



SONG DA 2 JSC

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP  
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2



# BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý IV năm 2019

*Hà Nội, tháng 01 năm 2020*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại Lũy kế đến ngày 31/12/2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
100	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>331.057.593.845</b>	<b>400.085.958.086</b>
110	<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>3</b>	<b>2.202.440.886</b>	<b>12.802.397.320</b>
111	1 Tiền		2.202.440.886	12.802.397.320
112	2 Các khoản tương đương tiền		-	-
120	<b>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
121	1 Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		-	-
123	3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
130	<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>179.720.231.300</b>	<b>231.323.459.966</b>
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	177.403.800.215	227.059.916.127
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		2.994.112.429	4.239.927.635
136	6 Phải thu ngắn hạn khác	6	15.273.026.579	13.845.708.275
137	7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(15.950.707.923)	(13.822.092.071)
139	8 Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>7</b>	<b>148.354.877.198</b>	<b>153.350.791.130</b>
141	1 Hàng tồn kho		148.354.877.198	153.350.791.130
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>780.044.461</b>	<b>2.609.309.670</b>
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn	10	385.744.949	276.770.933
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		394.299.512	2.332.170.337
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	12	-	368.400
154	4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		-	-
155	5 Tài sản ngắn hạn khác		-	-
200	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>75.193.632.874</b>	<b>84.113.235.574</b>
210	<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>540.333.291</b>	<b>1.020.448.000</b>
215	5 Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	6 Phải thu dài hạn khác	6	540.333.291	1.020.448.000
219	7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
220	<b>II Tài sản cố định</b>		<b>24.778.158.359</b>	<b>30.076.773.735</b>
221	1 Tài sản cố định hữu hình	9	24.778.158.359	30.076.773.735
222	- Nguyên giá		129.868.482.193	129.868.482.193
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(105.090.323.834)	(99.791.708.458)
240	<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>1.052.198.682</b>
241	1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	-
242	2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	1.052.198.682
250	<b>V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>4</b>	<b>48.136.030.000</b>	<b>48.136.030.000</b>
251	1 Đầu tư vào công ty con		47.243.530.000	47.243.530.000
252	2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.185.000.000	1.185.000.000
254	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(292.500.000)	(292.500.000)
260	<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>		<b>1.739.111.224</b>	<b>3.827.785.157</b>
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	10	1.739.111.224	3.827.785.157
270	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>406.251.226.719</b>	<b>484.199.193.660</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**Tại Lũy kế đến ngày 31/12/2019  
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
<b>300</b>	<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>219.086.464.743</b>	<b>290.818.573.358</b>
<b>310</b>	<b>I Nợ ngắn hạn</b>		<b>199.465.688.379</b>	<b>246.268.802.572</b>
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn		28.721.437.123	37.700.976.707
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		60.661.968.457	25.304.961.141
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	8.829.096.642	14.174.733.765
314	4 Phải trả người lao động		7.314.465.108	6.839.281.303
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	13	3.269.347.703	4.637.951.778
319	9 Phải trả ngắn hạn khác	14	14.738.096.299	9.464.169.480
320	10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	11	75.931.277.047	148.146.728.398
321	11 Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		-	-
<b>330</b>	<b>II Nợ dài hạn</b>		<b>19.620.776.364</b>	<b>44.549.770.786</b>
338	8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11	18.912.830.860	43.228.858.529
339	9 Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	10 Cổ phiếu ưu đãi		-	-
341	11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	.b	-	-
342	12 Dự phòng phải trả dài hạn		707.945.504	1.320.912.257
343	13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-
<b>400</b>	<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>		<b>187.164.761.976</b>	<b>193.380.620.302</b>
<b>410</b>	<b>I Vốn chủ sở hữu</b>		<b>187.164.761.976</b>	<b>193.380.620.302</b>
411	1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu		144.235.360.000	144.235.360.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		144.235.360.000	144.235.360.000
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		15.704.407.780	15.704.407.780
418	8 Quỹ đầu tư phát triển		24.059.867.940	23.973.167.197
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		3.165.126.256	9.467.685.325
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước		280.984.255	6.849.136.627
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ này		2.884.142.001	2.618.548.698
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>406.251.226.719</b>	<b>484.199.193.660</b>

