

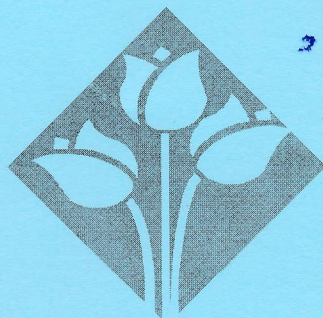


SONG DA 2 JSC

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 2



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
Quý III năm 2023



Hà Nội, tháng 10 năm 2023

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại Ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		275.531.744.097	314.358.060.663
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	330.592.313	27.508.540.952
111	1. Tiền		330.592.313	12.408.540.952
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	15.100.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		172.214.259.333	182.221.999.374
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	142.248.513.690	164.889.638.494
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	37.966.828.611	24.076.604.709
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	14.256.215.453	15.581.556.292
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(22.257.298.421)	(22.325.800.121)
140	IV. Hàng tồn kho	8	99.855.936.148	102.766.250.278
141	1. Hàng tồn kho		99.855.936.148	102.766.250.278
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.130.956.303	1.861.270.059
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	1.151.848.972	61.640.955
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		1.953.274.731	1.773.796.504
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	14	25.832.600	25.832.600
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		39.602.103.068	46.231.674.410
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		413.342.200	388.315.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	413.342.200	388.315.000
220	II. Tài sản cố định		8.855.025.830	11.289.084.263
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	8.855.025.830	11.289.084.263
222	- Nguyên giá		67.236.908.017	80.427.258.307
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(58.381.882.187)	(69.138.174.044)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
242	0. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	4	30.075.325.053	31.986.906.001
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		600.000.000	600.000.000
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(17.768.204.947)	(15.856.623.999)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		258.409.985	2.567.369.146
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	258.409.985	2.567.369.146
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		315.133.847.165	360.589.735.073

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNGTại Ngày 30 tháng 09 năm 2023
(tiếp theo)


Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		140.380.217.259	180.179.121.202
310	I. Nợ ngắn hạn		140.380.217.259	180.179.121.202
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	11	45.137.904.377	47.234.650.226
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	12	51.174.901.789	70.613.425.753
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	1.316.543.235	910.683.920
314	4. Phải trả người lao động		1.915.024.093	4.011.090.355
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	13	6.002.977.446	10.278.644.080
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		598.500.000	190.909.090
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	14	5.148.549.322	11.753.236.750
320	8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	15	29.085.816.997	35.186.481.028
330	II. Nợ dài hạn		-	-
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		174.753.629.906	180.410.613.871
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	174.753.629.906	180.410.613.871
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
411b	Cổ phiếu ưu đãi		-	-
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		(9.246.005.814)	(3.589.021.849)
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		(3.589.021.849)	(3.589.021.849)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		(5.656.983.965)	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		315.133.847.165	360.589.735.073


Phan Thị Chuyên
Người lậpLê Hoàng Minh
Kế toán trưởngHoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc


Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
Quý III năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III năm 2023 VND	Quý III năm 2022 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	13.762.429.759	12.838.856.153
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		13.762.429.759	12.838.856.153
11	4. Giá vốn hàng bán	19	15.715.344.993	13.323.699.716
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		(1.952.915.234)	(484.843.563)
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	869.058.273	490.173.900
22	7. Chi phí tài chính	21	850.726.068	1.215.491.805
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		608.172.600	849.324.812
25	8. Chi phí bán hàng	22	47.052.123	65.494.245
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	3.694.762.119	539.431.812
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(5.676.397.271)	(1.815.087.525)
31	11. Thu nhập khác	24	-	1.493.437.108
32	12. Chi phí khác	25	101.086.694	61.415.558
40	13. Lợi nhuận khác		(101.086.694)	1.432.021.550
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(5.777.483.965)	(383.065.975)
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	-	(136.251.697)
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(5.777.483.965)	(246.814.278)


