



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 207**

Địa chỉ: Tầng 20 tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower - Mỹ Trì - Từ Liêm - Hà Nội

Tel: (84-04) 3558 5985 Fax: (84-04) 3558 6918

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý II năm 2014**

---

**HÀ NỘI, THÁNG 08 NĂM 2014**

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 207**

Địa chỉ: Tầng 20 tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower - Mễ Trì - Từ Liêm - Hà Nội

Tel: (84-04) 3558 5985 Fax: (84-04) 3558 6918

---

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	04 - 05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	07 - 22

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 207**

Địa chỉ: Tầng 20 tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower - Mễ Trì - Từ Liêm - Hà Nội

Tel: (84-04) 3558 5985 Fax: (84-04) 3558 6918

---

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	02 - 03
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	04 - 05
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	06
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	07 - 22

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2014	01/01/2014
<b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>491.032.026.070</b>	<b>392.606.604.425</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.973.219.874</b>	<b>3.162.977.055</b>
1 Tiền	111	V.1.	2.973.219.874	3.162.977.055
<b>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V..	-	-
1 Đầu tư ngắn hạn	121			
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>217.407.854.070</b>	<b>176.445.945.559</b>
1 Phải thu của khách hàng	131		64.372.817.609	44.281.967.054
2 Trả trước cho người bán	132		68.830.062.808	47.814.309.813
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐXD	134			
5 Các khoản phải thu khác	135	V.2.	84.264.816.169	84.409.511.208
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139		(59.842.516)	(59.842.516)
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>239.399.595.822</b>	<b>191.235.793.357</b>
1 Hàng tồn kho	141	V.3.	239.399.595.822	191.235.793.357
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>31.251.356.304</b>	<b>21.761.888.454</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.726.668	122.713.130
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.045.325.660	228.422.621
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154			
4 Tài sản ngắn hạn khác	158		30.203.303.976	21.410.752.703
<b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>32.104.019.928</b>	<b>33.882.155.226</b>
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>25.610.462.783</b>	<b>27.054.821.293</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.7.	7.509.092.432	8.227.687.816
- Nguyên giá	222		35.734.497.024	35.734.497.024
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(28.225.404.592)	(27.506.809.208)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.4.	8.418.852.277	9.144.615.403
- Nguyên giá	225		26.127.472.559	26.127.472.559
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(17.708.620.282)	(16.982.857.156)
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.5.	5.000.000.000	5.000.000.000
- Nguyên giá	228		5.000.000.000	5.000.000.000
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.7.	4.682.518.074	4.682.518.074
<b>IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3.600.000.000</b>	<b>3.600.000.000</b>
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.8.	3.600.000.000	3.600.000.000
3 Đầu tư dài hạn khác	258			
<b>V Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.893.557.145</b>	<b>3.227.333.933</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9.	2.893.557.145	3.227.333.933
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>523.136.045.998</b>	<b>426.488.759.651</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2014

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2014		01/01/2014	
<b>A NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>492.853.527.774</b>		<b>396.410.939.328</b>	
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>440.286.714.138</b>		<b>346.510.939.328</b>	
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.10.	157.664.666.245		157.478.395.242	
2 Phải trả người bán	312		97.545.861.208		79.734.435.628	
3 Người mua trả tiền trước	313		97.663.798.801		31.332.298.590	
4 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	V.11.	8.874.115.369		9.123.249.509	
5 Phải trả người lao động	315		8.403.507.661		6.267.619.225	
6 Chi phí phải trả	316	V.12.	51.178.212.140		44.674.336.314	
9 Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	V.13.	18.768.175.910		17.712.228.016	
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320					
11 Quỹ khen thưởng phúc lợi	321		188.376.804		188.376.804	
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>52.566.813.636</b>		<b>49.900.000.000</b>	
1 Phải trả dài hạn người bán	331		-		-	
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.14.	49.900.000.000		49.900.000.000	
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335					
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336					
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337					
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		2.666.813.636			
<b>B VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>30.282.518.224</b>		<b>30.077.820.323</b>	
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.15.	<b>30.282.518.224</b>		<b>30.077.820.323</b>	
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		110.000.000.000		110.000.000.000	
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		10.107.077.500		10.107.077.500	
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		10.234.300.518		10.234.300.518	
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		1.227.024.960		1.227.024.960	
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419					
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(101.285.884.754)		(101.490.582.655)	
11 Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-		-	
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
1 Nguồn kinh phí	432		-		-	
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>523.136.045.998</b>		<b>426.488.759.651</b>	

