

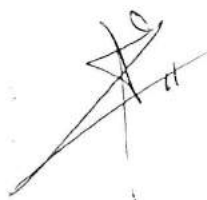
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN


Tại Lũy kế đến ngày 30/09/2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		426.845.732.270	351.018.837.573
110	I Tiền và các khoản tương đương tiền	3	6.094.094.399	28.504.670.671
111	1 Tiền		6.094.094.399	26.504.670.671
112	2 Các khoản tương đương tiền		-	2.000.000.000
120	II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	-	-
121	1 Chứng khoán kinh doanh		-	-
122	2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh		-	-
123	3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		-	-
130	III Các khoản phải thu ngắn hạn		201.201.587.940	240.583.991.091
131	1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	194.815.499.454	219.145.358.968
132	2 Trả trước cho người bán ngắn hạn		4.471.422.783	9.489.419.937
136	6 Phải thu ngắn hạn khác	6	15.736.757.774	23.096.525.478
137	7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(13.822.092.071)	(11.147.313.292)
139	8 Tài sản thiếu chờ xử lý		-	-
140	IV Hàng tồn kho	7	216.124.108.156	78.824.671.710
141	1 Hàng tồn kho		216.124.108.156	78.824.671.710
149	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V Tài sản ngắn hạn khác		3.425.941.775	3.105.504.101
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn	10	687.263.041	327.033.225
152	2 Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		2.738.310.334	2.777.279.643
153	3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	12	368.400	1.191.233
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		86.012.780.966	222.946.666.466
210	I Các khoản phải thu dài hạn		481.895.000	410.095.000
215	5 Phải thu về cho vay dài hạn		-	-
216	6 Phải thu dài hạn khác	6	481.895.000	410.095.000
219	7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi		-	-
220	II Tài sản cố định		31.392.950.865	35.987.663.158
221	1 Tài sản cố định hữu hình	9	31.392.950.865	35.987.663.158
222	- Nguyên giá		129.868.482.193	145.016.452.055
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(98.475.531.328)	(109.028.788.897)
240	IV Tài sản dở dang dài hạn	8	1.147.775.747	131.755.274.987
241	1 Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		-	129.799.417.039
242	2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		1.147.775.747	1.955.857.948
250	V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	4	48.136.030.000	50.735.030.000
251	1 Đầu tư vào công ty con		47.243.530.000	47.243.530.000
252	2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		-	-
253	3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.137.836.931	4.894.000.000
254	4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(1.245.336.931)	(1.402.500.000)
260	VI Tài sản dài hạn khác		4.854.129.354	4.058.603.321
261	1 Chi phí trả trước dài hạn	10	4.854.129.354	4.058.603.321
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		512.858.513.236	573.965.504.039

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁNTại Lũy kế đến ngày 30/09/2018
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		322.181.790.633	382.241.784.432
310	I Nợ ngắn hạn		273.565.870.423	341.751.264.686
311	1 Phải trả người bán ngắn hạn		40.367.234.936	55.100.264.354
312	2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn		45.674.931.688	26.656.810.767
313	3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	8.781.907.808	6.974.781.078
314	4 Phải trả người lao động		5.064.584.420	13.913.569.599
315	5 Chi phí phải trả ngắn hạn	13	8.786.156.483	7.083.870.321
319	9 Phải trả ngắn hạn khác	14	9.765.361.008	17.063.059.335
320	10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	11	155.256.387.157	215.011.044.138
321	11 Dự phòng phải trả ngắn hạn		-	-
322	12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi		(130.693.077)	(52.134.906)
330	II Nợ dài hạn		48.615.920.210	40.490.519.746
338	8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	11	47.897.549.421	40.190.519.746
339	9 Trái phiếu chuyển đổi		-	-
340	10 Cổ phiếu ưu đãi		-	-
341	11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	.b	-	-
342	12 Dự phòng phải trả dài hạn		718.370.789	300.000.000
343	13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		-	-
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		190.676.722.603	191.723.719.607
410	I Vốn chủ sở hữu		190.676.722.603	191.723.719.607
411	1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu		144.235.360.000	144.235.360.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		144.235.360.000	144.235.360.000
412	2 Thặng dư vốn cổ phần		15.704.407.780	15.704.407.780
418	8 Quỹ đầu tư phát triển		23.973.167.197	23.798.021.283
421	11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		6.763.787.626	7.985.930.544
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước		7.404.684.801	2.340.592.045
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ này		(640.897.175)	5.645.338.499
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		512.858.513.236	573.965.504.039


