



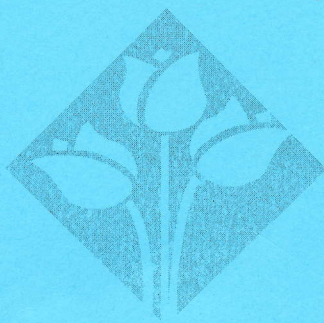
SONG DA 2 JSC

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý II năm 2020



Hà Nội, tháng 07 năm 2020

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**
Lũy kế đến ngày 30/06/2020**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG***Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020*

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		303.955.339.788	331.174.682.828
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	2.267.171.384	2.202.440.886
111	1. Tiền		2.267.171.384	2.202.440.886
112	1. Các khoản tương đương tiền		-	-
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	-	-
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		165.844.041.425	174.988.350.550
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	158.377.640.673	176.409.570.264
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	3.564.193.917	2.994.112.429
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	21.224.601.089	12.922.906.574
137	3. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(17.322.394.254)	(17.338.238.717)
140	IV. Hàng tồn kho	9	135.384.931.228	153.075.927.341
141	1. Hàng tồn kho		135.384.931.228	153.075.927.341
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		459.195.751	907.964.051
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	11	25.474.651	385.744.949
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		433.721.100	522.219.102
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	-	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		71.836.519.345	74.901.132.874
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		428.615.000	540.333.291
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	428.615.000	540.333.291
220	II. Tài sản cố định		22.297.990.607	24.778.158.359
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	22.297.990.607	24.778.158.359
222	- Nguyên giá		125.527.430.471	129.868.482.193
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(103.229.439.864)	(105.090.323.834)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		29.481.800	-
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		29.481.800	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	47.843.530.000	47.843.530.000
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		(585.000.000)	(585.000.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		1.236.901.938	1.739.111.224
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	11	1.236.901.938	1.739.111.224
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		375.791.859.133	406.075.815.702

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**
Lũy kế đến ngày 30/06/2020**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG***Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020*
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		188.261.264.688	219.236.202.902
310	I. Nợ ngắn hạn		182.382.111.717	199.615.426.538
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	24.983.883.284	28.721.437.123
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13	48.442.708.731	57.664.698.457
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	4.294.304.299	8.494.722.776
314	4. Phải trả người lao động		4.576.802.200	7.522.715.108
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	16	2.778.027.137	7.896.174.450
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	17	12.570.983.203	13.056.526.234
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	84.735.402.863	76.259.152.390
330	II. Nợ dài hạn		5.879.152.971	19.620.776.364
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	15	5.590.302.971	18.912.830.860
342	2. Dự phòng phải trả dài hạn	18	288.850.000	707.945.504
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		187.530.594.445	186.839.612.800
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	187.530.594.445	186.839.612.800
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	24.059.867.940
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		3.530.958.725	2.839.977.080
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		2.781.479.568	368.984.255
421b	LNST chưa phân phối năm nay		749.479.157	2.470.992.825
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		375.791.859.133	406.075.815.702

Phan Thị Chuyên
Người lậpPhạm Thị Dinh
Kế toán trưởngHoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2020

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**
Lũy kế đến ngày 30/06/2020**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Lũy kế đến ngày 30/06/2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2020 VND	2019 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	77.528.995.861	63.930.481.068
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		77.528.995.861	63.930.481.068
11	4. Giá vốn hàng bán	22	65.458.548.421	47.292.033.072
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		12.070.447.440	16.638.447.996
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	2.891.169	4.160.782
22	7. Chi phí tài chính	24	2.646.160.221	5.147.060.940
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		2.598.055.406	4.978.733.055
25	8. Chi phí bán hàng	25	1.552.668.027	1.341.328.594
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.729.662.730	8.099.202.402
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		1.144.847.631	2.055.016.842
31	11. Thu nhập khác	27	1.335.087.040	46.512.461
32	12. Chi phí khác	28	658.988.413	90.816.739
40	13. Lợi nhuận khác		676.098.627	(44.304.278)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1.820.946.258	2.010.712.564
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	1.071.467.101	1.783.129.105
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>749.479.157</u>	<u>227.583.459</u>