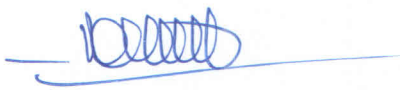
Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

Công ty Cổ phần Sông Đà 207

Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Tạ Thị Giang



Phạm Đình Hiệp



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Việt Sơn

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
cho kỳ hoạt động từ 01/01/2014  
đến 30/06/2014  
Mẫu số B 02 - DN/HN

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 207**  
Địa chỉ: Tầng 20 tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower - Mễ Trì - Từ Liêm - Hà Nội  
Tel: (84-04) 3558 5985 Fax: (84-04) 3558 6918

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Quý II năm 2014

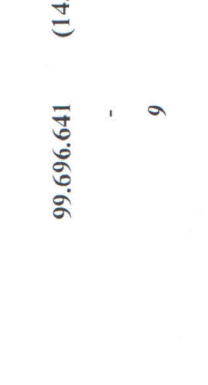
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	01/04/2014 đến 30/06/2014	01/04/2013 đến 30/06/2013	01/01/2014 đến 30/06/2014	01/01/2013 đến 30/06/2013	Đơn vị tính: VND
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.16.	40.238.930.472	21.741.800.541	62.250.817.364	73.819.996.926	
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-	
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	V.18.	40.238.930.472	21.741.800.541	62.250.817.364	73.819.996.926	
(10=02 - 01)							
4 Giá vốn hàng bán	11	V.19.	31.829.921.444	23.093.532.794	48.392.035.859	70.684.379.473	
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		8.409.009.028	(1.351.732.253)	13.858.781.505	3.135.617.453	
(20=10-11)							
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.20.	11.400.214	47.674.055	22.546.306	69.979.232	
7 Chi phí tài chính	22	V.21.	5.367.090.418	9.100.077.904	8.199.684.290	18.167.699.249	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		5.367.090.418	9.100.077.904	8.199.684.290	18.167.699.249	
8 Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-	
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2.905.011.237	3.552.393.226	5.415.014.667	7.361.035.562	
10 Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh	30		148.307.587	(13.956.529.328)	266.628.854	(22.323.138.126)	
{30=20+(21-22)-(24+25)}							
11 Thu nhập khác	31		-	58.811.830	17.495.455	77.506.511	
12 Chi phí khác	32		48.610.946	855.694.688	77.914.307	881.115.681	
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(48.610.946)	(796.882.858)	(60.418.852)	(803.609.170)	
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		99.696.641	(14.753.412.186)	206.210.002	(23.126.747.296)	

15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.22.	-	1.512.101
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52			
17	Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		99.696.641	204.697.901
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-1.341	-2.102

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014  
**Công ty Cổ phần Sông Đà 207**  
**Tổng giám đốc**

Người lập  
  
**Tạ Thị Giang**

Kế toán trưởng  
  
**Phạm Đình Hiệp**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Trần Việt Sơn*



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý II năm 2014

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	01/04/2014 đến 30/06/2014	01/04/2013 đến 30/06/2013
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		206.210.002	(23.126.747.296)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	2		1.444.358.510	4.257.379.139
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5		(22.546.306)	(69.979.232)
- Chi phí lãi vay	6		8.199.684.290	18.167.699.249
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		9.827.706.496	(771.648.140)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(50.571.362.823)	(12.432.958.884)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(48.163.802.465)	25.227.123.474
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		91.663.904.941	(1.782.952.108)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		453.763.250	2.099.464.651
- Tiền lãi vay phải trả	13		(3.608.783.889)	(1.887.050.885)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14			(4.514.796)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15			80.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16			(5.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		(398.574.490)	10.522.463.312
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		22.546.306	69.979.232
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		22.546.306	69.979.232
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		21.671.421.583	28.897.383.758
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(19.475.278.658)	(31.736.214.658)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(2.009.871.922)	(2.052.514.898)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		186.271.003	(4.891.345.798)
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50		(189.757.181)	5.701.096.746
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		3.162.977.055	1.413.815.303
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	70	V.1	2.973.219.874	7.114.912.049