Bùi Anh Tài
Người lập

Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng


Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế đến ngày	Lũy kế đến ngày
			30/09/2018	30/09/2017
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	160.298.150.211	380.158.857.204
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		160.298.150.211	380.158.857.204
11	4. Giá vốn hàng bán	18	131.253.546.599	358.891.190.839
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		29.044.603.612	21.267.666.365
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19	24.653.550	5.979.986.140
22	7. Chi phí tài chính	20	9.832.439.525	11.494.686.915
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		9.381.056.849	12.165.167.832
24	8. Chi phí bán hàng	21	2.227.988.684	3.580.497.895
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	17.313.192.668	17.403.116.075
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(304.363.715)	(5.230.648.380)
31	11. Thu nhập khác	23	2.851.735.538	568.047.114
32	12. Chi phí khác	24	493.026.310	1.761.216.066
40	13. Lợi nhuận khác		2.358.709.228	(1.193.168.952)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		2.054.345.513	(6.423.817.332)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	2.695.242.688	3.265.474.352
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>(640.897.175)</u>	<u>(9.689.291.684)</u>

Bùi Anh Tài
Người lập

Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Ngày 20 tháng 10 năm 2018

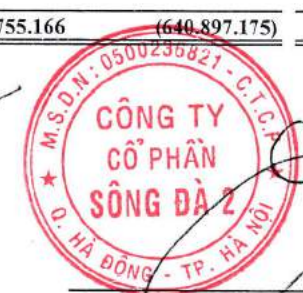
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017	Lũy kế từ đầu năm	Lũy kế từ đầu năm
					đến cuối quý này năm 2018	đến cuối quý này năm 2017
					VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	17	53.818.978.519	187.150.060.526	160.298.150.211	380.158.857.204
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		53.818.978.519	187.150.060.526	160.298.150.211	380.158.857.204
11	4. Giá vốn hàng bán	18	46.575.105.518	175.267.810.008	131.253.546.599	358.891.190.839
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		7.243.873.001	11.882.250.518	29.044.603.612	21.267.666.365
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	19	1.183.218	31.000.549	24.653.550	5.979.986.140
22	7. Chi phí tài chính	20	2.622.223.878	4.011.200.039	9.832.439.525	11.494.686.915
23	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		2.779.386.947	4.261.844.934	9.381.056.849	12.165.167.832
24	8. Chi phí bán hàng	21	677.564.368	2.145.612.870	2.227.988.684	3.580.497.895
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	4.679.378.998	4.839.887.321	17.313.192.668	17.403.116.075
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(734.111.025)	916.550.837	(304.363.715)	(5.230.648.380)
31	11. Thu nhập khác	23	2.521.551.434	295.098.932	2.851.735.538	568.047.114
32	12. Chi phí khác	24	482.448.847	39.615.624	493.026.310	1.761.216.066
40	13. Lợi nhuận khác		2.039.102.587	255.483.308	2.358.709.228	(1.193.168.952)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1.304.991.562	1.172.034.145	2.054.345.513	(6.423.817.332)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	25	129.319.529	973.278.979	2.695.242.688	3.265.474.352
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-	-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		1.175.672.033	198.755.166	(640.897.175)	(9.689.291.684)

Bùi Anh Tài
Người lập

Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Ngày 20 tháng 10 năm 2018

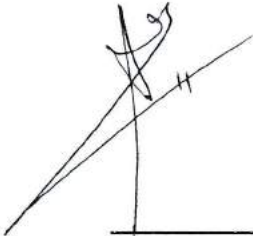
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆLũy kế đến ngày 30/09/2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2018	Từ 01/01/2017
			đến 30/09/2018	đến 30/09/2017
			VND	VND
I LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		2.054.345.513	(6.423.817.332)
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		4.204.642.844	5.252.408.211
03	- Các khoản dự phòng		2.935.986.499	(903.610.890)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		407.636.654	107.611.175
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(2.095.493.193)	(5.668.998.985)
06	- Chi phí lãi vay		9.381.056.849	12.165.167.832
07	- Các khoản điều chỉnh khác		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		16.888.175.166	4.528.760.011
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		29.790.051.269	48.873.747.895
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(7.500.019.407)	6.689.148.100
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(9.692.736.771)	(34.451.966.137)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(1.155.755.849)	1.236.500.345
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	1.188.774.090
14	- Tiền lãi vay đã trả		(9.381.056.849)	(12.165.167.832)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(1.000.000.000)	(3.000.000.000)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		6.447.576.856	2.355.595.790
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		24.396.234.415	15.255.392.262
II LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		-	(114.500.000)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		2.520.000.000	209.090.909
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị		-	-
24	2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	-
25	2. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	3. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		2.696.163.069	5.644.985.910
27	4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		24.653.550	308.229.505
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		5.240.816.619	6.047.806.324
III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
32	0. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại		-	-
33	1. Tiền thu từ đi vay		153.893.291.956	235.602.631.310
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(205.940.919.262)	(280.437.017.760)
35	2. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính		-	-
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		-	7.211.768.000
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(52.047.627.306)	(37.622.618.450)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Lũy kế đến ngày 30/09/2018
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2018	Từ 01/01/2017
			đến 30/09/2018	đến 30/09/2017
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(22.410.576.272)	(16.319.419.864)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		28.504.670.671	28.600.873.376
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		<u>6.094.094.399</u>	<u>12.281.453.512</u>



