

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02-03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04-05
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	06-38
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06-07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10-38



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 2 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Sông Đà 2 là công ty cổ phần được chuyển đổi theo Quyết định số 2334/QĐ-BXD ngày 19 tháng 12 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty được cấp và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0500236821 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 09 tháng 05 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Km 10, Đường Nguyễn Trãi, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Văn Ngọc	Chủ tịch
Ông Hoàng Văn Sơn	Ủy viên
Bà Triệu Thị Thu Phương	Ủy viên
Ông Nguyễn Vũ Luật	Ủy viên
Ông Trần Văn Trường	Ủy viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Hoàng Văn Sơn	Tổng Giám đốc
Ông Trần Văn Trường	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lê Văn Toàn	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông Nguyễn Bình Lục	Trưởng ban
Ông Lương Xuân Trường	Thành viên
Ông Trần Thế Anh	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, 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 riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- 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 riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ các 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;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng 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 riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính Phủ hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2019

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sông Đà 2**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 2 được lập ngày 15 tháng 07 năm 2019, từ trang 06 đến trang 38, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Sông Đà 2 tại ngày 30 tháng 06 năm 2019, và kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng 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 riêng giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 và Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được soát xét và kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và định giá Việt Nam. Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018 đã được kiểm toán viên đưa ý kiến ngoại trừ về việc Công ty chưa thực hiện đánh giá khả năng thu hồi của một số khoản công nợ phải thu khách hàng đã tồn đọng lâu ngày. Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán viên đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Vũ Xuân Biễn

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

Số: 0743-2018-002-1

Hà Nội, ngày 23 tháng 08 năm 2019



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		360.148.718.845	400.085.958.086
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	4.801.197.085	12.802.397.320
111	1. Tiền		4.801.197.085	12.802.397.320
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		188.006.202.668	231.323.459.966
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	183.335.207.341	227.059.916.127
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	4.395.930.904	4.239.927.635
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	14.097.156.494	19.845.708.275
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(13.822.092.071)	(13.822.092.071)
140	IV. Hàng tồn kho	9	163.067.562.541	153.350.791.130
141	1. Hàng tồn kho		163.067.562.541	153.350.791.130
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		4.273.756.551	2.609.309.670
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	537.420.671	276.770.933
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		3.736.335.880	2.332.170.337
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	-	368.400
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		79.938.892.574	84.113.235.574
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.003.348.000	1.020.448.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	1.003.348.000	1.020.448.000
220	II. Tài sản cố định		27.423.423.299	30.076.773.735
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	27.423.423.299	30.076.773.735
222	- Nguyên giá		129.868.482.193	129.868.482.193
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(102.445.058.894)	(99.791.708.458)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	1.316.725.882	1.052.198.682
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.316.725.882	1.052.198.682
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	48.136.030.000	48.136.030.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		47.243.530.000	47.243.530.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		1.185.000.000	1.185.000.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(292.500.000)	(292.500.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		2.059.365.393	3.827.785.157
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	2.059.365.393	3.827.785.157
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		440.087.611.419	484.199.193.660

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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


Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ


Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		255.415.807.985	290.818.573.358
310	I. Nợ ngắn hạn		222.096.571.235	246.268.802.572
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	31.939.519.396	37.700.976.707
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	14	25.351.420.056	25.304.961.141
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	26.144.865.909	14.174.733.765
314	4. Phải trả người lao động		4.876.628.447	6.839.281.303
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	5.105.562.686	4.637.951.778
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	15	41.869.207.250	9.464.169.480
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	18	86.809.367.491	148.146.728.398
330	II. Nợ dài hạn		33.319.236.750	44.549.770.786
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	18	32.527.421.966	43.228.858.529
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	19	791.814.784	1.320.912.257
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		184.671.803.434	193.380.620.302
410	I. Vốn chủ sở hữu	20	184.671.803.434	193.380.620.302
411	1. Vốn góp 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	3. Quỹ đầu tư phát triển		24.059.867.940	23.973.167.197
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		672.167.714	9.467.685.325
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		444.584.255	6.849.136.627
421b	LNST chưa phân phối kỳ này		227.583.459	2.618.548.698
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		440.087.611.419	484.199.193.660


Phan Thị Chuyên
Người lập


Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng


Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc



Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	63.930.481.068	106.479.171.692
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		63.930.481.068	106.479.171.692
11	4. Giá vốn hàng bán	23	47.292.033.072	84.678.441.081
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		16.638.447.996	21.800.730.611
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	4.160.782	23.470.332
22	7. Chi phí tài chính	25	5.147.060.940	7.210.215.647
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		4.978.733.055	6.601.669.902
25	8. Chi phí bán hàng	26	1.341.328.594	1.550.424.316
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	8.099.202.402	12.633.813.670
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		2.055.016.842	429.747.310
31	11. Thu nhập khác		46.512.461	330.184.104
32	12. Chi phí khác		90.816.739	10.577.463
40	13. Lợi nhuận khác		(44.304.278)	319.606.641
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.010.712.564	749.353.951
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	28	1.783.129.105	2.565.923.159
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>227.583.459</u>	<u>(1.816.569.208)</u>