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

Công ty Cổ phần Sông Đà 207

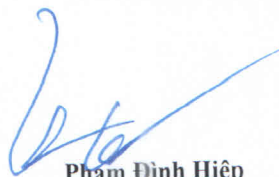
Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Tạ Thị Giang



Phạm Đình Hiệp



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Trần Việt Sơn

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**  
**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Sông Đà 207 (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Xí nghiệp Sông Đà 207 – Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 2 được thành lập theo quyết định số 14/TCT- TCĐT ngày 04 tháng 08 năm 2003 của Tổng giám đốc Tổng Công ty Sông Đà. Xí nghiệp Sông Đà 207 được chuyển thành Công ty Cổ phần Sông Đà 207 theo quyết định số 04 CT/HĐQT ngày 29/12/2006 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 2 về việc thành lập Công ty Cổ phần Sông Đà 207 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103015669 ngày 29/01/2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty có 07 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh gồm:

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh cấp lần đầu ngày 25/01/2007;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 29/10/2007;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 05/08/2008;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ ba ngày 25/09/2008;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ tư ngày 03/08/2009;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ năm ngày 30/07/2010;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần sáu ngày 20/09/2010;

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần bảy ngày 02/08/2011;

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh của Công ty là: **110.000.000.000** đồng ( Một trăm mười tỷ đồng chẵn)

Theo Giấy chứng nhận đăng ký niêm yết cổ phần số 08/GCN-SGDHN ngày 3/2/2010 của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội. Công ty Cổ phần Sông Đà 207 với mã chứng khoán là SDB được niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 3/2/2010.

Theo Quyết định số 227/QĐ-SGDHN ngày 08/05/2014 Công ty cổ phần Sông Đà 207 với mã chứng khoán là SDB huỷ niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 04 tháng 06 năm 2014. Theo Quyết định số 338/QĐ-SGDHN ngày 25 tháng 06 năm 2014 Công ty cổ phần Sông Đà 207 với mã chứng khoán SDB được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội kể từ ngày 02 tháng 07 năm 2014.

**Khái quát về Công ty con được hợp nhất**

Công ty TNHH một thành viên xây lắp Sông Đà 207 được thành lập theo quyết định số 48/QĐ ngày 15 tháng 12 năm 2010 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 207 về việc thành lập Công ty TNHH một thành viên xây lắp Sông Đà 207 và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105064321 ngày 21 tháng 12 năm 2010 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Địa chỉ tại: 162A Nguyễn Tuân phường Nhân Chính quận Thanh Xuân thành phố Hà Nội. Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100 %, tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ 100%.

Công ty TNHH một thành viên Sông Đà 207 - Nha Trang thành lập theo Quyết định số 48CT/HĐQT ngày 22 tháng 07 năm 2011 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 207 về việc thành lập Công ty TNHH một thành viên Sông Đà 207 Nha Trang và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 4201311700 ngày 26 tháng 07 năm 2011 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hoà cấp. Địa chỉ tại: số 100/6A Trần Phú, phường Lập Thọ, thành phố Nha Trang, tỉnh Khánh Hoà Việt Nam. Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100 %, tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ 100%.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý II năm 2014**

*(tiếp theo)*

Công ty TNHH một thành viên Sông Đà 207 - Miền Nam thành lập theo Quyết định số 52CT/HĐQT ngày 26 tháng 07 năm 2011 của Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 207 về việc thành lập Công ty TNHH một thành viên Sông Đà 207 Miền Nam và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0311024878 ngày 28 tháng 07 năm 2011 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp. Địa chỉ tại: số 47 - 49 - 51 Phùng Khắc Khoan, phường ĐaKao, quận 1 thành phố Hồ Chí Minh Việt Nam. Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 100 %, tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ 100%.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp

**3. Ngành nghề kinh doanh**

- Kinh doanh bất động sản
- Tư vấn đầu tư ( không bao gồm dịch vụ tư vấn pháp luật, tư vấn tài chính )
- Quản lý khu đô thị, khu nhà ở, văn phòng, khu công nghiệp, khu dân cư, bãi đỗ xe;
- Dịch vụ đấu giá, quảng cáo, quản lý và tư vấn bất động sản (không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất);
- Tư vấn quản lý và điều hành các dự án đầu tư xây dựng;
- Lập và thực hiện các dự án xây dựng nhà ở, khu đô thị, khu công nghiệp. Tư vấn, lập hồ sơ dự thầu, đấu thầu trong lĩnh vực xây dựng (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Kinh doanh vận chuyển hành khách và vận tải đường bộ;
- Xuất, nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Sản xuất, khai thác, kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Trang trí nội, ngoại thất công trình;
- Cho thuê máy móc, thiết bị trong lĩnh vực xây dựng;
- Xây dựng công trình thủy lợi: đê đập, hồ chứa nước, hệ thống tưới tiêu.
- Xây dựng các công trình công nghiệp: đường bộ, sân bay, bến cảng
- Xây dựng các công trình công nghiệp, dân dụng và xây dựng hạ tầng đô thị.

Địa chỉ: Tầng 20 tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower - Mễ Trì - Từ Liêm - Hà Nội  
Tel: (84-04) 3558 5985 Fax: (84-04) 3558 6918

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

**1. Kỳ kế toán năm**

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

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 – Chuẩn mực chung.

**III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

**3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán của Tổng công ty Sông Đà. Đến thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính tổng hợp Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính tổng hợp, sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng****1. Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất****- Đầu tư vào Công ty con:**

Các công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát được hiểu là khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp tại một công ty hoặc có khả năng trực tiếp cho phối các chính sách hay hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Báo cáo tài chính của các Công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cổ phần Sông Đà 207 được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và các công ty con mà Công ty nắm giữ trực tiếp 100%. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ giữa Công ty với các Công ty con và giữa các công ty con với nhau được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

**- Đầu tư vào Công ty liên kết:**

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng không đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhân đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính sử dụng theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần góp vốn của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tại thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty đó) không ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết được loại bỏ khỏi Báo cáo tài chính hợp nhất.

**2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

**3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

*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.

- *Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:* Phương pháp bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập.
- *Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:* Phương pháp kê khai thường xuyên.

**4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ****4.1 Nguyên tắc ghi nhận, phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phân ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận Tài sản cố định hữu hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 45-2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Công ty áp dụng phương pháp khấu hao đường thẳng đối với tài sản cố định hữu hình. Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm:

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao <năm>
Máy móc, thiết bị	6 - 12
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6 - 7
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5
Tài sản cố định khác	2 - 6

**4.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ thuê tài chính và khấu hao**

Tài sản cố định thuê tài chính của Công ty là bộ máy khoan thủy lực, 01 bộ càn Kelly massat, 01 bộ càn kelly khóa cơ khí được ghi nhận là TSCĐ thuê tài chính theo hợp đồng thuê mua với Công ty cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 06 – Thuê tài sản. Quyền sở hữu tài sản có thể chuyển giao vào cuối thời hạn thuê.

Các tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian đi thuê.

Loại tài sản cố định	Thời gian khấu hao T <năm>
Máy móc thiết bị	05

**4.3 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình và khấu hao**



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý II năm 2014**

*(tiếp theo)*

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm quyền sử dụng đất không thời hạn

Việc ghi nhận Tài sản cố định vô hình và Khấu hao tài sản cố định thực hiện theo Chuẩn mực kế toán số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 45-2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phân ánh trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ theo các chỉ tiêu nguyên giá, giá trị hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định vô hình được phân loại theo nhóm có cũng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty :

**Loại tài sản cố định**

**Thời gian khấu hao T<năm>**

Quyền sử dụng đất

không trích khấu hao

**5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang của Công ty là các căn hộ tại công trình chung cư cao cấp Bãi Dương, căn nhà số LK44-Lô số 77+78 khu đô thị Mỹ Gia thành phố Nha Trang Khánh Hòa đang trong quá trình xây dựng được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

**6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

Khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Sông Đà HTC dưới hình thức công ty liên kết.. Và các Công ty TNHH MTV là các công ty con.