Trần Quốc Bảo  
Người lậpPhạm Thị Định  
Kế toán trưởngHoàng Văn Sơn  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**

Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế đến ngày	Lũy kế đến ngày
			31/12/2019	31/12/2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	170.200.625.216	272.999.010.450
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		170.200.625.216	272.999.010.450
11	4. Giá vốn hàng bán	18	131.092.812.565	226.770.381.834
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		39.107.812.651	46.228.628.616
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19	213.978.735	910.941.452
22	7. Chi phí tài chính	20	7.813.711.726	13.525.189.828
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		7.645.383.841	12.659.722.445
24	8. Chi phí bán hàng	21	3.774.042.976	3.362.921.087
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	21.160.935.714	24.598.154.980
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		6.573.100.970	5.653.304.173
31	11. Thu nhập khác	23	2.089.939.294	2.471.343.625
32	12. Chi phí khác	24	766.653.321	72.607.132
40	13. Lợi nhuận khác		1.323.285.973	2.398.736.493
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		7.896.386.943	8.052.040.666
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	5.012.244.942	5.433.491.968
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<b>2.884.142.001</b>	<b>2.618.548.698</b>



Trần Quốc Bảo  
Người lập

Phạm Thị Dinh  
Kế toán trưởng

Hoàng Văn Sơn  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Ngày 15 tháng 01 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý IV năm 2019	Quý IV năm 2018	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
					đến cuối quý này năm 2019	đến cuối quý này năm 2018
					VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	57.119.612.534	112.700.860.239	170.200.625.216	272.999.010.450
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu					
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		57.119.612.534	112.700.860.239	170.200.625.216	272.999.010.450
11	4. Giá vốn hàng bán	18	45.815.301.318	95.516.835.235	131.092.812.565	226.770.381.834
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		11.304.311.216	17.184.025.004	39.107.812.651	46.228.628.616
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19	208.365.063	886.287.902	213.978.735	910.941.452
22	7. Chi phí tài chính	20	1.548.573.619	3.692.750.303	7.813.711.726	13.525.189.828
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		1.548.573.619	3.278.665.596	7.645.383.841	12.659.722.445
24	8. Chi phí bán hàng	21	1.005.710.966	1.134.932.403	3.774.042.976	3.362.921.087
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	6.661.873.662	7.284.962.312	21.160.935.714	24.598.154.980
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.296.518.032	5.957.667.888	6.573.100.970	5.653.304.173
31	11. Thu nhập khác	23	503.012.197	68.768.444	2.089.939.294	2.471.343.625
32	12. Chi phí khác	24	19.901.985	108.359.907	766.653.321	72.607.132
40	13. Lợi nhuận khác		483.110.212	(39.591.463)	1.323.285.973	2.398.736.493
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.779.628.244	5.918.076.425	7.896.386.943	8.052.040.666
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	841.668.082	2.738.249.280	5.012.244.942	5.433.491.968
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1.937.960.162	3.179.827.145	2.884.142.001	2.618.548.698