Phan Thị Chuyên
Người lập

Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		2.010.712.564	749.353.951
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		2.653.350.436	3.082.547.392
03	- Các khoản dự phòng		(529.097.473)	2.724.321.841
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	407.636.654
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(4.160.782)	(23.470.332)
06	- Chi phí lãi vay		4.978.733.055	6.601.669.902
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		9.277.865.685	13.542.059.408
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		41.930.560.155	50.653.988.282
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(9.716.771.411)	(21.877.135.300)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		31.615.055.379	(11.606.986.731)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.507.770.026	(1.436.293.699)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(4.978.733.055)	(6.601.669.902)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(5.055.548.174)	(1.000.000.000)
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(378.390.492)	(288.858.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		64.201.808.113	21.385.104.058
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
26	1. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	2.200.000.000
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4.160.782	23.470.332
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		4.160.782	2.223.470.332
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		41.465.588.732	87.522.662.006
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(113.672.757.862)	(134.290.849.156)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(72.207.169.130)	(46.768.187.150)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(8.001.200.235)	(23.159.612.760)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		12.802.397.320	28.504.670.671
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	4.801.197.085	5.345.057.911



Phan Thị Chuyên
Người lập

Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng

Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 2 là công ty cổ phần được chuyển đổi theo Quyết định số 2334/QĐ-BXD ngày 19 tháng 12 năm 2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty được cấp và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0500236821 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 09 tháng 05 năm 2017.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Km 10, Đường Nguyễn Trãi, Phường Văn Quán, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 144.235.360.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 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

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp, sản xuất công nghiệp và kinh doanh bất động sản.

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là:

- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: xây dựng các công trình thủy điện; xây dựng công trình công nghiệp, dân dụng và hạ tầng đô thị; xây dựng đường dây tải điện, trạm biến thế);
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Chi tiết: xây dựng công trình giao thông: cầu, đường bộ, sân bay, bến cảng); Xây dựng công trình công ích (Chi tiết: xây dựng công trình thủy lợi; đê, đập, hồ chứa nước, hệ thống tưới tiêu);
- Chuẩn bị mặt bằng (Chi tiết: nạo vét và bồi đắp mặt bằng nền công trình, thi công các loại móng công trình bằng phương pháp khoan nổ mìn; thi công cọc khoan nhồi; đóng ép cọc).

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí nghiệp Sông Đà 2.03	Hà Nội	Hoạt động xây lắp
Xí nghiệp Sông Đà 2.06	Hà Nội	Hoạt động xây lắp
Ban quản lý Dự án Hồ Xương Rồng	Thái Nguyên	Kinh doanh bán bất động sản

Thông tin về công ty con 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 theo năm dương lịch 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 số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

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

2.3 . 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 báo cáo tài chính của các đơn vị thành viên hạch toán độc lập và của 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 đã được loại trừ toàn bộ.

Những người sử dụng các Báo cáo tài chính riêng này nên đọc các Báo cáo tài chính riêng kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con (“Tập đoàn”) cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019 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.

2.4 . 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. 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.

2.5 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong kỳ kế toán được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản: áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ: áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả: áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6 . Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: 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. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

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

- Đối với khoản đầu tư vào công ty con căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong kế hoạch khi quyết định đầu tư.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

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.

2.9 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Hàng tồn kho là bất động sản được mua hoặc được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá được xác định trên cơ sở thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí, điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá thành của hàng tồn kho bất động sản bao gồm: chi phí sử dụng đất, chi phí phát triển đất, chi phí xây dựng phải trả cho nhà thầu, chi phí lãi vay, chi phí tư vấn thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, chi phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung và các chi phí liên quan khác.

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

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

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

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 hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận ban đầu 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 tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	30 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 05 năm

2.11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

2.12 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 . 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 kế 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.

2.14 . 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.

2.15 . Vay

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

2.16 . 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.

2.17 . 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 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.

2.18 . Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra;
- Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ;
- Đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Dự phòng bảo hành công trình được trích lập từ 02% đến 05% giá trị công trình dựa trên đặc điểm của từng công trình và đánh giá của Ban Giám đốc về thời gian và chi phí bảo hành thực tế.

Dự phòng phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ kế toán.

2.19 . 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 phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán riêng.

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.

2.20 . Doanh thu

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;
- Xác định được chi phí liên quan đến 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 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.

