.000.000
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(5.096.191.041)	5.443.329.093
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	(5.096.191.041)	5.443.329.093
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		43.437.000.000	43.437.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		43.437.000.000	43.437.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.984.347.320	2.984.347.320
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.172.649.403	18.172.649.403
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421		(69.690.187.764)	(59.150.667.630)
- Lợi nhuận chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(59.150.667.630)	(55.394.277.492)
- Lợi nhuận chưa PP kỳ này	421b		(10.539.520.134)	(3.756.390.138)
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		48.447.315.137	73.252.776.252

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ()

Thanh Hóa, ngày 25 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu



Hoàng Thế Minh

Kế toán trưởng



Lê Thị Dung

Tổng Giám đốc




Hoàng Hải Việt

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	38.476.877.135	27.589.047.176
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		38.476.877.135	27.589.047.176
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	35.131.730.388	24.960.190.768
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.345.146.747	2.628.856.408
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.555.026	938.908
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	2.398.494.657	3.170.002.573
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.442.138.123	3.170.002.573
8. Chi phí bán hàng	24	VI.5	1.578.080.320	1.130.200.068
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.5	6.544.437.224	2.774.831.629
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(7.174.310.428)	(4.445.238.954)
11. Thu nhập khác	31	VI.6	3.813.168.219	893.056.595
12. Chi phí khác	32	VI.7	7.178.377.925	204.207.779
13. Lợi nhuận khác	40		(3.365.209.706)	688.848.816
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(10.539.520.134)	(3.756.390.138)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(10.539.520.134)	(3.756.390.138)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	(2.426)	(865)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	(2.426)	(865)

Thanh Hóa, ngày 25 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu



Hoàng Thế Minh

Kế toán trưởng



Lê Thị Dung

Tổng Giám đốc




Hoàng Hải Việt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh	20	5.080.062.481	1.816.042.074
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(10.539.520.134)	(3.756.390.138)
2. Điều chỉnh cho các khoản		6.712.742.920	5.121.447.353
+ Khấu hao tài sản cố định	02	1.192.961.586	2.389.015.077
+ Các khoản dự phòng	03	4.901.485.445	(334.411.843)
+ (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư, hoạt động khác	05	(1.823.842.234)	(103.158.454)
+ Chi phí lãi vay	06	2.442.138.123	3.170.002.573
+ Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(3.826.777.214)	1.365.057.215
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	8.783.964.979	9.893.281.145
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	6.457.700.005	984.357.345
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(6.448.952.985)	(6.624.930.239)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	3.445.519.046	(622.203.119)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(2.442.138.123)	(3.179.520.273)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(889.253.227)	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	1.903.954.767	(524.281.821)
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(684.311.638)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.902.399.741	159.090.909
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.555.026	938.908
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính	40	(7.389.734.769)	(3.810.997.769)
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	22.575.949.041	22.424.711.501
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(29.965.683.810)	(26.235.709.270)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(405.717.521)	(2.519.237.516)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	604.487.629	3.123.725.145
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	198.770.108	604.487.629

Thanh Hóa, ngày 25 tháng 03 năm 2022

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Hoàng Thế Minh

Lê Thị Dung

Hoàng Hải Việt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 25 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo quyết định số 2284/QĐ - BXD ngày 13/12/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2800221072 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thanh Hóa cấp lần đầu ngày 09/02/2006 và đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 20/05/2014.

Trụ sở chính của Công ty tại 100 Trường Thi, Phường Trường Thi, Thành phố Thanh Hóa, Tỉnh Thanh Hóa.

Số lượng cán bộ công nhân viên tại thời điểm 31/12/2021 là 106 người.

Số lượng cán bộ công nhân viên tại thời điểm 31/12/2020 là 121 người

2. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (đồng).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư 53/2016/TT-BTC sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày lập BCTC.

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.

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

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

3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

a) Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại;

Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 08 năm

- Tài sản cố định khác

03 - 06 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014.

6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính;

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất, kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính theo đúng qui định hiện hành.

8. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay.

Các khoản vay được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay, từng loại tài sản vay, kỳ hạn vay và đồng tiền vay.

Khi lập báo cáo tài chính số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư

xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0 %.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần.

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Thặng dư vốn cổ phần là chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ

b) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
- Công ty đã thu được 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 hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng và khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

12. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

13. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác

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

14. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty...

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

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

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

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

16. Các bên liên quan

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể.