Phan Thị Chuyên
Người lập


Lê Hoàng Minh
Kế toán trưởng


Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc



Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Ngày 30 tháng 09 năm 2023

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/09/23	30/09/22
			VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	56.838.813.627	77.323.009.359
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		56.838.813.627	77.323.009.359
11	4. Giá vốn hàng bán	19	54.653.721.662	71.896.324.205
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		2.185.091.965	5.426.685.154
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	1.653.834.375	1.535.370.964
22	7. Chi phí tài chính	21	3.831.521.211	2.953.107.568
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		1.919.940.263	2.043.735.644
25	8. Chi phí bán hàng	22	170.292.013	315.678.912
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	23	8.407.427.814	5.417.678.202
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		(8.570.314.698)	(1.724.408.564)
31	11. Thu nhập khác	24	3.028.071.539	2.442.427.007
32	12. Chi phí khác	25	114.740.806	256.472.269
40	13. Lợi nhuận khác		2.913.330.733	2.185.954.738
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(5.656.983.965)	461.546.174
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	-	377.340.300
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		(5.656.983.965)	84.205.874

Phan Thị Chuyên
Người lậpLê Hoàng Minh
Kế toán trưởngHoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2023

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG


Quý III năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III năm 2023	Quý III năm 2022
			VND	VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		(5.656.983.965)	461.546.174
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		2.434.058.433	3.058.997.024
03	- Các khoản dự phòng		1.843.079.248	(458.315.658)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		-	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(4.681.905.914)	(2.493.722.324)
06	- Chi phí lãi vay		1.919.940.263	1.225.898.777
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(4.141.811.935)	1.794.403.993
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		9.871.736.314	(11.884.629.366)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		2.910.314.130	(1.402.411.137)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(25.043.977.237)	(13.606.336.866)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.218.751.144	(1.513.823.170)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(1.919.940.263)	(1.225.898.777)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		-	(2.123.110.459)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		-	(1.554.622.535)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		(17.104.927.847)	(31.516.428.317)
	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		3.028.071.539	2.442.427.007
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		1.653.834.375	1.535.370.964
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		4.681.905.914	3.977.797.971
	III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		62.084.325.913	47.635.063.036
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(68.184.989.944)	(33.123.527.554)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(8.654.262.675)	-
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(14.754.926.706)	14.511.535.482


BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Quý III năm 2023
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III năm 2023	Quý III năm 2022
			VND	VND
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		(27.177.948.639)	(13.027.094.864)
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		27.508.540.952	13.458.752.540
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	3	<u>330.592.313</u>	<u>431.657.676</u>


Phan Thị Chuyên
Người lập


Lê Hoàng Minh
Kế toán trưởng


Hoàng Văn Sơn
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2023



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý III năm 2023

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 144.235.360.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến Ngày 30 tháng 09 năm 2023 là 144.235.360.000 đồng; tương đương 14.423.536 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Tổng số nhân viên của Công ty tại Ngày 30 tháng 09 năm 2023 là: 120 người (tại Ngày 30 tháng 09 năm 2022 là: 121 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp 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.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng

Trong Quý III năm 2023, công ty đang tập trung giải phóng mặt bằng, hoàn thiện thủ tục pháp lý nên chưa thực hiện kinh doanh Bất động sản dẫn đến kết quả kinh doanh giảm so với cùng kỳ năm trước.

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Xí nghiệp Sông Đà 2.03

Ban quản lý Dự án Hồ Xương Rồng

Địa chỉ

Hà Nội

Thái Nguyên

Hoạt động kinh doanh chính

Hoạt động xây lắp

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 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 Công ty con Quý III năm 2023 để có đủ thông tin về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của cả Tập đoàn.

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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.

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm 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) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.7 . 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. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

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.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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 năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9 . 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

2.10 . 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 năm tài chính 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.

2.11 . 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.

2.12 . 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.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 01 đến 03 năm.
- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 01 đến 02 năm.

2.13 . 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. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính riêng căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.14 . Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khối 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.

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm 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.

2.16 . 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 năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. 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.

2.17 . 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. 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 quỹ đầu tư phát triển 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 nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.

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.

2.18 . 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.

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

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm 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 năm.

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:

- 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 năm 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 . 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.

2.21 . 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 năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

b) Thuế suất thuế TNDN năm hiện hành

Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho kỳ tính thuế 30/06/2023.