Trần Quốc Bảo  
Người lập

Phạm Thị Định  
Kế toán trưởng

Hoàng Văn Sơn  
Tổng Giám đốc

Ngày 15 tháng 01 năm 2020



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**Lũy kế đến ngày 31/12/2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
			đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
			VND	VND
	<b>I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		7.896.386.943	8.052.040.666
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		5.298.615.376	5.520.819.974
03	- Các khoản dự phòng		1.515.649.099	2.585.691.036
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		168.327.885	404.084.707
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(242.160.554)	(2.981.781.095)
06	- Chi phí lãi vay		7.645.383.841	12.659.722.445
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		22.282.202.590	26.240.577.733
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		51.216.951.748	7.358.000.231
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		4.995.913.932	55.273.297.619
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		21.303.767.603	(31.810.044.533)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.979.699.917	281.080.456
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(7.645.383.841)	(12.659.722.445)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(9.557.796.987)	(1.000.000.000)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		1.114.007.070	(961.648.003)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	-
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		85.689.362.032	42.721.541.058
	<b>II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
21	0. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	-
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		28.181.819	2.070.839.643
23	1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		-	-
24	1. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	1. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	2. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	3.709.000.000
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		213.978.735	26.407.612
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		242.160.554	5.806.247.255
	<b>III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
32	0. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại		-	-
33	1. Tiền thu từ đi vay		103.685.585.433	217.328.248.288
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(200.217.064.453)	(281.558.309.952)
35	2. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(96.531.479.020)	(64.230.061.664)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Lũy kế đến ngày 31/12/2019  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2019	Từ 01/01/2018
			đến 31/12/2019	đến 31/12/2018
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(10.599.956.434)	(15.702.273.351)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		12.802.397.320	28.504.670.671
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		<u>2.202.440.886</u>	<u>12.802.397.320</u>






Trần Quốc Bảo  
Người lập

Phạm Thị Dinh  
Kế toán trưởng

Hoàng Văn Sơn  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Ngày 15 tháng 01 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

*Lũy kế đến ngày 31/12/2019*

**1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 144.235.360.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến Lũy kế đến ngày 31/12/2019 là 144.235.360.000 đồng; tương đương 14.423.536 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

**Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp và kinh doanh bất động sản.

**Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- Đầu tư xây dựng công trình thủy điện, nhiệt điện;
- Khai thác, chế biến và mua bán khoáng sản;
- Thi công cọc khoan nhồi, đóng ép cọc;
- Kinh doanh nhà, đầu tư các dự án về nhà ở, văn phòng cho thuê, khu công nghiệp và vận tải;
- Sửa chữa cơ khí, ô tô, xe máy;
- Sản xuất, khai thác và kinh doanh vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông, bê tông thương phẩm, bê tông nhựa nóng;
- Trang trí nội thất;
- Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị phụ tùng cơ giới và công nghiệp xây dựng;
- Lắp đặt thiết bị cơ điện, nước, thiết bị công nghiệp, đường dây và trạm biến áp điện, kết cấu và các kết cấu phi tiêu chuẩn;
- Xây dựng đường dây tải điện, trạm biến thế điện đến 220V;
- Nạo vét và bồi đắp mặt bằng nền Công trình, thi công các loại móng Công trình bằng phương pháp khoan nổ mìn;
- Xây dựng công trình giao thông: đường bộ, sân bay, bến cảng;
- Xây dựng các Công trình thủy điện;
- Xây dựng các Công trình công nghiệp, dân dụng và hạ tầng đô thị.

**Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất của Công ty tùy thuộc vào từng công trình cụ thể.

**Cấu trúc doanh nghiệp**

<b>Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:</b>	<b>Địa chỉ</b>	<b>Hoạt động kinh doanh chính</b>
Xí nghiệp Sông Đà 203	Thành phố Hà Nội	Thi công, xây dựng các công trình giao thông, thủy điện, các công trình dân dụng và công nghiệp.
Xí nghiệp Sông Đà 206	Thành phố Hà Nội	Thi công, xây dựng các công trình giao thông, thủy điện, các công trình dân dụng và công nghiệp.
Ban Quản lý Dự án Hồ Xương Rồng	Thành phố Thái Nguyên	Kinh doanh, quản lý và điều hành dự án bất động sản tại Khu đô thị hồ điều hòa Xương Rồng, Thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Công ty xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.



## 2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

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

### 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

#### *Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

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

### 2.3 . Thay đổi trong các chính sách kế toán và thuyết minh

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006, và có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu từ hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015.

Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC được áp dụng phi hồi tố. Công ty đã bổ sung thuyết minh thông tin so sánh trên Báo cáo tài chính riêng đối với các chỉ tiêu có sự thay đổi giữa Thông tư 200/2014/TT-BTC và Quyết định 15/2006/QĐ-BTC, tại Thuyết minh số 29.

### 2.4 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong Báo cáo tài chính riêng của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ chưa được loại trừ/đã được loại trừ.