Các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác chỉ được tính vào doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn. Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận là chi phí trong năm khi các chi phí này đã phát sinh.

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.

2.21 . Giá vốn hàng bán

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

Đối với hoạt động kinh doanh bất động sản của dự án "Khu đô thị Hồ Xương Rồng, Thành phố Thái Nguyên", giá vốn bất động sản trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và được xác định tương ứng tính theo tổng chi phí dự toán của dự án trên cơ sở từng lô đất, diện tích đất và giá đất được Nhà nước giao cho chủ đầu tư theo Quyết định số 883/QĐ-UBND ngày 05 tháng 04 năm 2011 của Ủy ban nhân dân tỉnh Thái Nguyên về việc phê duyệt giá đất giao cho nhà đầu tư thực hiện dự án "Khu đô thị Hồ Xương Rồng, Thành phố Thái Nguyên".

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).

2.22 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.23 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

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.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập tính thuế từ các hoạt động xây lắp, kinh doanh bất động sản và hoạt động khác cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

2.24 . 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 các doanh nghiệp này.

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Tiền mặt	372.036.708	1.408.661.245
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.429.160.377	11.393.736.075
	<u><u>4.801.197.085</u></u>	<u><u>12.802.397.320</u></u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Đầu tư vào Công ty con	47.243.530.000	-	47.243.530.000	-
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C (*)	47.243.530.000	-	47.243.530.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	1.185.000.000	(292.500.000)	1.185.000.000	(292.500.000)
- Công ty Cổ phần Thủy điện Đăkdrinh	600.000.000	-	600.000.000	-
- Công ty Cổ phần GSM	585.000.000	(292.500.000)	585.000.000	(292.500.000)
	48.428.530.000	(292.500.000)	48.428.530.000	(292.500.000)

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

(*) Công ty TNHH MTV Sông Đà E&C được thành lập và hoạt động tại thành phố Hà Nội. Tại thời điểm 30/06/2019, tỷ lệ lợi ích của Công ty Cổ phần Sông Đà 2 tại Công ty là 100%, tỷ lệ biểu quyết là 100%.

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 406	37.863.512.302	-	38.363.512.302	-
- Công ty CPTĐ Sông Đà Tây Nguyên	26.285.076.737	-	26.785.076.737	-
- Công ty Cổ phần Vinapol	18.764.528.279	(5.893.187.465)	21.080.342.554	(5.893.187.465)
- CN Sông Đà 603 - Cty CP Sông Đà 6	12.725.550.478	-	13.025.550.478	-
- Phải thu khách hàng khác	87.696.539.545	(5.018.010.522)	127.805.434.056	(5.018.010.522)
	183.335.207.341	(10.911.197.987)	227.059.916.127	(10.911.197.987)
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan				
	81.817.010.547	-	83.883.309.254	-

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)***6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Quang Dũng	1.603.687.582	-	1.603.687.582	-
- Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế Xuân Mai	217.971.332	-	-	-
- Các đối tượng khác	2.574.271.990	(550.298.601)	2.636.240.053	(550.298.601)
	4.395.930.904	(550.298.601)	4.239.927.635	(550.298.601)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu người lao động	110.503.538	-	166.600.000	-
Tạm ứng	4.438.113.294	-	5.101.591.247	-
Các khoản tạm ứng phục vụ thi công khó đòi ⁽¹⁾	994.708.376	(994.708.376)	994.708.376	(994.708.376)
Ký cược, ký quỹ	90.000.000	-	90.000.000	-
Công ty Cổ phần Sông Đà 207	1.067.456.588	(320.236.976)	1.067.456.588	(320.236.976)
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	647.985.951	-	647.985.951	-
Phải thu công nợ nhân viên vượt khoán ⁽²⁾	1.708.915.671	(1.042.342.377)	1.721.366.577	(1.042.342.377)
Phải thu các đội thi công ⁽³⁾	1.897.871.947	-	1.897.871.947	-
Phải thu khác	3.141.601.129	(3.307.754)	2.158.127.589	(3.307.754)
	14.097.156.494	(2.360.595.483)	13.845.708.275	(2.360.595.483)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	1.003.348.000	-	1.020.448.000	-
	1.003.348.000	-	1.020.448.000	-
c) Phải thu khác là các bên liên quan				
	882.734.201	-	882.734.201	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)

(1) Các khoản tạm ứng cho nhân viên thực hiện đi thi công công trình đã quá hạn thanh toán.

(2) Các khoản phải thu treo công nợ nhân viên do vượt quá quyết toán công trình.

(3) Các khoản phải thu đội thi công dự án Hồ Xương Rồng theo Biên bản kiểm toán nhà nước năm 2018.