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 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.

2.23 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	309.303.123	213.991.145
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	21.289.190	12.194.549.807
Các khoản tương đương tiền (*)	-	15.100.000.000
	<u>330.592.313</u>	<u>27.508.540.952</u>

(*) Tại ngày 30/06/2023, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn 01 tháng được gửi tại ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất 5,5%/năm.

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

Quý III năm 2023

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty con	47.243.530.000	(17.768.204.947)	47.243.530.000	(15.856.623.999)
- Công ty TNHH MTV Sóng Đà 2 E&C ⁽ⁱ⁾	47.243.530.000	(17.768.204.947)	47.243.530.000	(15.856.623.999)
Đầu tư vào đơn vị khác	600.000.000	-	600.000.000	-
- Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkdrinh ⁽ⁱⁱ⁾	600.000.000	-	600.000.000	-
- Công ty Cổ phần GSM ⁽ⁱⁱⁱ⁾	-	-	-	-
	47.843.530.000	(17.768.204.947)	47.843.530.000	(15.856.623.999)

⁽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 31/03/2023, 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 Sóng Đà vào Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkdrinh đã được Đại hội cổ đông thường niên năm 2021 phê duyệt thoái vốn theo Nghị quyết số 77/2021/NQ-DHĐCĐ ngày 29/06/2021.

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

Quý III năm 2023

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Chi nhánh Sông Đà 406 - Công ty Cổ phần Sông Đà 4 ⁽ⁱ⁾	26.688.570.748	-	38.688.570.748	-
- Chi nhánh Sông Đà 603 - Công ty Cổ phần Sông Đà 6 ⁽ⁱ⁾	8.925.550.478	-	12.725.550.478	-
- Chi nhánh Sông Đà 307 - Công ty Cổ phần Sông Đà 3 ⁽ⁱ⁾	1.643.508.479	-	3.287.016.957	-
- Ban điều hành dự án thủy điện Xe-ka-man I ⁽ⁱ⁾	3.878.901.272	-	872.955.267	-
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 ⁽ⁱ⁾	123.487.248	-	123.487.248	-
- Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên ⁽ⁱⁱ⁾	25.985.076.737	-	25.985.076.737	-
- Công ty Cổ phần Vinapol	8.163.327.452	(5.844.230.501)	18.510.567.949	(5.844.230.501)
- Công ty Lotte Engineering and construction co.,LTD ⁽ⁱⁱⁱ⁾	10.273.909.514	-	10.273.909.514	-
- Ban điều hành gói thầu số 4 - Tổng Công ty Sông Đà ⁽ⁱⁱⁱ⁾	5.734.988.755	-	5.734.988.755	-
- Phải thu các đối tượng khác	50.831.193.007	(11.590.154.236)	48.687.514.841	(11.590.154.236)
	142.248.513.690	(17.434.384.737)	164.889.638.494	(17.434.384.737)

b) Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản công nợ phải thu:

⁽ⁱ⁾ Đây là các khoản phải thu liên quan đến việc thi công công trình Thủy điện Xe-ka-man 1, trong đó, Tổng Công ty Sông Đà - CTCP là nhà thầu chính, Công ty và các đơn vị thành viên (Ban điều hành dự án Xe-ka-man 1, Công ty Cổ phần Sông Đà 3, Công ty Cổ phần Sông Đà 4, Công ty Cổ phần Sông Đà 6 ...) là nhà thầu phụ cho Tổng Công ty. Nội dung phải thu liên quan đến tiền cấp phối đá dăm, cát nhân tạo, cốt liệu ... để các nhà thầu phụ này thi công. Hiện Tổng Công ty đang chi đạo các đơn vị có liên quan để tập hợp hồ sơ quyết toán gửi Chủ đầu tư xem xét, trong giai đoạn quyết toán công trình, chủ đầu tư sẽ giữ lại các khoản công nợ với Tổng thầu và nhà thầu thi công cho đến khi hoàn thành xong quyết toán. Do đó, giữa Công ty và các đơn vị kể trên đã thỏa thuận khoản công nợ phải thu sẽ được thanh toán trong vòng 45 ngày kể từ ngày Ban điều hành dự án thủy điện Xe-ka-man 1 thanh toán cho các đơn vị này, đến ngày 31/12/2022 phân công nợ Công trình Xekaman đã gán trừ qua Tổng Công ty với số tiền là 17,4 tỷ đồng.