**7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**

**7.1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay**

Các khoản vay ngắn hạn (dài hạn) của Công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.

**8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác**

Chi phí trả trước được vốn hoá để phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ sau, bao gồm các loại chi

Công cụ, dụng cụ thuộc tài sản lưu động xuất dùng một lần với giá trị lớn và công cụ, dụng cụ có thời gian sử dụng dưới một năm;

Chi phí sửa chữa, cải tạo văn phòng Công ty được tính phân bổ dần vào chi phí kinh doanh;

**9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý II năm 2014**

*(tiếp theo)*

Chi phí phải trả của Công ty là khoản trích trước chi phí thi công các hạng mục công trình đã thực hiện nhưng chưa phát hành hoá đơn. Giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, các Biên bản nghiệm thu, phiếu giá. Khoản trích trước chi phí lãi vay đối với các hợp đồng vay quy định trả lãi vay sau. Giá trị ghi nhận dựa vào hợp đồng, kế ước vay và thời hạn vay thực tế.

**10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán các sản phẩm, hàng hoá, doanh thu xây lắp, doanh thu cho thuê máy doanh thu cho thuê nhà và doanh thu từ tiền lãi tiền gửi.

Doanh thu bán hàng hoá, sản phẩm được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hoá cho khách hàng, phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê nhà và cho thuê máy được xác định khi dịch vụ hoàn thành, đã có nghiệm thu, thanh lý, đã phát hành hoá đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán, phù hợp với 4 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác". Phần công việc đã hoàn thành của dịch vụ cung cấp được xác định theo phương pháp tỷ lệ hoàn thành.

Do các hợp đồng xây dựng của Công ty quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng, Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực số 15 - "Hợp đồng xây dựng".

Doanh thu từ tiền lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại Chuẩn mực số 14 - "Doanh thu và thu nhập khác".

Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí tài chính phát sinh trong kỳ của hoạt động xây lắp, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính, bao gồm chi phí lãi vay.

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

**14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****14.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả**

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo Hoá đơn bán hàng xuất cho khách hàng.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và Hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo Hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng.

**14.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn**

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

**14.3 Các nghĩa vụ về thuế*****Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)***

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10% đối với các hoạt động xây lắp, cho thuê nhà và bán vật tư.

***Thuế thu nhập doanh nghiệp***

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 22% trên lợi nhuận chịu thuế.

***Thuế khác***

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

**Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hoá, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán**

1. Tiền	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
Tiền mặt	2.008.874.816	247.263.932

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

Tiền gửi ngân hàng (VND)	964.345.058	2.915.713.123
<b>Cộng</b>	<b>2.973.219.874</b>	<b>3.162.977.055</b>
<b>2. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>30/06/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<i>Phải thu khác</i>	<i>84.264.816.169</i>	<i>84.409.511.208</i>
- Phải thu của CBCNV	1.151.545.091	1.188.678.643
- Thuế GTGT đầu vào của TSCĐ thuê tài chính	549.973.173	719.681.471
- Dự án Trương Đình Hội 2	38.800.000.000	38.800.000.000
- Dự án Việt Hưng	37.700.000.000	37.700.000.000
- Các khoản phải thu khác	6.063.297.905	6.001.151.094
<b>Tổng cộng</b>	<b>84.264.816.169</b>	<b>84.409.511.208</b>
<b>3. Hàng tồn kho</b>	<b>30/06/2014</b>	<b>01/01/2014</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nguyên liệu, vật liệu	3.894.084.479	1.407.543.629
Công cụ, dụng cụ	557.563.961	352.182.017
Hàng mua đang đi trên đường	274.946.068	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	234.673.001.314	189.476.067.711
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>239.399.595.822</b>	<b>191.235.793.357</b>
<b>4. Tài sản cố định thuê tài chính</b>		Đơn vị tính: VND
	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>Tổng cộng</b>
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2014	26.127.472.559	26.127.472.559
Mua trong năm	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Giảm khác	-	-
Số dư ngày 30/06/2014	26.127.472.559	26.127.472.559
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2014	16.982.857.156	16.982.857.156
Khấu hao trong năm	725.763.126	725.763.126
Thanh lý, nhượng bán	-	-
Số dư ngày 30/06/2014	17.708.620.282	17.708.620.282
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2014	9.144.615.403	9.144.615.403
Tại ngày 30/06/2014	8.418.852.277	8.418.852.277