Bùi Anh Tài
Người lập



Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Ngày 20 tháng 10 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 144.235.360.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến Lũy kế đến ngày 30/09/2018 là 144.235.360.000 đồng; tương đương 14.423.536 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

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

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí nghiệp Sông Đà 203	Thành phố Hà Nội	Thi công, xây dựng các công trình giao thông, thủy điện, các công trình dân dụng và công nghiệp.
Chi nhánh Sông Đà 205	Thành phố Hà Nội	Thi công, xây dựng các công trình giao thông, thủy điện, các công trình dân dụng và công nghiệp.
Xí nghiệp Sông Đà 206	Thành phố Hà Nội	Thi công, xây dựng các công trình giao thông, thủy điện, các công trình dân dụng và công nghiệp.
Xí nghiệp Sông Đà 208	Tỉnh Nghệ An	Thi công, xây dựng các công trình giao thông, thủy điện, các công trình dân dụng và công nghiệp.
Ban Quản lý Dự án Hồ Xương Rồng	Thành phố Thái Nguyên	Kinh doanh, quản lý và điều hành dự án bất động sản tại Khu đô thị hồ điều hòa Xương Rồng, Thành phố Thái Nguyên, Tỉnh Thái Nguyên.

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

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

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

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

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

2.4 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

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

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

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

Những người sử dụng các báo cáo tài chính riêng này nên đọc các báo cáo tài chính riêng này kết hợp với các báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con ("Tập đoàn") Lũy kế đến ngày 30/09/2018 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.5 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.6 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

2.7 . Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.8 . Các khoản nợ phải thu

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

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

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

2.9 . Hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.11 . Chi phí trả trước

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

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

2.12 . Các khoản nợ phải trả

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

2.13 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

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

2.14 . Chi phí đi vay

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

2.15 . Chi phí phải trả

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

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

2.16 . Vốn chủ sở hữu

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

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

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

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

2.17 . Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu bán bất động sản

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

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

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

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.18 . Các khoản giảm trừ doanh thu

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

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

2.19 . Giá vốn hàng bán

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

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

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

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

2.20 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

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

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

2.21 . Các khoản thuế

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

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

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

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

2.22 . Các bên liên quan

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng
Lũy kế đến ngày 30/09/2018

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Tiền mặt	2.338.394.280	880.056.675
Tiền gửi ngân hàng	3.755.700.119	25.624.613.996
Các khoản tương đương tiền	-	2.000.000.000
	<u>6.094.094.399</u>	<u>28.504.670.671</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND
Đầu tư vào Công ty con	47.243.530.000	47.243.530.000	-	47.243.530.000
- Công ty TNHH MTV Công trình Giao thông Sông Đà	47.243.530.000	47.243.530.000	-	47.243.530.000
Đầu tư vào đơn vị khác	2.137.836.931	892.500.000	(1.245.336.931)	3.491.500.000
<i>Ủy thác qua Tổng Công ty Sông Đà</i>	<i>600.000.000</i>	<i>600.000.000</i>	-	<i>2.860.000.000</i>
- Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đrinh	600.000.000	600.000.000	-	660.000.000
- Công ty CP ĐT phát triển khu kinh tế Hải Hà	-	-	-	2.200.000.000
<i>Góp vốn thực hiện đầu tư dự án</i>	<i>1.537.836.931</i>	<i>292.500.000</i>	<i>(1.245.336.931)</i>	<i>631.500.000</i>
- Công ty CP ĐTPT đô thị và KCN Sông Đà Miền trung	952.836.931	-	(952.836.931)	339.000.000
- Công ty CP GSM	585.000.000	292.500.000	(292.500.000)	292.500.000
	49.381.366.931	48.136.030.000	(1.245.336.931)	50.735.030.000
				(1.402.500.000)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng
 Lũy kế đến ngày 30/09/2018

Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/09/2018 như sau:

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

5 . PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	194.815.499.454	219.145.358.968
- Công ty Cổ phần Vinapol	21.080.342.554	21.080.342.554
- Công ty Cổ phần Sông Đà 406	36.866.841.931	36.866.841.931
- Các khoản phải thu khách hàng khác	136.868.314.969	161.198.174.483
	<u>194.815.499.454</u>	<u>219.145.358.968</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

6 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Tạm ứng	15.736.757.774	-	23.096.525.478	-
- Các khoản chi hộ tiền đất tái định cư	5.224.859.942	-	6.725.383.974	-
- Phải thu khác	441.514.500	-	7.257.079.745	-
	10.070.383.332	-	9.114.061.759	-
b) Dài hạn				
- Ký cược, ký quỹ	481.895.000	-	410.095.000	-
- Phải thu góp vốn kinh doanh	481.895.000	-	410.095.000	-
	16.218.652.774	-	23.506.620.478	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Lũy kế đến ngày 30/09/2018**7 . HÀNG TỒN KHO**

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.625.833.616	-	1.515.893.589	-
Công cụ, dụng cụ	261.035.913	-	205.562.000	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	212.334.802.627	-	75.200.780.121	-
Hàng hóa bất động sản	1.902.436.000	-	1.902.436.000	-
	216.124.108.156	-	78.824.671.710	-

8 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

Xây dựng cơ bản dở dang	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
- Xây dựng cơ bản dở dang	770.624.611	770.624.611
Dự án khu nhà ở liền kề - Phường Hữu Nghị - Thành phố Hòa Bình	-	
Dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng	-	
Dự án mỏ đá Tiến Sơn - Hòa Bình	675.047.546	675.047.546
Dự án Khu đô thị Highlan City	95.577.065	95.577.065
- Sửa chữa lớn tài sản cố định	377.151.136	1.185.233.337
Sửa chữa phương tiện vận tải, máy móc thiết bị	377.151.136	1.185.233.337
	<u>1.147.775.747</u>	<u>1.955.857.948</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

9 . 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	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	7.137.459.000	86.162.737.870	51.564.610.597	151.644.588	-	145.016.452.055
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(11.147.649.800)	(4.000.320.062)	-	-	(15.147.969.862)
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	4.053.305.000	60.413.340.656	44.412.256.222	149.887.019	-	109.028.788.897
- Khấu hao trong kỳ	178.436.475	2.561.783.895	1.462.664.905	1.757.569	-	4.204.642.844
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(10.757.580.351)	(4.000.320.062)	-	-	(14.757.900.413)
Số dư cuối kỳ	4.231.741.475	52.217.544.200	41.874.601.065	151.644.588	-	98.475.531.328
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	3.084.154.000	25.749.397.214	7.152.354.375	1.757.569	-	-
Tại ngày cuối kỳ	2.905.717.525	22.797.543.870	5.689.689.470	-	-	31.392.950.865

Trong đó:

- Nguyên giá tài sản cố định cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 69.629.122.616 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Lũy kế đến ngày 30/09/2018**10 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	687.263.041	327.033.225
Công cụ dụng cụ xuất dùng	687.263.041	327.033.225
b) Dài hạn	4.854.129.354	4.058.603.321
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3.475.504.522	3.065.700.334
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	934.771.861	337.246.661
Chi phí đầu tư xây dựng trạm bê tông QN	301.820.435	301.820.435
Chi phí trả trước dài hạn khác	142.032.536	353.835.891
	<u>5.541.392.395</u>	<u>4.385.636.546</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