8 . NỢ XẤU

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Công ty Cổ phần Vinapol	8.418.839.235	2.525.651.770	8.418.839.235	2.525.651.770
- Công ty XD CTGT 528	1.445.265.867	-	1.445.265.867	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 207	1.067.456.588	747.219.612	1.067.456.588	747.219.612
- Nhà máy xi măng Hoàng Mai	967.818.913	-	967.818.913	-
- Các khoản khác	5.714.438.782	518.855.932	5.714.438.782	518.855.932
	17.613.819.385	3.791.727.314	17.613.819.385	3.791.727.314

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	960.295.978	-	1.419.795.478	-
Công cụ, dụng cụ	1.873.348.122	-	1.618.365.888	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động xây lắp (*)	81.504.148.568	-	67.164.948.655	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động bất động sản (**)	76.827.333.873	-	81.245.245.109	-
Hàng hoá	1.902.436.000	-	1.902.436.000	-
	163.067.562.541	-	153.350.791.130	-

(*) Trong tổng số chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động xây lắp tại ngày 30/06/2019 của Công ty có 25.962.772.825 VND là chi phí sản xuất kinh doanh của Công trình thủy điện Xe-ka-man 1. Đây chủ yếu là giá trị chi phí sản xuất dở dang của một số hạng mục chưa được nghiệm thu hoặc đang chờ bù giá từ phía Ban điều hành dự án và Chủ đầu tư. Mặc dù, công trình Thủy điện Xekaman 1 đã hoàn thành và đi vào phát điện cuối năm 2016 nhưng các bên đang tiến hành nghiệm thu các hạng mục hoàn thành và đang chờ thỏa thuận về bù giá.

(**) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động bất động sản chủ yếu là chi phí phát sinh của các dự án đang trong quá trình thực hiện. Chi tiết như sau:

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
- Dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng, thành phố Thái Nguyên ⁽¹⁾	44.476.623.319	69.549.572.482
- Dự án khu nhà ở liền kề P. Hữu Nghị, TP. Hòa Bình ⁽²⁾	32.350.710.554	11.695.672.627
	76.827.333.873	81.245.245.109

(1) Dự án với quy mô tổng cộng là 45,0522 ha với mục tiêu đầu tư xây dựng Khu đô thị hoàn chỉnh và đồng bộ về hệ thống hạ tầng kỹ thuật, kiến trúc cảnh quan theo hướng hiện đại và theo quy hoạch được duyệt tại vị trí phường Phan Đình Phùng, thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên. Căn cứ theo Quyết định số 4072/QĐ-UBND ngày 28/12/2018 của UBND tỉnh Thái Nguyên về việc điều chỉnh dự án đầu tư xây dựng khu đô thị Hồ Xương Rồng, UBND tỉnh Thái Nguyên phê duyệt điều chỉnh thời gian thực hiện dự án đầu tư xây dựng khu đô thị Hồ Xương Rồng với thời hạn thực hiện đến hết năm 2020. Hiện tại dự án vẫn còn một số hạng mục vẫn đang thi công do chưa giải phóng xong mặt bằng và thực hiện kinh doanh bất động sản đối với các hạng mục đã hoàn thành.

Toàn bộ bất động sản là các lô đất biệt thự liền kề thuộc dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng đang được cầm cố bảo đảm cho các khoản vay tại Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội

(2) Dự án với quy mô tổng cộng là 14.725 m² với mục tiêu xây dựng hoàn chỉnh về cơ sở hạ tầng kỹ thuật, nhà trẻ, nhà văn hóa, phù hợp với kiến trúc quy hoạch đô thị, đảm bảo vệ sinh môi trường và tạo thêm quỹ đất ở đô thị cho nhân dân trong khu vực thành phố Hòa Bình tại vị trí tổ 13, phường Hữu Nghị, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình. Hiện tại dự án đang ở giai đoạn kết thúc đầu tư, làm thủ tục kiểm toán quyết toán công trình, bàn giao hạ tầng kỹ thuật, nhà trẻ, nhà văn hóa cho địa phương quản lý và chuyển sang giai đoạn kinh doanh bất động sản.

(***) Hàng hóa bất động sản là nhà biệt thự tại khu đô thị Dương Nội.