⁽ⁱⁱ⁾ Đây là tiền khối lượng xây lắp công trình thủy điện Hạ Tây. Do Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Nguyên (gọi tắt là "Sông Đà Tây Nguyên") đang gặp khó khăn nên chưa thể thanh toán khoản công nợ nêu trên. Giữa Công ty và Sông Đà Tây Nguyên đã có biên bản làm việc về việc thanh toán công nợ vào ngày 01/07/2019, theo đó, Sông Đà Tây Nguyên đang trình cấp có thẩm quyền phê duyệt phương án tái cấu trúc công ty, Sông Đà Tây Nguyên cam kết sẽ thanh toán công nợ trong vòng 60 ngày kể từ ngày phương án tái cấu trúc được phê duyệt.

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**

Quý III năm 2023

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	4.795.515.812	-	8.127.475.327	-
- Công ty Cổ phần ĐT và XD nền móng Jikon	4.579.347.750	-	4.579.347.750	-
- Công ty cổ phần BCD Group	10.519.241.460	-	-	-
- Công ty CP Codesco Việt Nam	942.236.688	-	4.467.127.818	-
- Công ty CP XD và Thương mại Hòa Thành	12.377.725.269	-	5.428.535.010	-
- Công ty Cổ phần tư vấn thiết kế Xuân	217.971.332	-	217.971.332	-
- Phí Mạnh Ngân	197.426.110	(197.426.110)	197.426.110	(197.426.110)
- Các nhà cung cấp khác	4.337.364.190	(152.994.177)	1.058.721.362	(152.994.177)
	37.966.828.611	(350.420.287)	24.076.604.709	(350.420.287)

7 . PHẢI THU KHÁC

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Tạm ứng	1.750.235.122	-	5.456.455.584	-
Các khoản tạm ứng phục vụ thi công khó đòi	2.105.867.616	(2.105.867.616)	2.105.867.616	(2.105.867.616)
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 Vinapol	1.205.771.910	-	1.205.771.910	-
Phải thu khác	8.126.884.217	(1.367.670.893)	5.746.004.594	(1.367.670.893)
	14.256.215.453	(4.540.995.097)	15.581.556.292	(4.540.995.097)
b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	413.342.200	-	388.315.000	-
	413.342.200	-	388.315.000	-

(i) Đây là khoản phải thu liên quan đến việc thi công công trình Thủy điện Xe-ka-man 1. (xem thêm Thuyết minh số 5)

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**

Quý III năm 2023

8 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	372.182.175	-	728.185.106	-
Công cụ, dụng cụ	993.442.265	-	1.050.926.991	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động xây lắp ⁽ⁱ⁾	63.460.022.105	-	70.389.218.329	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động bất động sản ⁽ⁱⁱ⁾	35.030.289.603	-	30.597.919.852	-
Hàng hóa bất động sản ⁽ⁱⁱⁱ⁾	-	-	-	-
	99.855.936.148	-	102.766.250.278	-

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**

Quý III năm 2023

Thông tin chi tiết về hàng tồn kho:⁽¹⁾ Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang hoạt động xây lắp như sau:

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
- Công trình thủy điện Xe-ka-man 1 ^(*)	25.962.772.825	25.962.772.825
- Công trình 196 căn biệt thự liền kề Dương Nội	890.549.210	1.762.943.759
- Công trình cao tốc Đà Nẵng - Quảng Ngãi	8.084.918.900	8.084.918.900
- Công trình Khu đô thị Bảo Linh 1 - Quảng Bình	4.577.617.108	7.344.169.679
- Công trình thủy điện Nậm Pạc	3.685.763.041	3.685.763.041
- Công trình Kim Xá	6.160.549.216	2.935.506.152
- Công Trình 69 Lạc Trung	986.727.703	3.841.119.479
- Các công trình khác	13.111.124.102	16.772.024.494
	<u>63.460.022.105</u>	<u>70.389.218.329</u>