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

		Đơn vị tính: đồng		
1. Tiền		31/12/2021	01/01/2021	
Tiền mặt		73.208.500	11.340.100	
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		125.561.608	593.147.529	
Cộng		198.770.108	604.487.629	
2. Phải thu khách hàng ngắn hạn		31/12/2021	01/01/2021	
- Công ty CP Khoáng sản Sông Đà		7.573.813.008	7.573.813.008	
- Công ty CP Đường cao tốc Biên Hòa Vũng Tàu		755.890.510	755.890.510	
- Công ty TNHH MTV Hạ tầng Sông Đà		12.075.520.137	12.075.520.137	
- Công ty CP Sông đà Hoàng Long		-	789.601.109	
- Ban quản lý dự án giao thông I Thanh Hóa		-	11.319.727.000	
- Phải thu của khách hàng khác		16.717.206.012	13.250.763.545	
Cộng		37.122.429.667	45.765.315.309	
3. Phải thu ngắn hạn khác		31/12/2021	01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu khác	89.639.163	-	233.829.385	-
- Tạm ứng	56.057.600	-	52.946.715	-
- Ký quỹ, ký cược	250.000.000	-	250.000.000	-
Cộng	395.696.763	-	536.776.100	-
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		31/12/2021	01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>				
- Phải thu khách hàng	29.405.760.642	12.206.960.300	16.838.919.654	4.178.384.723
Cộng	29.405.760.642	12.206.960.300	16.838.919.654	4.178.384.723
5. Hàng tồn kho		31/12/2021	01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.999.467.397	-	4.347.419.026	-
Công cụ, dụng cụ	8.063.298	-	13.278.152	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	299.040.900	-	3.495.821.946	-
Thành phẩm	144.919.627	9.637.500	1.052.672.103	64.774.000
Cộng	2.451.491.222	9.637.500	8.909.191.227	64.774.000

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	30.713.824.558	33.261.313.183	3.573.302.154	75.273.620	139.544.000	67.763.257.515
Số tăng trong kỳ	-	638.576.638	-	-	-	638.576.638
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	638.576.638	-	-	-	638.576.638
Số giảm trong kỳ	-	2.780.106.185	1.929.211.682	-	-	4.709.317.867
- Thanh lý, nhượng bán	-	2.780.106.185	1.929.211.682	-	-	4.709.317.867
Số dư cuối kỳ	30.713.824.558	31.119.783.636	1.644.090.472	75.273.620	139.544.000	63.692.516.286
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	14.570.546.119	27.011.410.373	2.584.256.506	75.273.620	139.544.000	44.381.030.618
Số tăng trong kỳ	781.697.604	381.263.982	30.000.000	-	-	1.192.961.586
- Khấu hao trong kỳ	781.697.604	381.263.982	30.000.000	-	-	1.192.961.586
Số giảm trong kỳ	-	2.732.492.551	1.896.712.783	-	-	4.629.205.334
- Thanh lý, nhượng bán	-	2.732.492.551	1.896.712.783	-	-	4.629.205.334
Số dư cuối kỳ	15.352.243.723	24.660.181.804	717.543.723	75.273.620	139.544.000	40.944.786.870
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	16.143.278.439	6.249.902.810	989.045.648	-	-	23.382.226.897
Tại ngày cuối kỳ	15.361.580.835	6.459.601.832	926.546.749	-	-	22.747.729.416

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 11.143.168.045 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 21.686.443.702 đồng

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2021	01/01/2021
- Sửa chữa, cải tạo lò nung	-	270.816.389
- Hạng mục tường rào phụ trợ nhà máy gạch	-	1.564.549.527
- Chi phí đầu tư mỏ đất	-	154.545.454
- Chi phí đầu tư xe Goòng	-	413.495.249
Cộng	-	2.403.406.619

8. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2021	01/01/2021
- Công cụ dụng cụ và chi phí khác chờ phân bổ	2.657.012.203	4.337.701.268
Cộng	2.657.012.203	4.337.701.268

9. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
- Công ty Minh Hà	825.567.903	825.567.903
- Công ty CP Xây dựng Thương mại Tuấn Minh	1.329.592.683	1.329.592.599
- Lê Quang Tuấn	2.530.614.199	2.530.614.199
- Lê Văn Tám	1.370.895.712	1.819.870.712
- Phải trả người bán khác	8.959.858.927	10.986.940.893
Cộng	15.016.529.424	17.492.586.306

b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan

- Công ty CP Dụng cụ thể thao Delta	-	650.538.000
- Công ty CP Xây lắp Thiên Việt	56.100.000	-
Cộng	56.100.000	650.538.000

10. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2021	01/01/2021
- Các khách hàng khác	35.822.500	-
Cộng	35.822.500	-