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	675.047.546	675.047.546
- Dự án Mỏ đá Tiên Sơn - Hòa Bình	675.047.546	675.047.546
Sửa chữa lớn tài sản cố định	641.678.336	377.151.136
- Chi phí sửa chữa phương tiện vận tải, máy móc thiết bị	641.678.336	377.151.136
	<u>1.316.725.882</u>	<u>1.052.198.682</u>

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	537.420.671	276.770.933
	<u>537.420.671</u>	<u>276.770.933</u>
b) Dài hạn		
Chi phí công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	493.517.043	1.938.061.641
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định chờ phân bổ	832.660.915	1.144.061.881
Chi phí trả trước dài hạn khác	733.187.435	745.661.635
	<u>2.059.365.393</u>	<u>3.827.785.157</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

12 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc		Máy móc, thiết bị		Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá										
Số dư đầu kỳ	7.137.459.000	75.015.088.070	47.564.290.535	151.644.588	129.868.482.193					
Số dư cuối kỳ	7.137.459.000	75.015.088.070	47.564.290.535	151.644.588	129.868.482.193					
Giá trị hao mòn lũy kế										
Số dư đầu kỳ	4.291.220.300	53.023.456.598	42.325.386.972	151.644.588	99.791.708.458					
- Khấu hao trong kỳ	118.957.650	1.626.700.972	907.691.814	-	2.653.350.436					
Số dư cuối kỳ	4.410.177.950	54.650.157.570	43.233.078.786	151.644.588	102.445.058.894					
Giá trị còn lại										
Tại ngày đầu kỳ	2.846.238.700	21.991.631.472	5.238.903.563	-	30.076.773.735					
Tại ngày cuối kỳ	2.727.281.050	20.364.930.500	4.331.211.749	-	27.423.423.299					

Trong đó: Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 69.823.077.161 đồng.

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty TNHH Á Châu	2.722.229.916	2.722.229.916	2.722.229.916	2.722.229.916
- Công ty cổ phần xây dựng ngầm Hà Nội	1.140.062.000	1.140.062.000	-	-
- Phải trả các đối tượng khác	28.077.227.480	28.077.227.480	34.978.746.791	34.978.746.791
	31.939.519.396	31.939.519.396	37.700.976.707	37.700.976.707
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	2.138.057.304	2.138.057.304	2.102.733.998	2.102.733.998

*(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)***14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Công ty Cổ phần thép Hòa Phát - Dung Quất	8.832.799.313	7.202.063.460
- Công ty Cổ phần KPT Việt Nam	1.953.862.955	2.500.000.000
- Nguyễn Bá Tinh	1.316.514.384	-
- Các khách hàng khác	13.248.243.404	15.602.897.681
	25.351.420.056	25.304.961.141

15 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Các khoản phải trả ngắn hạn khác chi tiết		
- Kinh phí công đoàn	244.921.462	211.782.654
- Bảo hiểm xã hội	458.032.594	246.690
- Bảo hiểm y tế	83.024.614	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	35.997.053	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	15.958.085.733	611.500.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	8.831.464.114	177.342.514
- Công ty Cổ phần Sông Đà 8	991.328.313	991.328.313
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C (*)	9.681.531.931	4.949.171.339
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.584.821.436	2.522.797.970
	41.869.207.250	9.464.169.480
b) Phải trả khác là các bên liên quan		
	9.681.531.931	4.949.171.339

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)

(*) Khoản hỗ trợ vốn kinh doanh không tính lãi suất

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019**16 . 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		795.836.674		2.891.712.510		-		2.295.359.259	
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-		9.709.591.287		1.783.129.105		5.055.548.174		-		6.437.172.218	
Thuế Thu nhập cá nhân	-		61.285.318		71.165.795		99.712.664		-		32.738.449	
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-		-		17.957.053.247		577.457.264		-		17.379.595.983	
Các loại thuế khác	368.400		12.622.065		9.207.586		21.461.251		-		-	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		-		10.788.768		10.788.768		-		-	
	368.400		14.174.733.765		20.627.181.175		8.656.680.631		-		26.144.865.909	

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy 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 riêng giữa niên độ có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGÂN HÀNG

	30/06/2019		01/01/2019	
	VND		VND	
- Công trình thủy điện Tuyên Quang	1.518.245.642		1.518.245.642	
- Công trình khu đô thị Hồ Xương Rồng	1.332.571.663		1.332.571.663	
- Công trình khu đô thị Phú Lương	790.970.064		730.173.755	
- Công trình Hòa Phát	1.332.000.844		260.914.586	
- Các công trình khác	131.774.473		796.046.132	
	5.105.562.686		4.637.951.778	