Km 10, Đường Nguyễn Trãi,

Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính riêng

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

11 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	01/01/2018		Trong kỳ		30/09/2018	
	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						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽¹⁾	158.644.744.139	158.644.744.139	124.076.151.102	166.307.821.990	116.413.073.251	116.413.073.251
- Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển nông thôn ⁽²⁾	111.842.256.770	111.842.256.770	95.528.141.589	116.502.043.422	90.868.354.937	90.868.354.937
- Ngân hàng TMCP Phương Đông ⁽³⁾	39.302.824.376	39.302.824.376		39.302.824.376	-	-
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Sở Giao Dịch III	4.716.286.000	4.716.286.000	13.222.603.456	4.716.286.000	13.222.603.456	13.222.603.456
- Vay vốn cá nhân thực hiện Dự án Hòa Bình ⁽⁴⁾	2.783.376.993	2.783.376.993	8.825.406.057	5.786.668.192	5.822.114.858	5.822.114.858
			6.500.000.000		6.500.000.000	6.500.000.000
b) Vay dài hạn						
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam ⁽⁵⁾	96.556.819.745	96.556.819.745	29.817.140.854	39.633.097.272	86.740.863.327	86.740.863.327
- Ngân hàng TMCP Phương Đông ⁽⁶⁾	15.146.798.048	15.146.798.048		10.155.000.000	4.991.798.048	4.991.798.048
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Hải Dương ⁽⁷⁾	43.710.678.236	43.710.678.236	29.452.546.580	20.524.733.595	52.638.491.221	52.638.491.221
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Sở Giao Dịch III ⁽⁸⁾	171.000.000	171.000.000		171.000.000	-	-
	37.528.343.461	37.528.343.461	364.594.274	8.782.363.677	29.110.574.058	29.110.574.058
	255.201.563.884	255.201.563.884	153.893.291.956	205.940.919.262	203.153.936.578	203.153.936.578

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

- (1) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam theo hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2017/177560/HHĐTDHM ngày 27/09/2017 với điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức cho vay ngắn hạn: 120 tỷ đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn của hợp đồng: đến ngày 27/09/2018, thời hạn vay theo từng hợp đồng tín dụng cụ thể;
 - + Lãi suất cho vay: lãi suất của ngân hàng theo từng thời kỳ, lãi suất tại thời điểm 30/09/2018 là 7,5%/năm;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Toàn bộ số dư tiền gửi sản xuất kinh doanh bằng VND và ngoại tệ của bên vay tại Ngân hàng và tại các tổ chức tín dụng khác; các khoản phải thu theo các Hợp đồng kinh tế được ký kết giữa bên vay và các đối tác khác mà bên vay là người thụ hưởng.

- (2) Khoản vay tại Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển nông thôn theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 1400LAV-2015 01536/HĐTD ngày 28/10/2016 với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 60 tỷ đồng;
 - + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng kể từ ngày ký kết hợp đồng tín dụng này;
 - + Lãi suất cho vay: lãi suất của ngân hàng theo từng thời kỳ, lãi suất tại thời điểm 30/09/2018 là 8%/năm;
 - + Các hình thức bảo đảm tiền vay: Cho vay không bảo đảm bằng tài sản

- (3) Khoản vay tại Ngân Hàng TMCP Phương Đông theo hợp đồng tín dụng số 0029/2017/HDTD ngày 11 tháng 07 năm 2017 với điều khoản chi tiết sau:
 - + Hạn mức tín dụng: 100 tỷ đồng;
 - + Mục đích vay: Vay bổ sung vốn lưu động
 - + Thời hạn vay: giải ngân đến ngày 11/07/2018, thời hạn vay chi tiết theo từng giấy nhận nợ nhưng không quá 12 tháng;
 - + Lãi suất vay: quy định cụ thể trong từng giấy nhận nợ;
 - + Các hình thức đảm bảo tiền vay: Tín chấp

- (4) Khoản vay vốn các cá nhân thực hiện dự án Nhà liền kề TP Hòa Bình
 - + Mục đích vay: Vay vốn thực hiện dự án Nhà liền kề phường Hữu Nghị, TP Hòa Bình
 - + Thời hạn vay: 12 tháng
 - + Lãi suất vay: 7,5%/năm

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

- (5) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam bao gồm 03 hợp đồng tín dụng:
 - Hợp đồng tín dụng số 02/2014/177560/HĐTDTH ngày 01/07/2014 , với các điều khoản chi tiết sau:
 - + Số tiền ngân hàng cho vay: 45 tỷ;
 - + Mục đích vay: Thanh toán tiền mua sắm máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải theo dự án đầu tư máy móc thiết bị, phương tiện vận tải nâng cao năng lực thiết bị thi công giai đoạn I - năm 2014;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 60 tháng kể từ ngày Bên vay rút khoản vốn đầu tiên;
 - + Lãi suất cho vay: Lãi suất điều chỉnh vào ngày đầu của mỗi quý, lãi suất tại thời điểm 30/09/2018 là 10,5%/năm;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
 - + Số dư gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 2.056.143.018 đồng, số nợ gốc đến hạn trả là 2.056.143.018 đồng.