9 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>30/09/2023</u>	<u>01/01/2023</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng, CP sửa chữa chờ phân bổ	1.151.848.972	61.640.955
	<u>1.151.848.972</u>	<u>61.640.955</u>
b) Dài hạn		
Công cụ dụng cụ xuất dùng	9.677.774	9.677.774
Chi phí dài hạn khác	248.732.211	2.557.691.372
	<u>258.409.985</u>	<u>2.567.369.146</u>

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

Quý III năm 2023

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	57.267.114.373	15.969.957.661	52.727.273	80.427.258.307
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.190.350.290)	-	-	(13.190.350.290)
Số dư cuối năm	7.137.459.000	44.076.764.083	15.969.957.661	52.727.273	67.236.908.017
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.242.881.500	47.876.310.714	15.966.254.557	52.727.273	69.138.174.044
- Khấu hao trong năm	178.436.475	2.251.918.854	3.703.104	-	2.434.058.433
- Thanh lý, nhượng bán	-	(13.190.350.290)	-	-	(13.190.350.290)
Số dư cuối năm	5.421.317.975	36.937.879.278	15.969.957.661	52.727.273	58.381.882.187
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	1.894.577.500	9.390.803.659	3.703.104	-	11.289.084.263
Tại ngày cuối năm	1.716.141.025	7.138.884.805	-	-	8.855.025.830

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**

Quý III năm 2023

11 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả	Giá trị	Số có khả năng trả
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
- Công ty Cổ phần Đầu tư Sông Đà Việt Đức	2.455.345.050	2.455.345.050	2.641.956.950	2.641.956.950
- Công ty TNHH Á Châu	2.722.229.916	2.722.229.916	2.722.229.916	2.722.229.916
- Công ty TNHH Thương mại Thái Bắc	2.513.982.840	2.513.982.840	2.513.982.840	2.513.982.840
- Công ty Cổ phần TN du lịch Loan Anh	76.335.189	76.335.189	1.363.784.189	1.363.784.189
- Công ty TNHH TM và vận tải Du lịch Hoàng Lan	74.054.431	74.054.431	1.511.625.869	1.511.625.869
- Công ty CP Codesco Việt Nam	5.844.597.220	5.844.597.220	3.062.441.763	3.062.441.763
- Các nhà cung cấp khác	31.451.359.731	31.451.359.731	33.418.628.699	33.418.628.699
	45.137.904.377	45.137.904.377	47.234.650.226	47.234.650.226

12 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
- Chi nhánh Hà Tây - Công ty Cổ phần tập đoàn Nam Cường	-	473.299.979
- Công ty TNHH Hà Thành	7.873.640.092	8.535.944.850
- Công ty Cổ phần 479 Hòa Bình		4.044.788.194
- Người mua trả tiền trước dự án Hồ Xương Rồng	14.449.417.200	15.964.682.586
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Đô thị	1.671.485.763	1.671.485.763
- BQL Dự án ĐTXD các CT giao thông tỉnh Thái Nguyên	24.413.000.000	24.413.000.000
- Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	2.052.748.208	13.950.613.855
- Các khách hàng khác	714.610.526	1.559.610.526
	51.174.901.789	70.613.425.753

13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/2023	01/01/22
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	-	
- Công trình khu đô thị Hồ Xương Rồng	1.204.326.560	5.479.993.194
- Công Trình 69 Lạc Trung (JIKON)	2.740.000.000	2.740.000.000
- Công trình KĐT Bảo Linh 1 - Quảng Bình	1.085.242.749	827.712.716
- Các Công Trình khác	973.408.137	1.230.938.170
	6.002.977.446	10.278.644.080

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

Quý III năm 2023

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	-		477.492.682		993.019.934		477.492.682		-		993.019.934	
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	25.832.600		-		-		-		25.832.600		-	
Thuế Thu nhập cá nhân	-		162.659.796		144.871.495		231.258.423		-		76.272.868	
Thuế Nhà đất, Tiền thuê đất	-		270.531.442		461.024.326		213.773.893		-		247.250.433	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		-		7.357.932		7.357.932		-		-	
	25.832.600		910.683.920		1.606.273.687		929.882.930		25.832.600		1.316.543.235	

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.

