

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ  
YÊN NGHĨA - HÀ ĐÔNG - HÀ NỘI

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ II NĂM 2019**

*Hà Nội, năm 2019*

**MỤC LỤC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II NĂM 2019**

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

	Trang
1. Bảng cân đối kế toán quý II năm 2019- tại ngày 30 tháng 06 năm 2019	1-4
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	5
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	6
4. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính quý II của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	7-32

\*\*\*\*\*

CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ :Yên nghĩa - Hà Đông -Hà Nội

Tel: ..... Fax: .....

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>147,058,066,438</b>	<b>156,112,951,789</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V1</b>	<b>16,553,520,258</b>	<b>911,394,785</b>
1. Tiền	111		4,553,520,258	911,394,785
2. Các khoản tương đương tiền	112		12,000,000,000	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>8,323,469,300</b>	<b>10,340,252,000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V2	438,278,610	438,278,610
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V3	(114,809,310)	(98,026,610)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8,000,000,000	10,000,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>89,924,063,239</b>	<b>105,516,034,364</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V4	99,601,186,981	114,016,068,011
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		419,285,000	1,022,700,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V5	7,255,158,415	8,206,341,502
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(17,351,567,157)	(17,729,075,149)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>31,463,698,094</b>	<b>37,578,061,897</b>
1. Hàng tồn kho	141	V6	32,406,308,294	38,677,774,279
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(942,610,200)	(1,099,712,382)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>793,315,547</b>	<b>1,767,208,743</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		43,852,721	88,522,293
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		749,462,826	1,678,686,450
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V7		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V8		
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>22,935,481,954</b>	<b>18,212,509,082</b>

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	V9		
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>V10</b>	<b>8,950,934,208</b>	<b>8,947,565,803</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>8,950,934,208</b>	<b>8,947,565,803</b>
- Nguyên giá	222		57,084,295,642	56,400,335,641
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(48,133,361,434)	(47,452,769,838)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V11</b>	<b>427,796,118</b>	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		427,796,118	
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>V12</b>	<b>9,900,000,000</b>	<b>9,017,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		9,900,000,000	9,017,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2,775,000,000	2,775,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2,775,000,000)	(2,775,000,000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>V13</b>	<b>3,656,751,628</b>	<b>247,943,279</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		3,656,751,628	247,943,279
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>169,993,548,392</b>	<b>174,325,460,871</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>27,516,527,639</b>	<b>32,940,351,230</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>27,516,527,639</b>	<b>32,940,351,230</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V14	13,443,204,874	17,321,393,124
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		488,806,717	2,371,439,303
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		351,961,422	919,227,609
4. Phải trả người lao động	314		989,141,241	2,440,156,555
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V15	20,157,932	28,490,622
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V16	23,921,162	23,921,162
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V17	11,929,846,156	9,566,234,720
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		269,488,135	269,488,135
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>V18</b>	<b>142,477,020,753</b>	<b>141,385,109,641</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>142,477,020,753</b>	<b>141,385,109,641</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>80,457,440,000</b>	<b>80,457,440,000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80,457,440,000	80,457,440,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		42,261,553,850	42,261,553,850
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		(308,195,830)	(308,195,830)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		11,381,893,567	11,381,893,567
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>8,684,329,166</b>	<b>7,592,418,054</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7,592,418,054	7,592,418,054
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,091,911,112	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>169,993,548,392</b>	<b>174,325,460,871</b>

Lập biểu

*(Handwritten signature)*

Kế toán trưởng

*(Handwritten signature)*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
Nguyễn Hồng Minh

Hà Nội ngày 22 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

*(Handwritten signature)*

TỔNG GIÁM ĐỐC  
Nguyễn Trọng Trãi

**CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Yên nghĩa - Hà Đông - Hà Nội

Tel: ..... Fax: .....