Phan Thị Chuyên
Người lậpPhạm Thị Dinh
Kế toán trưởngHoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý II năm 2020

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý II năm 2020	Quý II năm 2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2019
					VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	21	32.015.451.024	47.301.351.991	77.528.995.861	63.930.481.068
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			-		-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		32.015.451.024	47.301.351.991	77.528.995.861	63.930.481.068
11	4. Giá vốn hàng bán	22	31.737.914.604	37.312.874.494	65.458.548.421	47.292.033.072
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		277.536.420	9.988.477.497	12.070.447.440	16.638.447.996
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	23	1.902.819	1.643.013	2.891.169	4.160.782
22	7. Chi phí tài chính	24	(1.522.904.898)	3.132.740.427	2.646.160.221	5.147.060.940
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(1.571.009.713)	2.964.412.542	2.598.055.406	4.978.733.055
24	Chi phí bán hàng	25	626.921.433	1.133.646.625	1.552.668.027	1.341.328.594
25	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	3.527.207.943	5.064.843.719	6.729.662.730	8.099.202.402
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(2.351.785.239)	658.889.739	1.144.847.631	2.055.016.842
31	11. Thu nhập khác	27	-	46.512.361	1.335.087.040	46.512.461
32	12. Chi phí khác	28	145.485.073	64.764.833	658.988.413	90.816.739
40	13. Lợi nhuận khác		(145.485.073)	(18.252.472)	676.098.627	(44.304.278)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(2.497.270.312)	640.637.267	1.820.946.258	2.010.712.564
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	29	(135.221.823)	664.417.916	1.071.467.101	1.783.129.105
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(2.362.048.489)	(23.780.649)	749.479.157	227.583.459

Phan Thị Chuyên

Người lập

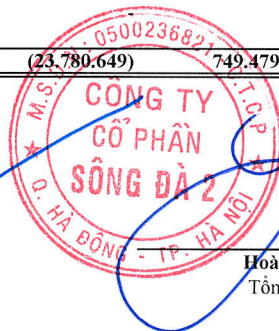
Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2020

Phạm Thị Dinh

Kế toán trưởng

Hoàng Văn Sơn

Tổng Giám đốc



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**

Lũy kế đến ngày 30/06/2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Lũy kế đến ngày 30/06/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	6 tháng đầu năm	6 tháng đầu năm
			2020	2019
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		1.820.946.258	2.010.712.564
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		2.480.167.752	2.653.350.436
03	- Các khoản dự phòng		(434.939.967)	(529.097.473)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		48.104.815	168.327.885
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.142.995.570)	(4.160.782)
06	- Chi phí lãi vay		2.598.055.406	4.978.733.055
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		5.369.338.694	9.277.865.685
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		9.360.369.881	41.930.560.155
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		17.690.996.113	(9.716.771.411)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(22.643.919.666)	31.615.055.379
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		862.479.584	1.507.770.026
14	- Tiền lãi vay đã trả		(2.598.055.406)	(4.978.733.055)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(3.959.911.290)	(5.055.548.174)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(136.084.127)	(378.390.492)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		3.945.213.783	64.201.808.113
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
22	1. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.140.104.401	-
24	1. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		2.891.169	4.160.782
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		1.142.995.570	4.160.782
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		37.902.211.586	41.465.588.732
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(42.748.489.002)	(113.672.757.862)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(177.201.439)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(5.023.478.855)	(72.207.169.130)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		64.730.498	(8.001.200.235)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		2.202.440.886	12.802.397.320
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm		2.267.171.384	4.801.197.085

Phan Thị Chuyên

Phạm Thị Dinh

Hoàng Văn Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Lũy kế đến ngày 30/06/2020***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

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 VND, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2020 là 144.235.360.000 VND; tương đương 14.423.536 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

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);
- Kinh doanh bất động sản.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Xí nghiệp Sông Đà 2.03

Địa chỉ

Hà Nội

Hoạt động kinh doanh chính

Hoạt động xây lắp

Xí nghiệp Sông Đà 2.06

Hà Nội

Hoạt động xây lắp

Ban quản lý Dự án Hồ Xương Ròng

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 năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 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

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 năm tài chính 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.