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

## 5. Tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu			Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá				
Số dư ngày 01/01/2014			5.000.000.000	5.000.000.000
Mua trong năm				-
Số dư ngày 30/06/2014	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 01/01/2014				-
Số dư ngày 30/06/2014	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2014	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Tại ngày 30/06/2014	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 207**

Địa chỉ: Tầng 20 tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower - Mễ Trì - Từ Liêm - Hà Nội  
 Tel: (84-04) 3558 5985 Fax: (84-04) 3558 6918

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
*cho kỳ hoạt động từ 01/01/2014*  
*đến 30/06/2014*

Mẫu số B 09 - DN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014  
*(tiếp theo)*

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Đơn vị tính: VND
					Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư ngày 01/01/2014	25.171.623.563	3.682.480.535	96.186.000	6.784.206.926	35.734.497.024
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	-
Bán giao Công ty con	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Chuyển sang CCDC LĐ nhỏ	-	-	-	-	-
Phân loại lại TSCĐ	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2014	25.171.623.563	3.682.480.535	96.186.000	6.784.206.926	35.734.497.024
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư ngày 01/01/2014	23.757.937.361	2.778.768.010	96.186.000	873.917.837	27.506.809.208
Khấu hao trong năm	487.573.544	231.021.840	-	-	718.595.384
Tặng khác	-	-	-	-	-
Bán giao Công ty con	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Chuyển sang CCDC LĐ nhỏ	-	-	-	-	-
Phân loại lại TSCĐ	-	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2014	24.245.510.905	3.009.789.850	96.186.000	873.917.837	28.225.404.592
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày 01/01/2014	1.413.686.202	903.712.525	-	5.910.289.089	8.227.687.816
Số dư ngày 30/06/2014	926.112.658	672.690.685	-	5.910.289.089	7.509.092.432

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 207**

Địa chỉ: Tầng 20 tòa nhà HH4 Sông Đà Twin Tower - Mỹ Trì - Từ Liêm - Hà Nội

Tel: (84-04) 3558 5985 Fax: (84-04) 3558 6918

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

cho kỳ hoạt động từ 01/01/2014

đến 30/06/2014

Mẫu số B 09 - DN/HN

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

7.

**Xây dựng cơ bản dở dang**

	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
Căn nhà LK44- lô số 77+78 khu đô thị Mỹ Gia TP Nha Trang	1.004.834.600	1.004.834.600
Căn hộ Chung cư cao cấp Bãi Dương	3.639.073.474	3.639.073.474
Chi phí cải tạo văn phòng	38.610.000	38.610.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.682.518.074</b>	<b>4.682.518.074</b>

8.

**Đầu tư vào Công ty liên kết**

Khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Sông Đà HTC dưới hình thức công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư. Giá trị góp vốn là: 3 600 000 000, đồng.

9.

**Chi phí trả trước dài hạn**

	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>2.893.557.145</b>	<b>3.227.333.933</b>
- Chi phí công cụ, dụng cụ, SCL TSCĐ chờ phân bổ	330.606.085	361.153.778
- Trụ sở tầng 20 nhà A tòa nhà hỗn hợp HH4	2.562.951.060	2.772.336.258
- Chi phí cải tạo văn phòng	-	93.843.897
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.893.557.145</b>	<b>3.227.333.933</b>

10.