 - Hợp đồng tín dụng số 01/2013/HĐTDTH ngày 05/12/2013 với các điều khoản chi tiết sau :
 - + Số tiền ngân hàng cho vay: 1.622.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Mua ô tô tải phục vụ thi công;
 - + Thời hạn của hợp đồng: 60 tháng kể từ ngày Bên vay rút khoản vốn đầu tiên;

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng
Lũy kế đến ngày 30/09/2018

- + Lãi suất cho vay: Lãi suất điều chỉnh vào ngày đầu của mỗi quý, lãi suất tại thời điểm 30/09/2018 là 10,5%/năm;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
 - + Số dư gốc tại thời điểm 30/09/2018: 147.000.000 đồng, số nợ gốc đến hạn trả là 147.000.000 đồng.
- Hợp đồng tín dụng số 02/2016/HĐTĐTH ngày 04/08/2016 với các điều khoản chi tiết sau :
- + Số tiền cho vay: 6.900.000.000 đồng;
 - + Mục đích vay: Mua ô tô tải phục vụ thi công;
 - + Thời hạn cho vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân;
 - + Lãi suất cho vay: 10,5%/năm;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 2.788.655.030 đồng, số nợ gốc đến hạn trả là 1.500.000.000 đồng
- (6) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Phương Đông theo 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 tỷ đồng;
 - + Mục đích vay: Thanh toán tiền đền bù giải phóng mặt bằng thực hiện dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng, thành phố Thái Nguyên;
 - + Thời hạn cho vay: 36 tháng kể từ ngày giải ngân;
 - + Lãi suất cho vay: Theo lãi suất của ngân hàng tại thời điểm nhận nợ và được quy định cụ thể tại mỗi lần nhận nợ;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Khoản vay được đảm bảo bằng Quyền sử dụng đất, nhà ở và bất động sản 140 lô đất biệt thự/ liên kề thuộc dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng - TP Thái Nguyên;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 52.638.491.221 đồng, Nợ gốc đến hạn trả 29.318.055.800 đồng
- (7) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số HĐ 140144/NHNTĐHD ngày 22/09/2014, với các điều khoản chi tiết sau:
- + Số tiền cho vay: 1,2 tỷ đồng;
 - + Mục đích vay: Thanh toán tiền mua 01 máy rải thảm bê tông Asphalt đã qua sử dụng hiệu Dynapac theo phương án đầu tư máy rải đã được duyệt theo quyết định số 84A/CT-HĐQT ngày 24/07/2014 của Công ty
 - + Thời hạn cho vay: 36 tháng kể từ ngày giải ngân;
 - + Lãi suất cho vay: Lãi suất cho vay được điều chỉnh theo thông báo lãi suất của ngân hàng từng thời kỳ, lãi suất tại thời điểm 26/03/2018 (kỳ trả nợ cuối cùng) là 10%/năm;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
 - Số dư gốc tại thời điểm 30/09/2018: 0 đồng, số nợ gốc đến hạn trả là: 0 đồng
- (8) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Sở giao dịch III theo hợp đồng tín dụng số 08/HĐTD ngày 28/6/2006 với các điều khoản chi tiết sau:
- + Hạn mức tín dụng: 5.137.000 USD từ hạn mức tín dụng 30 triệu USD trong Hiệp định vay số PIL 4/11-2 ngày 21/9/2004 giữa Bộ Tài chính và Ngân hàng Đầu tư Bắc Âu (NIB);
 - + Mục đích vay: Đầu tư thiết bị thi công bê tông đầm lăn công trình thủy điện Bản Vẽ;
 - + Thời hạn cho vay: 15 năm trong đó ân hạn là 5 năm kể từ ngày NIB thông báo phê duyệt dự án và thông báo khoản vay phụ; khoản vay lần đầu tháng 06 năm 2006;
 - + Lãi suất cho vay: Là lãi suất LIBOR 6 tháng cộng 0.85%/năm và được thông báo cụ thể định kỳ bởi thông báo của Ngân hàng NIB;
 - + Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay;
 - + Số dư nợ gốc tại thời điểm 30/09/2018 là 1.519.172,8 USD tương đương với 34.932.688.916 đồng, số nợ gốc đến hạn trả là 253.190,48 USD tương đương với 11.644.230.176 đồng.