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2021
<i>a) Phải nộp nhà nước</i>				
Thuế giá trị gia tăng phải nộp	8.111.746.310	2.475.406.815	8.195.931.325	2.391.221.800
Thuế thu nhập doanh nghiệp	889.253.227	-	889.253.227	-
Thuế thu nhập cá nhân	75.927.456	28.841.250	99.966.906	4.801.800
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.739.182.019	632.273.925	2.128.781.450	242.674.494
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	464.383.674	25.827.700	478.998.938	11.212.436
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	22.246.961	22.246.961	-
Cộng	11.280.492.686	3.184.596.651	11.815.178.807	2.649.910.530

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

12. Chi phí phải trả ngắn hạn

- Chi phí công trình đường tránh Hà Tĩnh

Cộng

	31/12/2021	01/01/2021
- Chi phí công trình đường tránh Hà Tĩnh	5.559.668.182	-
Cộng	5.559.668.182	-

13. Phải trả ngắn hạn khác

- Kinh phí công đoàn

- Bảo hiểm xã hội

- Các khoản phải trả, phải nộp khác

Cộng

	31/12/2021	01/01/2021
- Kinh phí công đoàn	16.868.568	5.468.568
- Bảo hiểm xã hội	624.718.822	1.806.743.045
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.069.755.337	4.674.183.556
Cộng	4.711.342.727	6.486.395.169

14. Vay và nợ thuê tài chính

	Giá trị	31/12/2021		Tăng	Trong năm		01/01/2021	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Vay ngắn hạn	23.963.898.601	23.963.898.601	24.075.949.041	28.465.683.810	28.353.633.370	28.353.633.370	28.353.633.370	
+ <i>Vay ngắn hạn</i>	<i>22.463.898.601</i>	<i>22.463.898.601</i>	<i>22.575.949.041</i>	<i>28.465.683.810</i>	<i>28.353.633.370</i>	<i>28.353.633.370</i>	<i>28.353.633.370</i>	
- NH Đầu tư & Phát triển - CN Thanh Hóa ⁽¹⁾	19.691.390.601	19.691.390.601	22.375.949.041	24.802.683.810	22.118.125.370	22.118.125.370	22.118.125.370	
- Vay cá nhân ⁽³⁾	2.772.508.000	2.772.508.000	200.000.000	3.663.000.000	6.235.508.000	6.235.508.000	6.235.508.000	
+ <i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>1.500.000.000</i>	<i>1.500.000.000</i>	<i>1.500.000.000</i>	-	-	-	-	
- NH Đầu tư & Phát triển - CN Thanh Hóa ⁽²⁾	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	-	-	-	-	
b) Vay dài hạn	122.000.000	122.000.000	-	3.000.000.000	3.122.000.000	3.122.000.000	3.122.000.000	
+ <i>Vay dài hạn</i>	<i>122.000.000</i>	<i>122.000.000</i>	-	<i>3.000.000.000</i>	<i>3.122.000.000</i>	<i>3.122.000.000</i>	<i>3.122.000.000</i>	
- NH Đầu tư & Phát triển - CN Thanh Hóa ⁽²⁾	122.000.000	122.000.000	-	3.000.000.000	3.122.000.000	3.122.000.000	3.122.000.000	

⁽¹⁾ Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa theo hợp đồng hạn mức số 01/2021/288344/HĐTD ngày 25/06/2021, hạn mức cho vay là 25.000.000.000 đồng, thời hạn 12 tháng. Mục đích vay bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC. Biện pháp bảo đảm khoản vay được ghi cụ thể trong hợp đồng bảo đảm, áp dụng tỷ lệ tài sản bảo đảm sau quy đổi/(dư nợ vay ngắn hạn + bảo lãnh quy đổi) tại mọi thời điểm tối thiểu đạt 80%.

⁽²⁾ Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Thanh Hóa theo hợp đồng số 01/2019/288344/HĐTD ngày 14/3/2019. Số tiền vay 6.000.000.000 đồng; Mục đích vay để cải tạo, sửa chữa Nhà máy gạch Tuynel Quảng Yên. Thời hạn vay vốn là 4 năm, lãi suất thả nổi, hình thức đảm bảo khoản vay bằng tài sản.

⁽³⁾ Vay cá nhân theo các hợp đồng vay vốn, thời hạn vay dưới 12 tháng, lãi suất 9%/năm, không có tài sản đảm bảo.