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH QUÝ II**

Của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý II năm nay	Quý II năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.1	39,752,781,596	62,607,491,474	85,286,116,889	105,425,225,879
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		24,795,000	23,890,000	31,795,150	40,420,000
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		39,727,986,596	62,583,601,474	85,254,321,739	105,384,805,879
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.2	36,733,686,238	56,035,434,971	78,962,600,869	93,019,386,901
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20	V1.3	2,994,300,358	6,548,166,503	6,291,720,870	12,365,418,978
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.4	412,085,180	577,108,516	617,084,264	807,439,032
7. Chi phí tài chính	22	V1.4	104,791,252	32,883,552	148,584,766	63,188,652
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		69,184,666	1,468,782	112,267,292	24,008,694
8. Chi phí bán hàng	25	V1.5	883,621,704	1,084,752,004	1,708,890,070	1,943,464,386
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V1.6	1,946,899,075	3,025,862,507	3,692,022,588	5,789,638,415
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		471,073,507	2,981,776,956	1,359,307,710	5,376,566,557
12. Thu nhập khác	31	V1.7	1,680,000	3,480,000	49,902,439	3,880,000
13. Chi phí khác	32	V1.8	12,000,000	18,556,000	41,642,448	54,556,000
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(10,320,000)	(15,076,000)	8,259,991	(50,676,000)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		460,753,507	2,966,700,956	1,367,567,701	5,325,890,557
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		96,217,967	597,051,391	275,656,589	1,075,450,279
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		364,535,540	2,369,649,565	1,091,911,112	4,250,440,278
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		45.44	295.39	136.11	529.84
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Lập biểu

Kế toán trưởng

*(Signature)*

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
**Nguyễn Hồng Minh**

Hà Nội ngày 22. tháng 12. năm 2019  
 Tổng Giám đốc  
**Nguyễn Trọng Đài**



**CÔNG TY CP CÔNG NGHIỆP VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ : Yên nghĩa - Hà Đông - Hà Nội

Tel: ..... Fax: .....

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Lũy kế từ 01 tháng 01 đến 30 tháng 06 năm 2019

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		104,619,792,832	99,635,569,907
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(74,552,300,221)	(84,425,207,905)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(9,629,904,187)	(9,348,421,670)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(92,109,360)	(24,008,694)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(919,227,609)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1,088,529,334	5,184,576,506
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(3,680,425,406)	(19,482,920,382)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>16,834,355,383</b>	<b>(8,460,412,238)</b>
<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		(5,084,401,754)	(17,227,272)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		77,550,000	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(883,000,000)	(2,000,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	10,422,564,856
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		268,682,226	440,593,073
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(3,621,169,528)</b>	<b>8,845,930,657</b>
<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		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		22,420,358,854	13,337,001,265
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(19,991,419,236)	(13,322,718,025)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(7,610,998,400)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>2,428,939,618</b>	<b>(7,596,715,160)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>15,642,125,473</b>	<b>(7,211,196,741)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		911,394,785	24,557,262,406
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>16,553,520,258</b>	<b>17,346,065,665</b>

Lập biểu

*Chung*

Kế toán trưởng

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
*Nguyễn Hồng Minh*  
6

Hà Nội ngày 22 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

*Nguyễn Trọng Trãi*



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**

---

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2**

**của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019**

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại Sông Đà (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

**2. Lĩnh vực kinh doanh**

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp, kinh doanh vật tư, dịch vụ.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất công nghiệp : Sản xuất kinh doanh bao bì; Sản xuất các sản phẩm khác từ giấy và bia; Kinh doanh vật tư.

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

**5. Cấu trúc Công ty**

***Công ty liên kết***

Công ty chỉ đầu tư vào 01 công ty liên kết là Công ty Cổ phần Công nghiệp Sông Đà có trụ sở chính tại Số 25, phố Bùi Sỹ Tiêm, tổ 27, thị trấn Đông Hưng, huyện Đông Hưng, tỉnh Thái Bình. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết là sản xuất sợi, vải dệt thoi và các sản phẩm từ nhựa. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, vốn góp đã thực góp của Công ty tại công ty liên kết là 9,900,000,000 VND, tương đương 49.5% vốn điều lệ, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích là 49.5%.

**6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Các số liệu tương ứng của kỳ này năm nay so sánh được với số liệu của cùng kỳ năm trước.

**7. Nhân viên**

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán Công ty có 181 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 179 nhân viên).

**II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1. Năm tài chính**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 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) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

### III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính kỳ này.

#### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính kỳ này.

### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

#### 2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam Chi nhánh Thành An (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam Chi nhánh Thành An (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Chứng khoán kinh doanh*

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Trường hợp tại ngày kết thúc kỳ kế toán thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

##### *Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

##### *Các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. 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 doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

##### *Ghi nhận ban đầu*

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

##### *Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

##### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

#### **5. Các khoản phải thu**

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
  - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
  - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
  - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
  - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

#### **6. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: là chi phí sản xuất kinh doanh tập hợp theo từng công đoạn hoàn thành. Chi phí sản phẩm dở dang được tính theo chi phí nguyên vật liệu chính trực tiếp, chỉ bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính trực tiếp.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### **Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