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 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 năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm 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 và các khoản tương đương tiền

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các 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

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 các khoản đầu tư vào công ty con: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh), không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư và 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

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 năm: 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 năm.

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 hữu hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu 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.

2.1. 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.

2.1. Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính 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.

2.1. 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.

2.1. 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.

2.1. 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.

2.1. 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 năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm 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

2.1. 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.

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

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 năm tài chính.

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 năm tài chính. Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở năm tài chính trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở năm báo cáo được hoàn nhập 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 năm tài chính.

2.11. 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.

2.21. 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

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

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.

2.2. . 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 năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm 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".

Đối với hoạt động kinh doanh bất động sản của dự án "Khu nhà ở liền kề tại phường Hữu Nghị, thành phố Hòa Bình", giá vốn bất động sản trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm 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 82/QĐ-UBND ngày 14 tháng 01 năm 2019 của Ủy ban nhân dân tỉnh Hòa Bình về việc phê duyệt giá đất giao cho nhà đầu tư thực hiện dự án "Khu nhà ở liền kề tại phường Hữu Nghị, thành phố Hòa Bình".

Việc trích trước chi phí để tạm tính giá vốn bất động sản nếu có đảm bảo các nguyên tắc sau:

- Chỉ 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;
- Chỉ 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).

2.2. . 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

2.2. . 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 năm tài chính 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 có thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

2.2. 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, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.2. Thông tin bộ phận

Doanh thu hoạt động xây lắp và kinh doanh bất động sản chiếm toàn bộ tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ của Công ty. Mặt khác, toàn bộ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	742.140.507	518.778.505
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.525.030.877	1.683.662.381
	2.267.171.384	2.202.440.886

CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng

Lũy kế đến ngày 30/06/2020

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	47.243.530.000	-	47.243.530.000	-
- Công ty TNHH MTV Sóng Đà 2 E&C ⁽ⁱ⁾	47.243.530.000	-	47.243.530.000	-
Đầu tư vào đơn vị khác	1.185.000.000	(585.000.000)	1.185.000.000	(585.000.000)
- Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkđrinh ⁽ⁱⁱ⁾	600.000.000	-	600.000.000	-
- Công ty Cổ phần GSM ⁽ⁱⁱⁱ⁾	585.000.000	(585.000.000)	585.000.000	(585.000.000)
	48.428.530.000	(585.000.000)	48.428.530.000	(585.000.000)

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.

(i) Công ty TNHH MTV Sóng Đà E&C được thành lập và hoạt động tại thành phố Hà Nội, hoạt động trong lĩnh vực xây lắp. Tại thời điểm 30/06/2020, tỷ lệ lợi ích của Công ty Cổ phần Sóng Đà 2 tại Công ty là 100%, tỷ lệ biểu quyết là 100%.

(ii) Khoản góp vốn được ủy thác qua Tổng Công ty Sông Đà vào Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkđrinh đã được Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 phê duyệt thoái vốn theo Nghị quyết số 69/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/05/2019.

(iii) Khoản góp vốn đầu tư để thực hiện dự án dây truyền sản xuất gạch block với mục tiêu cung cấp gạch cho các dự án xây dựng tại khu đô thị Nam An Khánh. Tại thời điểm 30/06/2020, tỷ lệ lợi ích của Công ty Cổ phần Sóng Đà 2 tại Công ty là 19%, tỷ lệ biểu quyết là 19%. Khoản góp vốn được Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 phê duyệt phương án thoái vốn theo Nghị quyết số 69/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/05/2019.