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

18 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2019		Trong kỳ		30/06/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽¹⁾	109.448.079.860	109.448.079.860	27.209.648.330	93.245.154.212	43.412.573.978	43.412.573.978
- Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội	91.125.476.404	91.125.476.404	27.209.648.330	76.122.550.756	42.212.573.978	42.212.573.978
- Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội	13.222.603.456	13.222.603.456	-	13.222.603.456	-	-
- Vay cá nhân ⁽²⁾	5.100.000.000	5.100.000.000	-	3.900.000.000	1.200.000.000	1.200.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	38.698.648.538	38.698.648.538	25.125.748.625	20.427.603.650	43.396.793.513	43.396.793.513
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽³⁾	1.662.000.000	1.662.000.000	800.000.000	862.000.000	1.600.000.000	1.600.000.000
- Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội ⁽⁴⁾	25.268.355.028	25.268.355.028	18.336.528.055	13.639.680.700	29.965.202.383	29.965.202.383
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch III ⁽⁵⁾	11.768.293.510	11.768.293.510	5.989.220.570	5.925.922.950	11.831.591.130	11.831.591.130
	148.146.728.398	148.146.728.398	52.335.396.955	113.672.757.862	86.809.367.491	86.809.367.491
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽³⁾	2.550.655.030	2.550.655.030	-	862.000.000	1.688.655.030	1.688.655.030
- Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội ⁽⁴⁾	49.956.119.888	49.956.119.888	14.255.940.402	13.639.680.700	50.572.379.590	50.572.379.590
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch III ⁽⁵⁾	29.420.732.149	29.420.732.149	168.371.660	5.925.922.950	23.663.180.859	23.663.180.859
	81.927.507.067	81.927.507.067	14.424.312.062	20.427.603.650	75.924.215.479	75.924.215.479
	(38.698.648.538)	(38.698.648.538)	(25.125.748.625)	(20.427.603.650)	(43.396.793.513)	(43.396.793.513)
	43.228.858.529	43.228.858.529			32.527.421.966	32.527.421.966

Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng

Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

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

- (1) Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2018/177560/HHĐTD ngày 04/10/2018 của ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây, với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 320.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C;
 - + Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 30/09/2019;
 - + Lãi suất cho vay: lãi suất được xác định trong từng hợp đồng tín dụng cụ thể theo lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 42.212.573.978 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: khoản vay được đảm bảo bằng các hợp đồng cầm cố/ thế chấp/ bảo lãnh/ký quỹ được giao kết trước ngày, cùng ngày và sau ngày của Hợp đồng này.
- (2) Khoản vay theo các hợp đồng vay có thời hạn 12 tháng với lãi suất 7,5%/năm.

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

- (3) Hợp đồng tín dụng số 02/2016/HĐTDTH ngày 04/08/2016 của ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây, với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Số tiền cho vay: 6.900.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: mua ô tô tải phục vụ thi công;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 60 tháng kể từ ngày giải ngân;
 - + Lãi suất cho vay: 10,5%/năm;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 1.688.655.030 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 1.600.000.000 VND;
 - + Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay.
- (4) Khoản vay dài hạn tại Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội bao gồm 02 hợp đồng tín dụng như sau:
 - (a) Hợp đồng tín dụng số 0040/2017/HĐTD -OCB- DN ngày 11/07/2017 với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 50.000.000.000 VND;
 - + 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 của hợp đồng: 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;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 22.572.000.000 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 17.819.186.099 VND;
 - + Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác 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.
 - (b) Hợp đồng tín dụng số 0031/2018/HĐTD -OCB- DN ngày 23/07/2018 với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 80.000.000.000 VND;
 - + 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 của hợp đồng: 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;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 28.000.379.590 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 12.146.016.284 VND;
 - + Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác 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.

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn: (tiếp theo)

- (5) Hợp đồng tín dụng số 08/HĐTD ngày 28/06/2016 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 của hợp đồng: 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;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ là 1.012.761,86 USD tương đương với 23.663.180.859 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 506.380,96 USD tương đương với 11.831.591.130 VND;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: tài sản hình thành từ vốn vay.

19 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	791.814.784	1.320.912.257
	<u>791.814.784</u>	<u>1.320.912.257</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

20 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Quỹ đầu tư phát triển		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	144.235.360.000		15.704.407.780		23.798.021.283		7.985.930.544		191.723.719.607	
Lỗ trong kỳ trước	-		-		-		(1.816.569.208)		(1.816.569.208)	
Phân phối lợi nhuận	-		-		175.145.914		(581.245.743)		(406.099.829)	
Số dư cuối kỳ trước	144.235.360.000		15.704.407.780		23.973.167.197		5.588.115.593		189.501.050.570	
Số dư đầu năm nay	144.235.360.000		15.704.407.780		23.973.167.197		9.467.685.325		193.380.620.302	
Lãi trong kỳ này	-		-		-		227.583.459		227.583.459	
Phân phối lợi nhuận	-		-		86.700.743		(9.020.701.070)		(8.934.000.327)	
Giảm khác	-		-		-		(2.400.000)		(2.400.000)	
Số dư cuối kỳ này	144.235.360.000		15.704.407.780		24.059.867.940		672.167.714		184.671.803.434	

Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 69/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24 tháng 05 năm 2019, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận các năm trước như sau:

	Tỷ lệ	Số tiền
	%	VND
Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến năm 2017 và lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2018	100,00%	9.465.285.325
Trích Quỹ đầu tư phát triển	0,92%	86.700.743
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1,83%	173.401.486
Chi trả thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát không trực tiếp tham gia điều hành tại Công ty	1,12%	106.477.241
Chi trả cổ tức (bằng 6% vốn điều lệ)	91,43%	8.654.121.600
Lợi nhuận chưa phân phối	4,70%	444.584.255

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Tỷ lệ</u> (%)	<u>Cuối kỳ</u> VND	<u>Tỷ lệ</u> (%)	<u>Đầu kỳ</u> VND
Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	40,77%	58.800.000.000	40,77%	58.800.000.000
Các cổ đông khác	59,23%	85.435.360.000	59,23%	85.435.360.000
	100%	144.235.360.000	100%	144.235.360.000

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

	<u>06 tháng đầu</u> <u>năm 2019</u> VND	<u>06 tháng đầu</u> <u>năm 2018</u> VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	144.235.360.000	144.235.360.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	144.235.360.000	144.235.360.000
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	144.235.360.000	144.235.360.000
Cổ tức, lợi nhuận:		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>	177.342.514	177.342.514
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong kỳ</i>	8.654.121.600	-
+ <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>	8.654.121.600	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>	8.831.464.114	177.342.514

d) Cổ phiếu

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.423.536	14.423.536
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	14.423.536	14.423.536
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.423.536	14.423.536
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.423.536	14.423.536
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	14.423.536	14.423.536
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	<u>30/06/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
Quỹ đầu tư phát triển	24.059.867.940	23.973.167.197
	24.059.867.940	23.973.167.197

21 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**a) Tài sản thuê ngoài**

Công ty ký hợp đồng thuê đất với Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội tại vị trí Km10, đường Nguyễn Trãi, phường Văn Quán, quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội để sử dụng với mục đích kinh doanh đến hết ngày 24/12/2057. Diện tích khu đất thuê là 592,8 m². Theo hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
Đồng đô la Mỹ (USD)	460,79	487,93

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

22 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	45.444.516.661	37.904.028.364
Doanh thu hoạt động xây lắp	17.585.964.103	67.749.472.518
Doanh thu cung cấp dịch vụ và hoạt động khác	900.000.304	825.670.810
	63.930.481.068	106.479.171.692
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 32)	30.000.000	-

23 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Giá vốn kinh doanh bất động sản	29.478.334.844	20.680.745.900
Giá vốn hoạt động xây lắp	16.655.029.735	63.997.695.181
Giá vốn cung cấp dịch vụ và hoạt động khác	1.158.668.493	-
	47.292.033.072	84.678.441.081

24 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	4.160.782	23.470.332
	4.160.782	23.470.332

25 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.978.733.055	6.601.669.902
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	168.327.885	407.636.654
Chi phí tài chính khác	-	200.909.091
	5.147.060.940	7.210.215.647

26 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nhân công	982.163.186	1.198.381.831
Chi phí dịch vụ mua ngoài	359.165.408	352.042.485
	1.341.328.594	1.550.424.316

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

27 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	430.507.686	478.404.515
Chi phí nhân công	4.196.915.942	6.712.934.080
Chi phí khấu hao tài sản cố định	176.880.825	223.091.446
Thuế, phí, lệ phí	272.558.948	341.775.339
Chi phí dự phòng	-	2.724.321.841
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.305.751.779	1.147.268.705
Chi phí khác bằng tiền	1.716.587.222	1.006.017.744
	8.099.202.402	12.633.813.670

28 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh thông thường</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(6.904.932.960)	(12.080.261.842)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	10.577.463
- Chi phí không hợp lệ	-	10.577.463
Thu nhập chịu thuế TNDN	(6.904.932.960)	(12.069.684.379)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	(2.144.920.948)	(2.144.920.948)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh thông thường	(2.144.920.948)	(2.144.920.948)
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	8.915.645.524	12.829.615.793
Thu nhập tính thuế TNDN	8.915.645.524	12.829.615.793
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	1.783.129.105	2.565.923.159
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	11.854.512.235	6.865.472.093
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(5.055.548.174)	(1.000.000.000)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HĐKD bất động sản	8.582.093.166	8.431.395.252
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.783.129.105	2.565.923.159
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	6.437.172.218	6.286.474.304

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

29 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	20.362.429.302	27.476.505.333
Chi phí nhân công	10.414.172.587	19.018.966.602
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.653.350.436	3.082.547.392
Chi phí dịch vụ mua ngoài	31.541.364.536	55.546.664.579
Chi phí khác bằng tiền	1.682.535.884	3.681.439.095
	66.653.852.745	108.806.123.001