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

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	1.859.430.958	3.643.958.559	3.210.264.242	-	2.293.125.275
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	4.720.551.145	2.695.242.688	1.000.000.000	-	6.415.793.833
Thuế Thu nhập cá nhân	822.833	265.949.116	77.397.654	285.534.797	-	56.989.140
Thuế Tài nguyên	-	-	0	-	-	-
Thuế Nhà đất, Tiền thuế đất	-	-	176.426.994	176.426.994	-	-
Các loại thuế khác	368.400	128.849.859	28.098.426	140.948.725	368.400	15.999.560
	1.191.233	6.974.781.078	6.621.124.321	4.813.174.758	368.400	8.781.907.808

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Lũy kế đến ngày 30/09/2018**13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	8.786.156.483	7.083.870.321
- Trích trước chi phí thi công	8.786.156.483	7.083.870.321
- Chi phí phải trả khác	-	-
	<u>8.786.156.483</u>	<u>7.083.870.321</u>

14 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn	9.956.050.053	17.063.059.335
- Kinh phí công đoàn	289.067.671	286.746.563
- Bảo hiểm xã hội	872.631.723	-
- Bảo hiểm y tế	346.082.688	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	134.270.920	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	300.000.000	300.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	177.342.514	177.342.514
- Phải trả tiền tạm nhập vật tư và dịch vụ của nhà cung cấp	229.256.770	3.654.752.694
- Phải trả các đội thi công công trình	479.704.887	527.158.753
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	7.127.692.880	12.117.058.811
	<u>9.956.050.053</u>	<u>17.063.059.335</u>

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

Lũy kế đến ngày 30/09/2018

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

	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018	Lũy kế đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	144.235.360.000	144.235.360.000
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	<i>144.235.360.000</i>	<i>144.235.360.000</i>
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	<i>144.235.360.000</i>	<i>144.235.360.000</i>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước</i>		

d) Cổ phiếu

	30/09/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.423.536	14.423.536
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	14.423.536	14.423.536
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.423.536</i>	<i>14.423.536</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14.423.536	14.423.536
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>14.423.536</i>	<i>14.423.536</i>
Mệnh giá cổ phiếu đã lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	23.973.167.197	23.798.021.283
	23.973.167.197	23.798.021.283

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Lũy kế đến ngày 30/09/2018**16 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngoại tệ các loại

	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
- Đồng đô la Mỹ (USD)	487,93	487,93
	<u>487,93</u>	<u>487,93</u>

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

	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2018</u>	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2017</u>
	VND	VND
Doanh thu hoạt động sản xuất công nghiệp		320.827.945
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	54.208.505.774	83.223.668.131
Doanh thu hợp đồng xây dựng	105.020.728.443	292.628.227.686
Doanh thu hoạt động khác	1.068.915.994	3.986.133.442
	<u>160.298.150.211</u>	<u>380.158.857.204</u>

	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2018</u>	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2017</u>
	VND	VND
Doanh thu đối với các bên liên quan		
- Công ty Cổ phần Công trình giao thông Sông Đà	Công ty con	286.943.703

18 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2018</u>	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2017</u>
	VND	VND
Giá vốn hoạt động sản xuất công nghiệp	-	320.827.945
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	33.314.628.758	61.381.212.703
Giá vốn dịch vụ xây lắp	95.193.286.693	294.130.628.581
Giá vốn hoạt động khác	2.745.631.148	3.058.521.610
Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư	-	-
Hao hụt mất mát hàng tồn kho	-	-
Các khoản chi phí vượt mức bình thường	-	-
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-	-
	<u>131.253.546.599</u>	<u>358.891.190.839</u>

19 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2018</u>	<u>Lũy kế đến ngày 30/09/2017</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	24.653.550	21.285.802
Lãi cho vay vốn đối với Công ty con	-	286.943.703
Phí bảo lãnh	-	26.770.725
Nhượng bán chứng khoán, các khoản đầu tư	-	5.644.985.910
	<u>24.653.550</u>	<u>5.979.986.140</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Lũy kế đến ngày 30/09/2018**20 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Lũy kế đến ngày 30/09/2018	Lũy kế đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Lãi tiền vay	9.381.056.849	12.165.167.832
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	-
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	407.636.654	107.611.175
Dự phòng/hoàn nhập giảm giá chứng khoán kinh doanh	(157.163.069)	(903.610.890)
Chi phí tài chính khác	200.909.091	55.518.798
Chi phí nhượng bán chứng khoán	-	70.000.000
	9.832.439.525	11.494.686.915

21 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2017
	VND	VND
Chi phí khác bằng tiền	2.227.988.684	3.580.497.895
	2.227.988.684	3.580.497.895

22 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế đến ngày 30/09/2018	Lũy kế đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.074.547.361	1.124.254.396
Chi phí nhân công	10.539.822.420	10.267.495.709
Chi phí khấu hao tài sản cố định	349.619.641	385.988.975
Thuế, phí, lệ phí	444.211.413	382.626.743
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng	2.674.778.779	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.377.844.188	2.578.358.414
Chi phí khác bằng tiền	852.368.866	2.664.391.838
	17.313.192.668	17.403.116.075