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**

Lũy kế đến ngày 30/06/2020

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Chi nhánh Sông Đà 406	38.688.570.748	-	38.688.570.748	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 4				
- Công ty CPTĐ Sông Đà Tây Nguyên	25.985.076.737	-	26.085.076.737	-
- Công ty Cổ phần Vinapol	18.510.567.949	(5.844.230.503)	18.510.567.949	(5.844.230.503)
- Công ty Cổ phần thép Hòa Phát Dung Quất	9.541.847.510	-	14.186.784.644	-
- Phải thu khách hàng khác	65.651.577.729	(5.219.060.785)	78.938.570.186	(5.219.060.785)
	158.377.640.673	(11.063.291.288)	176.409.570.264	(11.063.291.288)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	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	1.367.687.582	(1.367.687.582)	1.367.687.582	(1.367.687.582)
- Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế Xuân Mai	217.971.332	-	217.971.332	-
- Các khách hàng khác	1.978.535.003	(350.420.287)	1.408.453.515	(362.956.996)
	3.564.193.917	(1.718.107.869)	2.994.112.429	(1.730.644.578)

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**
Lũy kế đến ngày 30/06/2020**7 . PHẢI THU KHÁC**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu người lao động	-	-	-	-
Tạm ứng	1.993.557.433	-	3.082.179.825	-
Các khoản tạm ứng phục vụ thi công khó đòi ⁽ⁱ⁾	2.105.867.616	(2.105.867.616)	2.105.867.616	(2.105.867.616)
Ký cược, ký quỹ	-	-	-	-
Công ty Cổ phần Sông Đà 207	1.067.456.588	(1.067.456.588)	1.067.456.588	(1.067.456.588)
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	647.985.951	-	647.985.951	-
Phải thu công nợ nhân viên vượt khoản ⁽ⁱⁱ⁾	1.530.657.480	(1.367.670.893)	2.366.193.619	(1.367.670.893)
Phải thu khác	13.879.076.021	-	3.653.222.975	(3.307.754)
	21.224.601.089	(4.540.995.097)	12.922.906.574	(4.544.302.851)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	428.615.000	-	540.333.291	-
	428.615.000	-	540.333.291	-

⁽ⁱ⁾ Các khoản tạm ứng cho nhân viên thực hiện đi thi công công trình đã quá hạn thanh toán.⁽ⁱⁱ⁾ Các khoản phải thu treo công nợ nhân viên do vượt quá quyết toán công trình.**8 . NỢ XẤU**

	30/06/2020		01/01/2020	
	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				
- Công ty Cổ phần Vinapol	5.844.230.501	-	5.844.230.501	-
- Công ty XD CTGT 528	1.445.265.867	-	1.445.265.867	-
- Công ty Cổ phần Sông Đà 207	1.067.456.588	-	1.067.456.588	-
- Nhà máy xi măng Hoàng Mai	967.818.913	-	967.818.913	-
- Các khoản khác	7.997.622.385	-	8.013.466.848	-
	17.322.394.254	-	17.338.238.717	-

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

9 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	445.555.304	-	746.325.974	-
Công cụ, dụng cụ	1.147.104.913	-	1.347.104.913	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động xây lắp ⁽ⁱ⁾	62.759.777.939	-	66.281.854.418	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động bất động sản ⁽ⁱⁱ⁾	69.130.057.072	-	82.798.206.036	-
Hàng hoá ⁽ⁱⁱⁱ⁾	1.902.436.000	-	1.902.436.000	-
	135.384.931.228	-	153.075.927.341	-

⁽ⁱ⁾ Trong tổng số chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động xây lắp tại ngày 30/06/2020 của Công ty có 25.962.772.825 VND là chi phí sản xuất kinh doanh của Công trình thủy điện Xekaman 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.

⁽ⁱⁱ⁾ 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:

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
- Dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng, thành phố Thái Nguyên ⁽¹⁾	63.187.686.822	67.858.758.365
- Dự án khu nhà ở liền kề P. Hữu Nghị, TP. Hòa Bình ⁽²⁾	5.942.370.250	14.939.447.671
	69.130.057.072	82.798.206.036

⁽¹⁾ Dự án với quy mô tổng cộng là 45,05 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.