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng này kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con (“Tập đoàn”) Lũy kế đến ngày 31/12/2019 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

### 2.5 . Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

#### Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

#### Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

## 2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên vật liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

## 2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh liên kết được xác định theo giá gốc.

Giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư được xác định theo giá gốc nếu là đầu tư bằng tiền hoặc giá đánh giá lại nếu là đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu được thực hiện ghi nhận tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng giá trị khoản đầu tư tương ứng với số tiền cổ tức được chia.

Giá trị của cổ phiếu hoán đổi được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi. Giá trị hợp lý đối với cổ phiếu của công ty niêm yết là giá đóng cửa niêm yết trên thị trường chứng khoán, đối với cổ phiếu chưa niêm yết giao dịch trên sàn UPCOM là giá giao dịch đóng cửa trên sàn UPCOM, đối với cổ phiếu chưa niêm yết khác là giá thỏa thuận theo hợp đồng hoặc giá trị sổ sách tại thời điểm trao đổi.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: căn cứ vào Báo cáo tài chính riêng của công ty con, công ty liên doanh, liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

## 2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009.

## 2.9 . 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 hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.10 . Tài sản cố định, Tài sản cố định thuê tài chính và Bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô 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. Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Khấu hao của tài sản cố định thuê tài chính được trích căn cứ theo thời gian thuê theo hợp đồng và tính vào chi phí sản xuất, kinh doanh, đảm bảo thu hồi đủ vốn.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm

### 2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ 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.

### 2.12 . Các khoản nợ phải trả

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

### 2.13 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

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

### 2.14 . Chi phí đi vay

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

### 2.15 . Chi phí phải trả

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

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

### 2.16 . Vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

## **2.17 . Doanh thu**

### *Doanh thu bán hàng*

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

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

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

### *Doanh thu bán bất động sản*

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- 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 nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

#### *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính riêng mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

### **2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh. Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc: nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo (kỳ trước), và nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng thì ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

### **2.19 . Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ, chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán. Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chi trích trước đối với các khoản chi phí đã có trong dự toán đầu tư, xây dựng nhưng chưa có đủ hồ sơ, tài liệu để nghiệm thu khối lượng;

- Chi trích trước chi phí để tạm tính giá vốn hàng bán cho phần bất động sản đã hoàn thành bán trong kỳ và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu;
- Số chi phí trích trước và chi phí thực tế được ghi nhận vào giá vốn hàng bán phải đảm bảo tương ứng với định mức giá vốn tính theo tổng chi phí dự toán của phần hàng hóa bất động sản đã bán (được xác định theo diện tích).

## 2.20 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

## 2.21 . Các khoản thuế

Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

## 2.22 . Các bên liên quan

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

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

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mối quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**

Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**Báo cáo tài chính riêng**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	518.778.505	1.408.661.245
Tiền gửi ngân hàng	1.683.662.381	11.393.736.075
Các khoản tương đương tiền	-	-
	<u><u>2.202.440.886</u></u>	<u><u>12.802.397.320</u></u>



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH****Đầu tư vào công ty con**

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 31/12/2019 như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Nơi thành lập và hoạt động</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Tỷ lệ biểu quyết</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sông Đà	Thành phố Hà Nội	100,0%	100,0%	Thi công, lắp đặt các công trình giao thông

**5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	191.590.584.859	261.507.684.125
- Công ty Cổ phần Vinapol	18.510.567.949	21.080.342.554
- Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	26.085.076.737	26.785.076.737
- CN Công ty Cổ phần Sông Đà 406	37.613.602.178	39.438.480.872
- Công ty CP thép Hòa Phát Dung Quất	14.186.784.644	34.447.767.998
- Các khoản phải thu khách hàng khác	95.194.553.351	139.756.015.964
	<u><b>191.590.584.859</b></u>	<u><b>261.507.684.125</b></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG ĐÀ 2**

Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
<b>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>				
<b>Đầu tư vào Công ty con</b>	<b>47.243.530.000</b>	<b>47.243.530.000</b>	-	<b>47.243.530.000</b>
Công ty TNHH MTV Công trình Giao - thông Sông Đà	47.243.530.000	47.243.530.000	-	47.243.530.000
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>1.185.000.000</b>	<b>892.500.000</b>	<b>(292.500.000)</b>	<b>892.500.000</b>
<i>Ủy thác qua Tổng Công ty Sông Đà</i>	<i>600.000.000</i>	<i>600.000.000</i>	-	<i>600.000.000</i>
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk - Drinh	600.000.000	600.000.000	-	600.000.000
<b>Góp vốn thực hiện đầu tư dự án</b>	<b>585.000.000</b>	<b>292.500.000</b>	<b>(292.500.000)</b>	<b>292.500.000</b>
- Công ty CP GSM	585.000.000	292.500.000	(292.500.000)	292.500.000
	<b>48.428.530.000</b>	<b>48.136.030.000</b>	<b>(292.500.000)</b>	<b>48.428.530.000</b>
				<b>(292.500.000)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG ĐÀ 2**Kim 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019**6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn	15.273.026.579	-	13.845.708.275	-
- Tạm ứng	5.188.047.441	-	6.096.299.623	-
- Các khoản chi hộ tiền đất tái định cư		-	766.015.000	-
- Phải thu khác	10.084.979.138	-	6.983.393.652	-
b) Dài hạn	540.333.291	-	1.020.448.000	-
- Ký cược, ký quỹ	540.333.291	-	1.020.448.000	-
- Phải thu góp vốn kinh doanh		-		-
	<b>15.813.359.870</b>	-	<b>14.866.156.275</b>	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**7 . HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	746.325.974	-	1.419.795.478	-
Công cụ, dụng cụ	1.347.104.913	-	1.618.365.888	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	144.348.123.488	-	148.410.193.764	-
Hàng hóa bất động sản	1.902.436.000	-	1.902.436.000	-
	<u>148.343.990.375</u>	<u>-</u>	<u>153.350.791.130</u>	<u>-</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**

Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**Báo cáo tài chính riêng**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**8 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

Xây dựng cơ bản dở dang	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản dở dang	-	<b>675.047.546</b>
Dự án khu nhà ở liền kề - Phường Hữu Nghị - Thành phố Hòa Bình	-	
Dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng	-	
Dự án mỏ đá Tiến Sơn - Hòa Bình	-	675.047.546
Dự án Khu đô thị Highlan City	-	
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	<b>377.151.136</b>
Sửa chữa phương tiện vận tải, máy móc thiết bị	-	377.151.136
	<u>-</u>	<u><b>1.052.198.682</b></u>



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
a) <b>Ngắn hạn</b>	<b>385.744.949</b>	<b>276.770.933</b>
Công cụ dụng cụ xuất dùng	385.744.949	276.770.933
b) <b>Dài hạn</b>	<b>1.739.111.224</b>	<b>3.827.785.157</b>
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	716.160.182	1.938.061.641
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	1.011.391.185	1.144.061.881
Chi phí đầu tư xây dựng trạm bê tông QN	-	301.820.435
Chi phí trả trước dài hạn khác	11.559.857	443.841.200
	<u><b>2.124.856.173</b></u>	<u><b>4.104.556.090</b></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**

Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**Báo cáo tài chính riêng**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**11. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	01/01/2019			31/12/2019			
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
		VND	VND				
a) Vay ngắn hạn	121.216.373.370	121.216.373.370	81.697.996.222	157.484.308.432	45.430.061.160	45.430.061.160	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam <sup>(1)</sup>	91.125.476.404	91.125.476.404	69.895.522.231	127.354.167.176	33.666.831.459	33.666.831.459	
- Ngân hàng TMCP Phương Đông <sup>(2)</sup>	13.222.603.456	13.222.603.456	-	13.222.603.456	-	-	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Sở Giao Dịch III	11.768.293.510	11.768.293.510	11.802.473.991	11.807.537.800	11.763.229.701	11.763.229.701	
- Vay vốn cá nhân thực hiện Dự án Hòa Bình <sup>(3)</sup>	5.100.000.000	5.100.000.000	5.100.000.000	5.100.000.000	-	-	
b) Vay dài hạn	70.159.213.557	70.159.213.557	21.987.589.211	42.732.756.021	49.414.046.747	49.414.046.747	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam <sup>(4)</sup>	2.550.655.030	2.550.655.030	1.662.000.000	1.662.000.000	888.655.030	888.655.030	
- Ngân hàng TMCP Phương Đông <sup>(5)</sup>	49.956.119.888	49.956.119.888	21.955.940.402	29.268.282.030	42.643.778.260	42.643.778.260	
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Sở Giao Dịch III <sup>(6)</sup>	17.652.438.639	17.652.438.639	31.648.809	11.802.473.991	5.881.613.457	5.881.613.457	
	<b>191.375.586.927</b>	<b>191.375.586.927</b>	<b>103.685.585.433</b>	<b>200.217.064.453</b>	<b>94.844.107.907</b>	<b>94.844.107.907</b>	