23 . THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế đến ngày 30/09/2018	Lũy kế đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	2.520.000.000	209.090.909
Thu nhập khác	331.735.538	358.956.205
	2.851.735.538	568.047.114

24 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế đến ngày 30/09/2018	Lũy kế đến ngày 30/09/2017
	VND	VND
Giá trị còn lại và chi phí từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	449.160.357	136.363.636
Các khoản bị phạt	-	1.477.836.353
Chi phí khác	43.865.953	147.016.077
	493.026.310	1.761.216.066

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Lũy kế đến ngày 30/09/2018**25 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp kỳ này	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	143.710.562	143.710.562
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ		
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của hoạt động kinh doanh chính	143.710.562	143.710.562
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	13.476.213.442	16.327.371.758
Thu nhập tính thuế TNDN	13.476.213.442	16.327.371.758
Các khoản điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ này		
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (thuế suất 20%)	2.695.242.688	3.265.474.352
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu kỳ	4.576.840.583	6.280.639.228
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong kỳ	(1.000.000.000)	(3.000.000.000)
Thuế TNDN BĐS điều chỉnh giảm trong kỳ		2.518.348.013
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ của HĐKD bất động sản	6.272.083.271	9.064.461.593
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	6.415.793.833	9.208.172.155

26 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.094.094.399	-	28.504.670.671	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	211.034.152.228	(13.822.092.071)	242.651.979.446	(11.147.313.292)
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	2.137.836.931	-	4.894.000.000	-
	219.266.083.558	(13.822.092.071)	276.050.650.117	(11.147.313.292)

	Giá trị sổ kế toán	
	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	203.153.936.578	255.201.563.884
Phải trả người bán, phải trả khác	50.132.595.944	72.163.323.689
Chi phí phải trả	8.786.156.483	7.083.870.321
	262.072.689.005	334.448.757.894

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 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 và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán 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 giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2

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

Báo cáo tài chính riêng
 Lũy kế đến ngày 30/09/2018

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.094.094.399	-	-	6.094.094.399
Phải thu khách hàng, phải thu khác	211.034.152.228	-	-	211.034.152.228
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	2.137.836.931	-	2.137.836.931
	217.128.246.627	2.137.836.931	-	219.266.083.558
Tại ngày 01/01/2018				
Tiền và các khoản tương đương tiền	28.504.670.671	-	-	28.504.670.671
Phải thu khách hàng, phải thu khác	242.651.979.446	-	-	242.651.979.446
Đầu tư ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư dài hạn	-	4.894.000.000	-	4.894.000.000
	271.156.650.117	4.894.000.000	-	276.050.650.117

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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2018				
Vay và nợ	203.153.936.578	-	-	203.153.936.578
Phải trả người bán, phải trả khác	50.132.595.944	-	-	50.132.595.944
Chi phí phải trả	8.786.156.483	-	-	8.786.156.483
	<u>262.072.689.005</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>262.072.689.005</u>
Tại ngày 01/01/2018				
Vay và nợ	255.201.563.884	-	-	255.201.563.884
Phải trả người bán, phải trả khác	72.163.323.689	-	-	72.163.323.689
Chi phí phải trả	7.083.870.321	-	-	7.083.870.321
	<u>334.448.757.894</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>334.448.757.894</u>

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

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

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

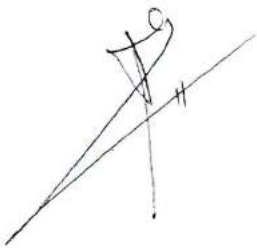
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2Km 10, Đường Nguyễn Trãi,
Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội**Báo cáo tài chính riêng**
Lũy kế đến ngày 30/09/2018**28 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

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

Trong kỳ, Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:	-	286.943.703
	Lũy kế đến ngày	Lũy kế đến ngày
	<u>30/09/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
<u>Mối quan hệ</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi vay phải thu		
Công ty Cổ phần Công trình giao thông Công ty con	-	286.943.703
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:	654.184.146	445.486.175
	Lũy kế đến ngày	Lũy kế đến ngày
	<u>30/09/2018</u>	<u>30/09/2017</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và Hội đồng Quản trị	654.184.146	445.486.175

29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán An Việt kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán An Việt soát xét.



Bùi Anh Tài
Người lập



Phạm Thị Dinh
Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, Ngày 20 tháng 10 năm 2018