Đến ngày 30/06/2020, Công ty đang thế chấp 15 lô đất, giá trị thế chấp 37.846.060.000 VND, diện tích 2.132,7m² thuộc dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng 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 thực hiện kinh doanh bất động sản đối với các hạng mục đã hoàn thành.

⁽ⁱⁱⁱ⁾ Hàng hóa bất động sản là căn hộ chung cư tại khu đô thị Dương Nội.

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

10 . 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
Nguyên giá									
Số dư đầu năm	7.137.459.000		75.015.088.070		47.564.290.535		151.644.588		129.868.482.193
- Mua trong năm	-		-		-		-		-
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-		-		-		-		-
- Tăng khác	-		-		-		-		-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-		-		-		-		-
- Thanh lý, nhượng bán	-		(80.000.000)		(4.195.770.770)		(65.280.952)		(4.341.051.722)
- Giảm khác	-		-		-		-		-
Số dư cuối năm	7.137.459.000		74.935.088.070		43.368.519.765		86.363.636		125.527.430.471
Giá trị hao mòn lũy kế									
Số dư đầu năm	4.529.135.600		56.271.450.546		44.138.093.100		151.644.588		105.090.323.834
- Khấu hao trong năm	118.957.650		1.617.681.864		743.528.238				2.480.167.752
- Tăng khác	-		-		-		-		-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-		-		-		-		-
- Thanh lý, nhượng bán	-		(80.000.000)		(4.195.770.770)		(65.280.952)		(4.341.051.722)
- Giảm khác	-		-		-		-		-
Số dư cuối năm	4.648.093.250		57.809.132.410		40.685.850.568		86.363.636		103.229.439.864
Giá trị còn lại									
Tại ngày đầu năm	2.608.323.400		18.743.637.524		3.426.197.435		-		24.778.158.359
Tại ngày cuối năm	2.489.365.750		17.125.955.660		2.682.669.197		-		22.297.990.607

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 65.717.625.439 VND.
- Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về tài sản cố định hữu hình:

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

Lũy kế đến ngày 30/06/2020

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	25.474.651	385.744.949
	25.474.651	385.744.949
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	690.614.156	716.160.182
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	546.287.782	1.011.391.185
Chi phí trả trước dài hạn khác	-	11.559.857
	1.236.901.938	1.739.111.224

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	nợ VND	VND	nợ VND
- 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 phát triển thương mại công nghệ Nam Phong	-	-	809.571.953	809.571.953
- Công ty Cổ phần Xây dựng và thương mại Havico	759.647.730	759.647.730	614.376.185	614.376.185
- Công ty TNHH MTV Tân Long	595.074.506	595.074.506	595.074.506	595.074.506
- Phải trả các đối tượng khác	20.906.931.132	20.906.931.132	23.980.184.563	23.980.184.563
	24.983.883.284	24.983.883.284	28.721.437.123	28.721.437.123

13 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công ty Cổ phần thép Hòa Phát Dung Quất	713.079.879	2.978.839.563
- Công ty TNHH Hà Thành	1.000.000.000	
- Lê Thanh Nga	-	400.500.000
- Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	-	379.359.108
- Các khách hàng khác	46.729.628.852	53.905.999.786
	48.442.708.731	57.664.698.457

CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	3.156.992.965	2.337.234.373	3.242.997.721	-	2.251.229.617
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	4.911.940.537	1.071.467.101	3.959.911.290	-	2.023.496.348
Thuế Thu nhập cá nhân	-	26.440.063	32.697.562	39.559.291	-	19.578.334
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-	74.685.983	4.421.531.615	4.496.217.598	-	-
Các loại thuế khác	-	-	2.747.653	2.747.653	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	324.663.228	558.243	325.221.471	-	-
	-	8.494.722.776	7.866.236.547	12.066.655.024	-	4.294.304.299

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 có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