## 11 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

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

- (1) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/177560/HHĐTĐHM ngày 04/10/2018 với điều khoản chi tiết sau:
  - + Hạn mức cho vay ngắn hạn: 120 tỷ đồng;
  - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động;
  - + Thời hạn của hợp đồng: đến ngày 30/09/2019, thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể;
  - + Lãi suất cho vay: lãi suất của ngân hàng theo từng thời kỳ, lãi suất tại thời điểm 30/09/2019 là 8%/năm;
  - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Toàn bộ số dư tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ của bên vay tại Ngân hàng và tại các tổ chức tín dụng khác; các khoản phải thu theo các Hợp đồng kinh tế được ký kết giữa bên vay và các đối tác khác mà bên vay là người thụ hưởng.
- (2) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 1/2019/177560/HHĐTĐHM ngày 27/11/2019 với điều khoản chi tiết sau:
  - + Hạn mức cho vay ngắn hạn: 70 tỷ đồng;
  - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động;
  - + Thời hạn của hợp đồng: đến ngày 31/08/2020, thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể;
  - + Lãi suất cho vay: lãi suất của ngân hàng theo từng thời điểm;
  - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Toàn bộ số dư tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ của bên vay tại Ngân hàng và tại các tổ chức tín dụng khác; các khoản phải thu theo các Hợp đồng kinh tế được ký kết giữa bên vay và các đối tác khác mà bên vay là người thụ hưởng.
- (3) Khoản vay tại Ngân Hàng TMCP Phương Đông theo hợp đồng tín dụng số 0031/2018/HĐTD ngày 23 tháng 07 năm 2018 với điều khoản chi tiết sau:
  - + Hạn mức tín dụng: 50 tỷ đồng;
  - + Mục đích vay: Vay bổ sung vốn lưu động
  - + Thời hạn vay: giải ngân đến ngày 23/07/2019, thời hạn vay chi tiết theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 12 tháng;
  - + Lãi suất vay: quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ;
  - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Tín chấp
- (4) Khoản vay vốn các cá nhân thực hiện dự án Nhà liền kề TP Hòa Bình
  - + Mục đích vay: Vay vốn thực hiện dự án Nhà liền kề phường Hữu Nghị, TP Hòa Bình
  - + Thời hạn vay: 12 tháng
  - + Lãi suất vay: 7,5%/năm

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

- (4) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam bao gồm 03 hợp đồng tín dụng:
  - Hợp đồng tín dụng số 01/2013/HĐTDTH ngày 05/12/2013 với các điều khoản chi tiết sau :
  - + Số tiền ngân hàng cho vay: 1.622.000.000 đồng;
  - + Mục đích vay: Mua ô tô tải phục vụ thi công;
  - + Thời hạn của hợp đồng: 60 tháng kể từ ngày Bên vay rút khoản vốn đầu tiên;

- + Lãi suất cho vay: Lãi suất điều chỉnh vào ngày đầu của mỗi quý, lãi suất tại thời điểm 30/09/2019 là 10,5%/năm;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
- + Số dư gốc tại thời điểm 31/12/2019: 0 đồng

Hợp đồng tín dụng số 02/2016/HĐTĐTH ngày 04/08/2016 với các điều khoản chi tiết sau :

- + Số tiền cho vay: 6.900.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Mua ô tô tải phục vụ thi công;
- + Thời hạn cho vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân;
- + Lãi suất cho vay: 10,5%/năm;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019 là 888.655.030 đồng, số nợ gốc đến hạn trả là 888.655.030 đồng