15. **Vốn chủ sở hữu**

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	43.437.000.000	2.984.347.320	18.172.649.403	-55.394.277.492	9.199.719.231
Tăng vốn năm trước	-	-	-	(3.756.390.138)	(3.756.390.138)
- Lãi (lỗ) trong năm trước	-	-	-	(3.756.390.138)	(3.756.390.138)
Số dư cuối năm trước	43.437.000.000	2.984.347.320	18.172.649.403	-59.150.667.630	5.443.329.093
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	(10.539.520.134)	(10.539.520.134)
- Lãi (lỗ) trong năm	-	-	-	(10.539.520.134)	(10.539.520.134)
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	43.437.000.000	2.984.347.320	18.172.649.403	-69.690.187.764	(5.096.191.041)

b) *Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu*

	31/12/2021	01/01/2021
- Vốn góp của các cổ đông	43.437.000.000	43.437.000.000
Cộng	43.437.000.000	43.437.000.000

c) *Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức*

	Năm nay	Năm trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	43.437.000.000	43.437.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	43.437.000.000	43.437.000.000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) *Cổ phiếu*

	31/12/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.343.700	4.343.700
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.343.700	4.343.700
- Cổ phiếu phổ thông	4.343.700	4.343.700
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.343.700	4.343.700
- Cổ phiếu phổ thông	4.343.700	4.343.700

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu

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

	Đơn vị tính: đồng	
	Năm nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	28.947.985.317	24.880.947.231
Doanh thu hợp đồng xây dựng	9.528.891.818	2.708.099.945
Cộng	38.476.877.135	27.589.047.176
2. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	26.784.871.270	22.404.190.768
Giá vốn hợp đồng xây dựng	8.346.859.118	2.556.000.000
Cộng	35.131.730.388	24.960.190.768
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.555.026	938.908
Cộng	1.555.026	938.908
4. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	2.442.138.123	3.170.002.573
Hoàn nhập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	(43.643.466)	-
Cộng	2.398.494.657	3.170.002.573

	Năm nay	Năm trước
5. Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	1.578.080.320	1.130.200.068
Chi phí lương bộ phận bán hàng	1.543.185.800	1.028.599.436
Chi phí bán hàng khác	34.894.520	101.600.632
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	6.544.437.224	2.774.831.629
Chi phí nhân viên quản lý	1.021.196.959	1.405.803.317
Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	4.538.265.411	-
Thuế, phí, lệ phí	512.442.190	630.050.499
Chi phí quản lý khác	472.532.664	738.977.813
6. Thu nhập khác		
Thu nhập từ thanh lý tài sản	1.902.399.741	102.219.546
Thu nhập khác	1.910.768.478	790.837.049
Cộng	3.813.168.219	893.056.595
7. Chi phí khác		
Lãi chậm nộp tiền thuế, bảo hiểm	77.996.440	169.339.015
Chi phí công trình đường tránh Hà Tĩnh	5.559.668.182	-
Chi phí khác	1.540.713.303	34.868.764
Cộng	7.178.377.925	204.207.779
8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(10.539.520.134)	(3.756.390.138)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(10.539.520.134)	(3.756.390.138)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.343.700	4.343.700
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(2.426)	(865)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(2.426)	(865)
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.937.528.993	12.775.132.457
Chi phí nhân công	9.299.219.716	8.417.750.593
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.192.961.586	2.389.015.077
Chi phí dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng	4.483.128.911	(162.981.892)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.708.778.003	3.416.815.628
Chi phí khác bằng tiền	3.528.097.201	2.108.869.001
Cộng	39.149.714.410	28.944.600.864

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

Tiền thu từ đi vay từ kế ước thông thường: 22.575.949.041 đồng

2. Số tiền đã thực trả gốc trong kỳ

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 29.965.683.810 đồng

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

2. Thông tin về các bên liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan, các nghiệp vụ chủ yếu như sau:

T	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (đồng)
1	Công ty CP Thể thao Delta	Cùng thành viên ban lãnh đạo	Dịch vụ thầu phụ xây dựng Thanh toán tiền dịch vụ, trả nợ đầu kỳ	7.732.856.700 8.383.394.700
2	Công ty CP Xây lắp Thiên Việt	Bên liên quan của thành viên Ban giám đốc	Chi phí thuê máy Thanh toán tiền dịch vụ	310.750.000 254.650.000
3	Nguyễn Trọng Tín	Bên liên quan của thành viên ban lãnh đạo	Chi phí lãi vay	207.647.000
4	Lê Thị Bích Phượng	Bên liên quan của thành viên ban lãnh đạo	Chi phí lãi vay	209.686.888

Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Tiền lương của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát và Kế toán trưởng