CÔNG TY CỔ PHẦN SỐNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

15 . VAY

	01/01/2020		Trong kỳ		30/06/2020	
	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⁾	33.994.706.802	33.994.706.802	37.854.104.467	18.268.044.394	53.580.766.875	53.580.766.875
	33.666.831.459	33.666.831.459	23.404.104.467	17.940.169.051	39.130.766.875	39.130.766.875
- Vay cá nhân ⁽²⁾	327.875.343	327.875.343		327.875.343	-	-
- Vay cá nhân ⁽³⁾		-	14.450.000.000		14.450.000.000	14.450.000.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	42.264.445.588	42.264.445.588	13.370.635.008	24.480.444.608	31.154.635.988	31.154.635.988
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽⁴⁾	888.655.030	888.655.030		888.655.030	-	-
- Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội ⁽⁵⁾	29.612.560.857	29.612.560.857	7.440.914.432	17.694.983.532	19.358.491.757	19.358.491.757
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch III ⁽⁶⁾	11.763.229.701	11.763.229.701	5.929.720.576	5.896.806.046	11.796.144.231	11.796.144.231
	76.259.152.390	76.259.152.390	51.224.739.475	42.748.489.002	84.735.402.863	84.735.402.863
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽⁴⁾	888.655.030	888.655.030		888.655.030	-	-
- Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội ⁽⁵⁾	42.643.778.260	42.643.778.260		17.694.983.532	24.948.794.728	24.948.794.728
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch III ⁽⁶⁾	17.644.843.158	17.644.843.158	48.107.119	5.896.806.046	11.796.144.231	11.796.144.231
	61.177.276.448	61.177.276.448	48.107.119	24.480.444.608	36.744.938.959	36.744.938.959
	(42.264.445.588)	(42.264.445.588)	(13.370.635.008)	(24.480.444.608)	(31.154.635.988)	(31.154.635.988)
	18.912.830.860	18.912.830.860			5.590.302.971	5.590.302.971

Khoản nợ đến hạn trả trong vòng 12 tháng

Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng

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

- (1) Hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2019/177560/HHĐTD ngày 17/11/2019 với 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: 70.000.000.000 VND;
 - + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, thẻ tín dụng doanh nghiệp;
 - + Thời hạn của hợp đồng: kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/08/2020;
 - + 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: 39.130.766.875 VND;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: khoản vay được đảm bảo bằng các hợp đồng cầm cố/ thẻ chấp/ bảo lãnh/ký quỹ được giao kết trước ngày, cùng ngày và sau ngày của Hợp đồng này.
- (2) Khoản vay cá nhân theo hợp đồng vay có thời hạn 12 tháng với lãi suất 7,5%/năm. Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 0 VND.
- (3) Khoản vay cá nhân theo hợp đồng vay có thời hạn 12 tháng với lãi suất 11,5%/năm. Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối kỳ: 14.450.000.000 VND.

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

- (4) Hợp đồng tín dụng số 02/2016/HĐTDTH ngày 04/08/2016 với 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 0 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.
- (5) 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 Rông, 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 30/06/2020 là 3.791.413.219 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 3.791.413.219 VND;
 - + Các khoản vay được thế chấp bằng quyền sử dụng đất, nhà ở và bất động sản các lô đất biệt thự/ liên kề thuộc dự án Khu đô thị Hồ Xương Rông - 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 Rông, 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 30/06/2020 là 21.157.381.509 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 14.796.016.281 VND;

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

- + Các khoản vay được thế chấp 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.
- (6) 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 506.380,96 USD tương đương với 11.796.144,231 VND; Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là 506.380,96 USD tương đương với 11.796.144,231 VND;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: tài sản hình thành từ vốn vay.