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.801.197.085	-	12.802.397.320	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	198.435.711.835	(13.271.793.470)	241.926.072.402	(13.271.793.470)
	203.236.908.920	(13.271.793.470)	254.728.469.722	(13.271.793.470)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	119.336.789.457	191.375.586.927
Phải trả người bán, phải trả khác	73.808.726.646	47.165.146.187
Chi phí phải trả	5.105.562.686	4.637.951.778
	198.251.078.789	243.178.684.892

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn trong chương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

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 và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Tại ngày 30/06/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.801.197.085	-	-	4.801.197.085
Phải thu khách hàng, phải thu khác	184.160.570.365	1.003.348.000	-	185.163.918.365
	<u>188.961.767.450</u>	<u>1.003.348.000</u>	<u>-</u>	<u>189.965.115.450</u>
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	12.802.397.320	-	-	12.802.397.320
Phải thu khách hàng, phải thu khác	227.633.830.932	1.020.448.000	-	228.654.278.932
	<u>240.436.228.252</u>	<u>1.020.448.000</u>	<u>-</u>	<u>241.456.676.252</u>

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

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
Tại ngày 30/06/2019				
Vay và nợ	86.809.367.491	32.527.421.966	-	119.336.789.457
Phải trả người bán, phải trả khác	73.808.726.646	-	-	73.808.726.646
Chi phí phải trả	5.105.562.686	-	-	5.105.562.686
	165.723.656.823	32.527.421.966	-	198.251.078.789
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	148.146.728.398	43.228.858.529	-	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
	199.949.826.363	43.228.858.529	-	243.178.684.892

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.

31 . 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 riêng giữa niên độ này.

32 . NGHIỆP VỤ VÀ SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	Công ty con
Công ty Cổ phần Sông Đà 4	Công ty con cùng tập đoàn
Công ty cổ phần thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	Công ty con cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	Công ty con cùng tập đoàn
Công ty cổ phần Sông Đà 3	Công ty con cùng tập đoàn

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Bên liên quan

Ban điều hành dự án thủy điện Xe-ka-man 1
 Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1
 Ban điều hành dự án Thủy điện Huội Quảng
 Ban điều hành dự án Thủy điện Hòa Na
 Công ty Cổ phần Điện Việt Lào
 Công ty Cổ phần Sông Đà 12
 Công ty Cổ phần Cơ khí - Lắp máy Sông Đà
 Công ty Cổ phần Sông Đà 10
 Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà
 Công ty Cổ phần Sông Đà 9

Mối quan hệ

Ban quản lý trực thuộc tập đoàn
 Công ty con cùng tập đoàn
 Ban quản lý trực thuộc tập đoàn
 Ban quản lý trực thuộc tập đoàn
 Công ty liên kết cùng tập đoàn
 Công ty con cùng tập đoàn
 Công ty con cùng tập đoàn
 Công ty con cùng tập đoàn
 Công ty con cùng tập đoàn
 Công ty con cùng tập đoàn

Công ty 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:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Bán hàng	30.000.000	-
Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	30.000.000	-
Mua hàng	-	18.654.502.777
Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	-	18.654.502.777

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán :

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng	81.817.010.547	83.883.309.254
Công ty Cổ phần Sông Đà 4	37.613.602.178	38.113.602.178
Công ty cổ phần thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	26.285.076.737	26.785.076.737
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	12.725.550.478	13.025.550.478
Công ty cổ phần Sông Đà 3	3.287.016.957	3.287.016.957
Ban điều hành dự án thủy điện Xe-ka-man 1	872.193.268	872.193.268
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	123.487.248	123.487.248
Ban điều hành dự án Thủy điện Huội Quảng	527.023.201	1.293.321.908
Ban điều hành dự án Thủy điện Hòa Na	383.060.480	383.060.480
Phải thu ngắn hạn khác	882.734.201	882.734.201
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	647.985.951	647.985.951
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	234.748.250	234.748.250

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

Cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải trả người bán ngắn hạn	2.138.057.304	2.102.733.998
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	207.555.612	172.232.306
Công ty Cổ phần Sông Đà 12	14.498.086	14.498.086
Công ty Cổ phần Cơ khí - Lắp máy Sông Đà	94.063.956	94.063.956
Công ty Cổ phần Sông Đà 10	1.665.523.761	1.665.523.761
Công ty Cổ phần Sông Đà 9	156.415.889	156.415.889
Phải trả ngắn hạn khác	9.681.531.931	4.949.171.339
Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	9.681.531.931	4.949.171.339

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	06 tháng đầu năm 2019	06 tháng đầu năm 2018
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	177.305.763	213.128.792
Thu nhập của thành viên khác trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	487.044.415	509.449.753

33 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng 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 riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/06/2018.



Phan Thị Chuyên
Người lập



Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc



Hà Nội, ngày 15 tháng 07 năm 2019