(5) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Phương Đông bao gồm 02 hợp đồng tín dụng:

Hợp đồng tín dụng số 0031/2018/HĐTĐ -OCB- DN ngày 23/07/2018, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 80 tỷ đồng;
- + Mục đích vay: Thanh toán tiền đền bù giải phóng mặt bằng thực hiện dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng, thành phố Thái Nguyên;
- + Thời hạn cho vay: 36 tháng kể từ ngày giải ngân;
- + Lãi suất cho vay: Theo lãi suất của ngân hàng tại thời điểm nhận nợ và được quy định cụ thể tại mỗi lần nhận nợ;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng Quyền sử dụng đất, nhà ở và bất động sản các lô đất biệt thự/ liền kề thuộc dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng - TP Thái Nguyên;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019 là 13.066.544.586 đồng, Nợ gốc đến hạn trả 13.066.544.586 đồng

(6) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Sở giao dịch III theo hợp đồng tín dụng số 08/HĐTĐ ngày 28/6/2006 với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 5.137.000 USD từ hạn mức tín dụng 30 triệu USD trong Hiệp định vay số PIL 4/11-2 ngày 21/9/2004 giữa Bộ Tài chính và Ngân hàng Đầu tư Bắc Âu (NIB);
- + Mục đích vay: Đầu tư thiết bị thi công bê tông đầm lăn công trình thủy điện Bản Vẽ;
- + Thời hạn cho vay: 15 năm trong đó ân hạn là 5 năm kể từ ngày NIB thông báo phê duyệt dự án và thông báo khoản vay phụ; khoản vay lần đầu tháng 06 năm 2006;
- + Lãi suất cho vay: Là lãi suất LIBOR 6 tháng cộng 0.85%/năm và được thông báo cụ thể định kỳ bởi thông báo của Ngân hàng NIB;
- + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019 là 759.571,36 USD tương đương với 17.644.842.693 đồng, số nợ gốc đến hạn trả là 506.380,96 USD tương đương với 11.763.229.701 đồng.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019**12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải thu đầu năm		Số phải nộp đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số phải thu cuối kỳ		Số phải nộp cuối kỳ	
	VND		VND		VND		VND		VND		VND	
Thuế Giá trị gia tăng	-		4.391.235.095		7.038.027.282		8.189.994.251		-		3.239.268.126	
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-		9.709.591.287		4.595.596.129		9.141.148.174		-		5.164.039.242	
Thuế Thu nhập cá nhân	-		61.285.318		130.471.411		165.316.666		-		26.440.063	
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-		-		652.143.247		577.457.264		-		74.685.983	
Các loại thuế khác	368.400		12.622.065		9.207.586		21.461.251		-		-	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		-		613.641.395		288.978.167		-		324.663.228	
Thuế bảo vệ môi trường	-		-		0		-		-		-	
Các loại thuế khác	368.400		12.622.065		3.207.586		15.461.251		-		-	
	<b>736.800</b>		<b>14.187.355.830</b>		<b>13.042.294.636</b>		<b>18.399.817.024</b>				<b>8.829.096.642</b>	

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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**

Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	3.269.347.703	4.637.951.778
- Trích trước chi phí thi công	3.269.347.703	4.637.951.778
- Chi phí phải trả khác	-	-
	<u><b>3.269.347.703</b></u>	<u><b>4.637.951.778</b></u>

**14 . PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>31/12/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	16.049.849.899	9.464.169.480
- Kinh phí công đoàn	371.621.980	211.782.654
- Bảo hiểm xã hội	259.215.342	246.690
- Bảo hiểm y tế	532.730	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	268.535	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	300.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	8.831.464.114	177.342.514
- Phải trả tiền tạm nhập vật tư và dịch vụ của nhà cung cấp	4.318.784.915	3.792.146.880
- Phải trả các đội thi công công trình	472.794.242	621.898.129
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.795.168.041	4.360.752.613
	<u><b>16.049.849.899</b></u>	<u><b>9.464.169.480</b></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**

Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**Báo cáo tài chính riêng**

Lũy kế đến ngày 31/12/2019

**15 VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Lũy kế từ đầu năm đến 31/12/2019	Lũy kế đến ngày 31/12/2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	144.235.360.000	144.235.360.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	<i>144.235.360.000</i>	<i>144.235.360.000</i>
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	<i>144.235.360.000</i>	<i>144.235.360.000</i>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>		

**d) Cổ phiếu**

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.423.536	14.423.536
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.423.536	14.423.536
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.423.536</i>	<i>14.423.536</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.423.536	14.423.536
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.423.536</i>	<i>14.423.536</i>
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

**e) Các quỹ công ty**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	24.059.867.940	23.973.167.197
	<b>24.059.867.940</b>	<b>23.973.167.197</b>

## 25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	143.710.562	143.710.562
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ		
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh chính</b>	<b>143.710.562</b>	<b>143.710.562</b>
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	25.061.224.710	27.167.459.840
Thu nhập tính thuế TNDN	25.061.224.710	27.167.459.840
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ này		555.548.174
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)</b>	<b>5.012.244.942</b>	<b>5.989.040.142</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	9.565.880.725	4.576.840.583
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(9.141.148.174)	(1.000.000.000)
Thuế TNDN BDS điều chỉnh giảm trong kỳ	(416.648.813)	
<b>Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HĐKD bất động sản</b>	<b>5.020.328.680</b>	<b>9.565.880.725</b>
<b>Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ</b>	<b>5.164.039.242</b>	<b>9.709.591.287</b>



**Rủi ro về tỷ giá hối đoái:**

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

**Rủi ro về lãi suất:**

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.202.440.886	-	-	2.202.440.886
Phải thu khách hàng, phải thu khác	193.217.160.085	-	-	193.217.160.085
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	1.185.000.000	-	1.185.000.000
	<b>195.419.600.971</b>	<b>1.185.000.000</b>	<b>-</b>	<b>196.604.600.971</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.802.397.320	-	-	12.802.397.320
Phải thu khách hàng, phải thu khác	241.926.072.402	-	-	241.926.072.402
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	1.185.000.000	-	1.185.000.000
	<b>254.728.469.722</b>	<b>1.185.000.000</b>	<b>-</b>	<b>255.913.469.722</b>



**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 31/12/2019</b>				
Vay và nợ	94.844.107.907	-	-	94.844.107.907
Phải trả người bán, phải trả khác	43.459.533.422	-	-	43.459.533.422
Chi phí phải trả	3.269.347.703	-	-	3.269.347.703
	<b>141.572.989.032</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>141.572.989.032</b>
<b>Tại ngày 01/01/2019</b>				
Vay và nợ	191.375.586.927	-	-	191.375.586.927
Phải trả người bán, phải trả khác	47.165.146.187	-	-	47.165.146.187
Chi phí phải trả	4.637.951.778	-	-	4.637.951.778
	<b>243.178.684.892</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>243.178.684.892</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**27. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỶ KẾ TOÁN NĂM**

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2**Km 10, Đường Nguyễn Trãi,  
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**  
Lũy kế đến ngày 31/12/2019**28 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**


Ngoài các thông tin về giao dịch với các bên liên quan đã nêu ở các Thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:


Trong kỳ, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:		Lũy kế đến ngày	Lũy kế đến ngày
	Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2018
		VND	VND
<b>Lãi vay phải thu</b>			
Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	Công ty con	-	-
<b>Cho thuê máy móc, thiết bị</b>			
Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	Công ty con	-	-
Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán:		555.580.417	4.949.171.339
	Mối quan hệ	31/12/2019	01/01/2019
		VND	VND
<b>Phải trả khác</b>			
Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	Công ty con	555.580.417	4.949.171.339
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:		Lũy kế đến ngày	Lũy kế đến ngày
		31/12/2019	31/12/2018
		VND	VND
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị		1.177.031.366	1.074.627.075


**29 . SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018 đã được Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam soát xét.



  
Trần Quốc Bảo  
Người lập

  
Phạm Thị Dinh  
Kế toán trưởng

  
Hoàng Văn Sơn  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Ngày 15 tháng 01 năm 2020