14 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2023		01/01/2023	
	VND		VND	
- Kinh phí công đoàn	479.313.956		554.925.219	
- Bảo hiểm xã hội	92.635.532		-	
- Bảo hiểm y tế	17.372.617		1.025.141	
- Bảo hiểm thất nghiệp	7.265.532		-	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-		8.654.262.675	
- Phải trả lãi vay	-		-	
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 2 E&C	349.926.854		349.926.854	
- Phải trả các đội thi công công trình	4.202.034.831		2.193.096.861	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.148.549.322		11.753.236.750	

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
Quý III năm 2023**15 . VAY NGẮN HẠN**

	01/01/2023		Trong năm		30/09/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn	35.186.481.028	35.186.481.028	62.084.325.913	68.184.989.944	29.085.816.997	29.085.816.997
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽¹⁾	34.696.481.028	34.696.481.028	62.084.325.913	67.694.989.944	29.085.816.997	29.085.816.997
- Ngân hàng Chính sách xã hội quận Hà Đông ⁽²⁾	-	-	-	-	-	-
- Vay cá nhân	490.000.000	490.000.000	-	490.000.000	-	-
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	-	-	-	-	-	-
- Ngân hàng thương mại cổ phần Phương Đông - Chi nhánh Hà Nội	-	-	-	-	-	-
- Ngân hàng thương mại cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở giao dịch III	-	-	-	-	-	-
	35.186.481.028	35.186.481.028	62.084.325.913	68.184.989.944	29.085.816.997	29.085.816.997

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:⁽¹⁾ Hợp đồng tín dụng số 01/2022/177560/HĐTD ngày 30 tháng 09 năm 2022, với các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 70.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
- + Thời hạn của hợp đồng: đến hết ngày 30 tháng 09 năm 2023; Hợp đồng được gia hạn đến 30/11/2023
- + Lãi suất cho vay: quy định theo từng giấy nhận nợ;
- + Các khoản vay từ ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác được bảo đảm bằng các hợp đồng thế chấp/cầm cố/bảo lãnh với bên cho vay vốn và đã được đăng ký giao dịch đảm bảo đầy đủ.

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**

Quý III năm 2023

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

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	144.235.360.000	144.235.360.000
- Vốn góp đầu năm	<u>144.235.360.000</u>	<u>144.235.360.000</u>
- Vốn góp cuối năm	<u>144.235.360.000</u>	<u>144.235.360.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận:		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	8.654.262.675	8.654.262.675
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	-	-
+ Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>8.654.262.675</u>	<u>8.654.262.675</u>

d) Cổ phiếu

	30/09/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	14.423.536	14.423.536
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành và góp vốn đầy đủ	14.423.536	14.423.536
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	14.423.536	14.423.536
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND)	10.000	10.000

e) Các quỹ công ty

	30/09/2023	01/01/2023
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	24.059.867.940	24.059.867.940
	<u>24.059.867.940</u>	<u>24.059.867.940</u>

17 . 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

	30/09/2023	01/01/2023
Đồng đô la Mỹ (USD)	447,59	487,93

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

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	4.321.652.364	29.807.209.215
Doanh thu hoạt động xây lắp	51.247.384.842	44.507.090.852
Doanh thu cung cấp dịch vụ và hoạt động khác	1.269.776.421	3.008.709.292
	<u>56.838.813.627</u>	<u>77.323.009.359</u>

19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Giá vốn kinh doanh bất động sản	1.512.096.000	25.455.934.000
Giá vốn hoạt động xây lắp	51.219.758.738	44.016.674.971
Giá vốn cung cấp dịch vụ và hoạt động khác	1.921.866.924	2.423.715.234
	54.653.721.662	71.896.324.205

20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, thu lãi vay	1.653.834.375	1.535.370.964
	1.653.834.375	1.535.370.964