16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công trình thủy điện Tuyên Quang	-	-
- Công trình khu đô thị Hồ Xương Rồng	2.137.002.239	4.126.423.100
- Công trình khu đô thị Phú Lương	-	397.687.323
- Công trình Hòa Phát	127.605.033	1.311.753.600
- Các công trình khác	171.818.182	946.088.516
- Hàng hóa tạm nhập chưa có hóa đơn	341.601.683	1.114.221.911
	2.778.027.137	7.896.174.450

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	6.447.000
- Kinh phí công đoàn	362.285.943	371.621.980
- Bảo hiểm xã hội	631.859.426	259.215.342
- Bảo hiểm y tế	70.767.831	532.730
- Bảo hiểm thất nghiệp	30.633.689	268.535
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	8.654.262.675	8.831.464.114
- Công ty Cổ phần Sông Đà 8	991.328.313	991.328.313
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C ⁽ⁱ⁾	24.363.281	555.850.417
- Phải trả các đội thi công công trình	543.253.677	1.112.047.973
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.262.228.368	927.749.830
	12.570.983.203	13.056.526.234

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

18 . DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	288.850.000	707.945.504
	288.850.000	707.945.504

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

19 . 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
Số dư đầu năm trước	144.235.360.000	15.704.407.780	23.973.167.197	9.467.685.325	193.380.620.302
Lãi trong năm trước	-	-	-	2.470.992.825	2.470.992.825
Phân phối các quỹ	-	-	86.700.743	(9.098.701.070)	(9.012.000.327)
Số dư cuối năm trước	144.235.360.000	15.704.407.780	24.059.867.940	2.839.977.080	186.839.612.800
Số dư đầu năm nay	144.235.360.000	15.704.407.780	24.059.867.940	2.839.977.080	186.839.612.800
Lãi trong năm nay	-	-	-	749.479.157	749.479.157
Thù lao Hội đồng quản trị + BKS	-	-	-	(58.497.512)	(58.497.512)
Phân phối lợi nhuận ⁽ⁱ⁾	-	-	-	-	-

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ (%)	Cuối năm VND	Tỷ lệ (%)	Đầu năm 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

	6 tháng đầu năm 2020 VND	6 tháng đầu năm 2019 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:		
- <i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu kỳ</i>	<i>8.831.464.114</i>	<i>177.342.514</i>
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước phải trả trong năm</i>	-	<i>8.654.121.600</i>
- <i>Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền</i>	<i>(177.201.439)</i>	-
- <i>Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối kỳ</i>	<i>8.654.262.675</i>	<i>8.831.464.114</i>

d) Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
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>	<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 đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/06/2020 VND	01/01/2020 VND
Quỹ đầu tư phát triển	24.059.867.940	24.059.867.940
	24.059.867.940	24.059.867.940

20 . 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

	30/06/2020	01/01/2020
--	------------	------------

CÔNG TY CỔ PHẦN SỐNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng

Lũy kế đến ngày 30/06/2020

Đồng đô la Mỹ (USD)	487,93	487,93
21 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	55.317.238.484	45.444.516.661
Doanh thu hoạt động xây lắp	21.320.561.973	17.585.964.103
Doanh thu cung cấp dịch vụ và hoạt động khác	891.195.404	900.000.304
	77.528.995.861	63.930.481.068
22 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Giá vốn kinh doanh bất động sản	43.681.255.315	29.478.334.844
Giá vốn hoạt động xây lắp	19.210.546.523	16.655.029.735
Giá vốn cung cấp dịch vụ và hoạt động khác	2.566.746.583	1.158.668.493
	65.458.548.421	47.292.033.072
23 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	2.891.169	4.160.782
Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
	2.891.169	4.160.782
24 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.598.055.406	4.978.733.055
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	48.104.815	168.327.885
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
Chi phí tài chính khác	-	-
	2.646.160.221	5.147.060.940
25 . CHI PHÍ BÁN HÀNG		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	997.500.000	982.163.186
Chi phí khác bằng tiền	555.168.027	359.165.408