TT	Họ và tên	Chức danh	Năm 2021	Năm 2020
1	Ông Nguyễn Trọng Thấu	Chủ tịch HĐQT	-	-
2	Ông Hoàng Hải Việt	Thành viên HĐQT + Tổng GD	84.000.000	84.142.300
3	Ông Trần Văn Tuấn	Nguyên Thành viên HĐQT (Từ 01/01/2020 đến 28/06/2020), Nguyên Phó Tổng giám đốc (Từ 01/01/2020 đến 28/02/2020)	-	6.181.800
4	Bà Lê Thị Vân	Thành viên HĐQT - Phó Tổng giám đốc - Nguyên trưởng BKS	72.000.000	71.704.600
5	Ông Khương Hữu Thành	Phó Tổng Giám đốc	-	36.000.000
6	Bà Lê Thị Dung	Kế toán Trưởng	84.000.000	83.411.100
7	Bà Hoàng Thị Hằng	Trưởng BKS - Nguyên thành viên BKS	54.000.000	58.194.200
8	Ông Đỗ Ngọc Đông	Thành viên Ban Kiểm soát	105.967.700	105.238.840
9	Bà Nguyễn Thị Hường	Thành viên Ban kiểm soát (Từ ngày 29/6/2020 đến 31/12/2020)	-	15.000.000
10	Bà Nguyễn Thị Thúy Cộng	Thành viên Ban Kiểm soát	60.000.000 459.967.700	- 459.872.840

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

TT	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Phải thu/(Phải trả) đồng
1	Nguyễn Trọng Tín	Bên liên quan của thành viên ban lãnh đạo	Vay ngắn hạn	(2.302.400.000)
2	Lê Thị Bích Phượng		Vay ngắn hạn	(470.108.000)
3	Nguyễn Trọng Tín		Phải trả khác	(621.491.074)
4	Lê Thị Bích Phượng		Phải trả khác	(46.850.056)

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu: Theo lĩnh vực kinh doanh

	Hoạt động xây lắp	Hoạt động bán gạch, khác	Đơn vị tính: đồng Tổng cộng toàn doanh nghiệp
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.528.891.818	28.947.985.317	38.476.877.135
Giá vốn	8.346.859.118	26.784.871.270	35.131.730.388
Lợi nhuận gộp từ hoạt động kinh doanh	1.182.032.700	2.163.114.047	3.345.146.747
Tài sản không phân bổ			48.447.315.137
Tổng tài sản			48.447.315.137
Nợ phải trả không phân bổ			53.543.506.178
Tổng nợ phải trả			53.543.506.178

Báo cáo bộ phận thứ yếu: Theo khu vực địa lý

Hoạt động chính của Công ty là xây lắp và sản xuất trong các khu vực địa lý không có sự khác biệt lớn về điều kiện hoạt động sản xuất kinh doanh nên không có báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý được trình bày.


4. Thông tin về khả năng hoạt động liên tục:

Tại ngày 31/12/2021, số lỗ lũy kế trên báo cáo tài chính của Công ty là hơn 69,69 tỷ đồng, tài sản ngắn hạn của Công ty nhỏ hơn nợ ngắn hạn khoảng 30,4 tỷ đồng. Vốn chủ sở hữu đã bị âm hơn 5 tỷ đồng. Tuy nhiên các cổ đông lớn đồng thời là thành viên HĐQT, ban lãnh đạo công ty đã có phương án theo nghị quyết đại hội cổ đông thường niên năm 2021 ngày 29/06/2021 tách Công ty Cổ phần Sông Đà 25 thành 3 công ty: Công ty cổ phần MTS Quảng Yên (công ty được tách), Công ty cổ phần GPF Việt Nam (công ty được tách) và Công ty cổ phần Sông Đà 25 (công ty sau tách). Tính đến thời điểm lập báo cáo này, 03 công ty sau tách và được tách (theo phương án) đã được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi (đối với Công ty sau tách) và GCN ĐK DN lần đầu (đối với 02 công ty được tách). HĐQT và ban lãnh đạo công ty xác nhận, các công ty sau tách có đầy đủ nguồn lực duy trì hoạt động bình thường, tạo được nguồn thu, thanh toán được các khoản công nợ, duy trì hoạt động sản xuất kinh doanh. Theo đó khả năng hoạt động liên tục của Công ty được đảm bảo


5. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Người lập biểu


Hoàng Thế Minh

Kế toán trưởng


Lê Thị Dung

Thanh Hóa, ngày 25 tháng 03 năm 2022

Tổng Giám đốc




Hoàng Hải Việt