21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	3.641.421.346	2.043.735.644
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	-	-
Dự phòng giảm giá tổn thất đầu tư	194.249.967	909.371.924
	3.835.671.313	2.953.107.568

22 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nhân công		121.004.668
Chi phí khác bằng tiền	170.292.013	194.674.244
	170.292.013	315.678.912

23 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	178.747.350	300.638.582
Chi phí nhân công	3.811.228.019	3.834.373.056
Chi phí khấu hao tài sản cố định	178.436.475	178.436.475
Thuế, phí, lệ phí	259.011.326	455.883.028
Chi phí dự phòng/hoàn nhập dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	350.350.865	300.287.740
Chi phí khác bằng tiền	4.729.653.779	348.059.321
Thu phụ phí		
	9.507.427.814	5.417.678.202

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**

Quý III năm 2023

24 . THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	3.028.071.539	958.351.360
Thu nhập khác		1.484.075.647
	3.028.071.539	2.442.427.007

25 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
Chi phí khác	114.740.806	256.472.269
	114.740.806	256.472.269

26 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2023	Lũy kế 09 tháng đầu năm 2022
	VND	VND
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(5.623.826.770)	(1.425.155.328)
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
- ...	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	5.623.826.770	-
- Chuyển lỗ các năm trước	5.623.826.770	-
- ...	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	-	(1.425.155.328)
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của hoạt động kinh doanh chính	-	-
<i>Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản</i>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	(32.983.631)	1.886.701.502
Thu nhập tính thuế TNDN	(32.983.631)	1.886.701.502
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	377.340.300
Giảm chi phí thuế TNDN năm 2021 theo Nghị định 92 ^(*)		
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(25.832.600)	2.728.657.347
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm		(2.778.657.347)
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của HĐKD bất động sản	(25.832.600)	327.340.300
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	-	377.340.300
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	(25.832.600)	327.340.300

27 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

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

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	330.592.313	-	27.508.540.952	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	156.918.071.343	(21.975.379.834)	180.859.509.786	(21.975.379.834)
	157.248.663.656	(21.975.379.834)	208.368.050.738	(21.975.379.834)
			Giá trị sổ kế toán	
			30/09/2023	01/01/2023
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			29.085.816.997	35.186.481.028
Phải trả người bán, phải trả khác			50.286.453.699	58.987.886.976
Chi phí phải trả			6.002.977.446	10.278.644.080
			85.375.248.142	104.453.012.084

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.

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**

Quý III năm 2023

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

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

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Tổng VND
Tại ngày 30/09/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	330.592.313	-	-	330.592.313
Phải thu khách hàng, phải thu khác	134.529.349.309	413.342.200	-	134.942.691.509
	134.859.941.622	413.342.200	-	135.273.283.822
Tại ngày 01/01/2023				
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.508.540.952	-	-	27.508.540.952
Phải thu khách hàng, phải thu khác	158.495.814.952	388.315.000	-	158.884.129.952
	186.004.355.904	388.315.000	-	186.392.670.904

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 30/09/2023				
Vay và nợ	29.085.816.997	-	-	29.085.816.997
Phải trả người bán, phải trả khác	50.286.453.699	-	-	50.286.453.699
Chi phí phải trả	6.002.977.446	-	-	6.002.977.446
	<u>85.375.248.142</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85.375.248.142</u>
Tại ngày 01/01/2023				
Vay và nợ	35.186.481.028	-	-	35.186.481.028
Phải trả người bán, phải trả khác	58.987.886.976	-	-	58.987.886.976
Chi phí phải trả	10.278.644.080	-	-	10.278.644.080
	<u>104.453.012.084</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>104.453.012.084</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.

28 . 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.

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

Quý III năm 2023

29 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số Liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022 đã được công bố bởi Công ty Cổ phần Sông Đà 2, số liệu tại ngày 31 tháng 12 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH hãng kiểm toán AASC

Phan Thị Chuyên

Người lập

Hà Nội, ngày 27 tháng 10 năm 2023

Lê Hoàng Minh

Kế toán trưởng



Hoàng Văn Sơn

Tổng Giám đốc