**Vay và nợ ngắn hạn**

	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>151.366.530.244</b>	<b>149.170.387.319</b>
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Cầu Giấy	48.125.441.760	47.187.498.835
Ngân hàng TMCP An Bình Hà Nội	34.677.264.514	34.677.264.514
Ngân hàng TMCP kỹ thương ( Techcombank )	37.558.853.701	37.558.853.701
Ngân hàng TMCP xăng dầu Petrolimex	4.236.000.000	4.486.000.000
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Xuân	10.841.080.983	11.077.880.983
Ngân hàng MB Khánh Hòa	12.312.889.286	12.312.889.286
Cá nhân khác	3.615.000.000	1.870.000.000
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>6.298.136.001</b>	<b>8.308.007.923</b>
Công ty cho thuê tài chính Quốc tế Việt Nam	6.298.136.001	8.308.007.923
<b>Tổng cộng</b>	<b>157.664.666.245</b>	<b>157.478.395.242</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đơn vị tính: VND	
	30/06/2014	01/01/2014
Thuế GTGT đầu ra	5.312.117.133	6.588.256.979
Thuế thu nhập doanh nghiệp	984.559.068	983.679.217
Thuế thu nhập cá nhân	2.316.844.013	1.290.718.158
Các loại thuế khác	260.595.155	260.595.155
<b>Tổng thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>8.874.115.369</b>	<b>9.123.249.509</b>
12. Chi phí phải trả	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
Trích trước chi phí lãi vay + Phí bảo lãnh	48.181.271.308	43.631.820.794
Trích trước chi phí đã phát sinh chưa hoá đơn GTGT của:	2.996.940.832	1.042.515.520
<b>Tổng cộng</b>	<b>51.178.212.140</b>	<b>44.674.336.314</b>
13. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	30/06/2014	01/01/2014
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	2.406.358.174	2.484.993.927
BHXH, BHYT, BHTN	4.506.956.699	3.840.016.470
Tiền cổ tức	1.372.259.500	1.372.259.500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	10.482.601.537	10.014.958.119
<b>Tổng cộng</b>	<b>18.768.175.910</b>	<b>17.712.228.016</b>
14. Vay và nợ dài hạn	30/06/2014	01/01/2014
	Lãi suất/01 năm VND	VND
<i>Vay dài hạn</i>	49.900.000.000	49.900.000.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Cầu Giấy	10,50% 49.900.000.000	49.900.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>49.900.000.000</b>	<b>49.900.000.000</b>
<b>Các khoản nợ thuế tài chính:</b>		Đơn vị tính: VND
Năm nay		



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

Thời hạn	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả lãi tiền thuế	Trả nợ gốc
Trên 1 năm đến 5 năm	2.444.313.812	434.441.890	2.009.871.922

**15. Vốn chủ sở hữu****a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2014	110.000.000.000	10.107.077.500	(101.490.582.655)	68.153.950.789
Tăng vốn trong năm nay				-
Lãi trong năm nay				0
Lãi trong năm nay			206.210.002	206.210.002
Giảm khác			(1.512.101)	(1.512.101)
Số dư tại ngày 30/06/2014	110.000.000.000	10.107.077.500	(101.285.884.754)	18.821.192.746

**b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2014 VND	01/01/2014 VND
Vốn góp của các đối tượng khác	110.000.000.000	110.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>110.000.000.000</b>	<b>110.000.000.000</b>

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

	01/04/2014 đến 30/06/2014 VND	01/04/2013 đến 30/06/2013 VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu kỳ	110.000.000.000	110.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	110.000.000.000	110.000.000.000

**d) Cổ phiếu**

	30/06/2014	01/01/2014
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	11.000.000	11.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	11.000.000	11.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	11.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.000.000	11.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	11.000.000	11.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi		
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng		

**đ) Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	01/04/2014 đến 30/06/2014 VND	01/04/2013 đến 30/06/2013 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	204.697.901	(23.126.747.296)
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	204.697.901	(23.126.747.296)