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

	1.552.668.027	1.341.328.594
26 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	262.555.049	430.507.686
Chi phí nhân công	4.870.309.210	4.196.915.942
Chi phí khấu hao tài sản cố định	183.744.157	176.880.825
Thuế, phí, lệ phí	172.487.858	272.558.948
Chi phí dự phòng	(15.844.463)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	849.641.948	1.305.751.779
Chi phí khác bằng tiền	446.683.978	1.716.587.222
	6.769.577.737	8.099.202.402
27 . THU NHẬP KHÁC		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	1.140.104.401	
Điều chỉnh số dư thuế TNDN theo kết quả Thanh tra thuế năm 2018	-	
Hoàn nhập trích trước công trình	-	
Thu nhập khác	194.982.639	46.512.461
	1.335.087.040	46.512.461
28 . CHI PHÍ KHÁC		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Các khoản bị phạt	534.997.504	
Chi phí khác	123.990.909	90.816.739
	658.988.413	90.816.739
29 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH		
	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh thông thường		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế hoạt động kinh doanh thông thường	(3.536.389.247)	(6.904.932.960)
Các khoản điều chỉnh tăng	1.335.087.040	-
- Chi phí không hợp lệ	1.335.087.040	
- Thu nhập miễn thuế	-	
Thu nhập chịu thuế TNDN	(2.201.302.207)	(6.904.932.960)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	-	(2.144.920.948)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của hoạt động kinh doanh thông thường	-	(2.144.920.948)
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	5.357.335.505	8.915.645.524
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- Chi phí không hợp lệ	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Thu nhập miễn thuế	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	5.357.335.505	8.915.645.524
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	1.071.467.101	1.783.129.105
Các khoản điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	4.911.940.537	11.854.512.235
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(3.959.911.290)	(5.055.548.174)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HĐKD bất động sản	2.023.496.348	8.582.093.166
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.071.467.101	1.783.129.105
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	2.023.496.348	6.437.172.218

30 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

		Giá trị sổ kế toán	
		30/06/2020	01/01/2020
		Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND
Tài sản tài chính			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.267.171.384	-	2.202.440.886
Phải thu khách hàng, phải thu khác	180.030.856.762	(15.604.286.385)	189.872.810.129
	182.298.028.146	(15.604.286.385)	192.075.251.015
		Giá trị sổ kế toán	
		30/06/2020	01/01/2020
		VND	VND
Nợ phải trả tài chính			
Vay và nợ		90.325.705.834	95.171.983.250
Phải trả người bán, phải trả khác		37.554.866.487	41.777.963.357
Chi phí phải trả		2.778.027.137	7.896.174.450
		130.658.599.458	144.846.121.057

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính 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 tương đương 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.

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

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 (chủ yếu đối với các khoản tiền gửi ngân hàng).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/06/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.267.171.384	-	-	2.267.171.384
Phải thu khách hàng, phải thu khác	163.997.955.377	428.615.000	-	164.426.570.377
	166.265.126.761	428.615.000	-	166.693.741.761
Tại ngày 01/01/2020				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.202.440.886	-	-	2.202.440.886
Phải thu khách hàng, phải thu khác	173.724.882.699	540.333.291	-	174.265.215.990
	175.927.323.585	540.333.291	-	176.467.656.876

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 30/06/2020				
Vay và nợ	84.735.402.863	5.590.302.971	-	90.325.705.834
Phải trả người bán, phải trả khác	37.554.866.487	-	-	37.554.866.487
Chi phí phải trả	2.778.027.137	-	-	2.778.027.137
	125.068.296.487	5.590.302.971	-	130.658.599.458
Tại ngày 01/01/2020				
Vay và nợ	76.259.152.390	18.912.830.860	-	95.171.983.250
Phải trả người bán, phải trả khác	41.777.963.357	-	-	41.777.963.357
Chi phí phải trả	7.896.174.450	-	-	7.896.174.450
	125.933.290.197	18.912.830.860	-	144.846.121.057

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 NĂM TÀI CHÍNH

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

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

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	6 tháng đầu năm 2020	6 tháng đầu năm 2019
	VND	VND
Thu nhập của Tổng Giám đốc	173.358.081	177.305.763
Thu nhập của thành viên khác trong Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	529.398.265	487.044.415

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
Lũy kế đến ngày 30/06/2020

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 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC 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 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019.



Phan Thị Chuyên
Người lập



Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 20 tháng 07 năm 2020