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ		11.000.000	11.000.000
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu		19	(2.102)
<b>d) Các quỹ của công ty</b>			
	<b>01/01/2014</b>	<b>Số tăng trong năm</b>	<b>Số giảm trong năm</b>
			<b>Đơn vị tính: VND 30/06/2014</b>
Quỹ đầu tư phát triển	10.234.300.518		10.234.300.518
Quỹ dự phòng tài chính	1.227.024.960		1.227.024.960
<b>Tổng cộng</b>	<b>11.461.325.478</b>	<b>-</b>	<b>11.461.325.478</b>
<b>16. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>01/04/2014 đến 30/06/2014</b>	<b>01/04/2013 đến 30/06/2013</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu bán hàng		-	2.045.947.470
Doanh thu cung cấp dịch vụ		2.343.304.791	2.654.450.727
Doanh thu hợp đồng xây dựng		59.907.512.573	69.119.598.729
<b>Tổng cộng</b>		<b>62.250.817.364</b>	<b>73.819.996.926</b>
<b>17. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		<b>01/04/2014 đến 30/06/2014</b>	<b>01/04/2013 đến 30/06/2013</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
<i>Hàng bán bị trả lại</i>		-	-
<b>Tổng cộng</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>18. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		<b>01/04/2014 đến 30/06/2014</b>	<b>01/04/2013 đến 30/06/2013</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
Doanh thu bán hàng		-	2.045.947.470
Doanh thu cung cấp dịch vụ		2.343.304.791	2.654.450.727
Doanh thu hợp đồng xây dựng		59.907.512.573	69.119.598.729
<b>Tổng cộng</b>		<b>62.250.817.364</b>	<b>73.819.996.926</b>
<b>19. Giá vốn hàng bán</b>		<b>01/04/2014 đến 30/06/2014</b>	<b>01/04/2013 đến 30/06/2013</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý II năm 2014

(tiếp theo)

Doanh thu bán hàng	-	2.034.520.087
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.826.321.481	4.503.480.764
Doanh thu hợp đồng xây dựng	46.565.714.378	64.146.378.622
<b>Tổng cộng</b>	<b>48.392.035.859</b>	<b>70.684.379.473</b>
<b>20. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>01/04/2014 đến 30/06/2014 VND</b>	<b>01/04/2013 đến 30/06/2013 VND</b>
Lãi tiền gửi	22.546.306	69.979.232
<b>Tổng cộng</b>	<b>22.546.306</b>	<b>69.979.232</b>
<b>21. Chi phí tài chính</b>	<b>01/04/2014 đến 30/06/2014 VND</b>	<b>01/04/2013 đến 30/06/2013 VND</b>
Chi phí lãi vay	8.199.684.290	18.167.699.249
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.199.684.290</b>	<b>18.167.699.249</b>
<b>22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>01/04/2014 đến 30/06/2014 VND</b>	<b>01/04/2013 đến 30/06/2013 VND</b>
Lợi nhuận kế toán trước thuế :	206.210.002	(23.126.747.296)
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	6.873.186	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	22%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.512.101	-
Số thuế TNDN phải nộp năm hiện hành	1.512.101	-
<b>VI. Những thông tin khác</b>		
<b>1. Thông tin về các bên liên quan</b>		
<b>1.1 Số dư với các bên có liên quan</b>	<b>30/06/2014 VND</b>	<b>01/01/2014 VND</b>
<b>Các khoản phải thu thương mại</b>	<b>22.557.497.801</b>	<b>20.793.861.437</b>
- Công ty cổ phần Sông Đà Thăng Long	20.793.861.437	20.793.861.437
- Công ty cổ phần Sông Đà HTC	1.763.636.364	
<b>Các khoản phải trả thương mại</b>	<b>1.567.827.322</b>	<b>1.627.636.322</b>
- Công ty cổ phần Sông Đà HTC	1.567.827.322	1.627.636.322

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

**Quý II năm 2014**

(tiếp theo)

**2. Thông tin so sánh**

Là số liệu so sánh được lấy từ Báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2013 do Công ty cổ phần Sông Đà 207 lập và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 đã được kiểm toán và kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2013 đến 30 tháng 06 năm 2014 đã được soát xét bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn tài chính quốc tế.

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

Công ty Cổ phần Sông Đà 207

Tổng giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng



Tạ Thị Giang

Phạm Đình Hiệp



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Trần Việt Sơn*