#### **7. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

##### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

##### *Chi phí sửa chữa tài sản cố định*

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

#### **8. Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 30
Máy móc và thiết bị	3 – 6
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5
Thiết bị, dụng cụ quản lý	2 - 5

#### **9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

#### 10. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

#### 11. Vốn chủ sở hữu

##### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

##### *Thặng dư vốn cổ phần*

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

##### *Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

#### 12. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### 13. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

##### *Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm*

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### *Tiền lãi*

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

#### *Cổ tức và lợi nhuận được chia*

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

#### 14. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là khoản giảm giá hàng bán phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp sản phẩm, hàng hóa đã tiêu thụ từ các năm trước, đến năm nay mới phát sinh giảm giá hàng bán thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:

- Nếu khoản giảm giá phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ này.
- Nếu khoản giảm giá phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ sau.

#### 15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

#### 16. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

#### 17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành. Là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các



## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### 18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

#### 19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế 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.

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	1,356,481,805	231,142,142
Tiền gửi ngân hàng	3,197,038,453	680,252,643
Các khoản tương đương tiền	12,000,000,000	-
<i>Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i>	<i>12,000,000,000</i>	<i>-</i>
<b>Cộng</b>	<b>16,553,520,258</b>	<b>911,394,785</b>

### 2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm chứng khoán kinh doanh và đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

#### 2a. Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<i>Cổ phiếu</i>	<i>438,278,610</i>	<i>323,469,300</i>	<i>(114,809,310)</i>	<i>438,278,610</i>	<i>340,252,000</i>	<i>(98,026,610)</i>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty CP cung ứng và DV kỹ thuật hàng hải (mã: MAC)	438,278,610	323,469,300	(114,809,310)	438,278,610	340,252,000	(98,026,610)
<b>Cộng</b>	<b>438,278,610</b>	<b>323,469,300</b>	<b>(114,809,310)</b>	<b>438,278,610</b>	<b>340,252,000</b>	<b>(98,026,610)</b>

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Số đầu kỳ	98,026,610	61,242,610
Trích lập dự phòng bổ sung	16,782,700	18,392,000
Hoàn nhập dự phòng		
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>114,809,310</b>	<b>79,634,610</b>

**2b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	8,000,000,000	10,000,000,000
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>8,000,000,000</b>	<b>10,000,000,000</b>

**2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>Đầu tư vào Công ty liên kết</b>	<b>9,900,000,000</b>	<b>-</b>	<b>9,017,000,000</b>	<b>-</b>
Công ty CP công nghiệp Sông Đà (i)	9,900,000,000		9,017,000,000	
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>2,775,000,000</b>	<b>(2,775,000,000)</b>	<b>2,775,000,000</b>	<b>(2,775,000,000)</b>
Công ty CP đầu tư và xây dựng số 45 (ii)	2,775,000,000	(2,775,000,000)	2,775,000,000	(2,775,000,000)
<b>Cộng</b>	<b>12,675,000,000</b>	<b>(2,775,000,000)</b>	<b>11,792,000,000</b>	<b>(2,775,000,000)</b>

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1001114139 ngày 24 tháng 5 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Công nghiệp Sông Đà 9,900,000,000 VND, tương đương 49.5% vốn điều lệ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty đã đầu tư 9,900,000,000 VND, tương đương 49.5% vốn điều lệ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (ii) Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng số 45 với số lượng cổ phiếu sở hữu là 125,000 cổ phiếu, tương đương 2,775,000,000 VND. Công ty đang tiến hành trích lập dự phòng toàn bộ khoản đầu tư này theo số liệu báo cáo tài chính năm 2012 do không thu thập được báo cáo tài chính các năm sau.

#### Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư chưa có giá niêm yết.

#### Tình hình hoạt động của công ty liên kết

Công ty liên kết hiện đã hoàn thành giai đoạn 1 đầu tư xây dựng nhà xưởng, đang lắp đặt chạy thử máy móc thiết bị chuẩn bị đưa vào hoạt động sản xuất, kinh doanh.

#### Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Số đầu kỳ	2,775,000,000	2,775,000,000
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng		
Số cuối kỳ	<u>2,775,000,000</u>	<u>2,775,000,000</u>

#### Giao dịch với công ty liên kết

Trong kỳ, Công ty có phát sinh giao dịch mua, bán với công ty liên kết.

### 3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>99,601,186,981</i>	<i>114,016,068,011</i>
Công ty cổ phần đầu tư thương mại HP	21,451,404,107	27,136,484,107
Công ty TNHH Dương Hồng	9,868,581,129	9,868,581,129
Công ty CP xi măng Cẩm Phả	-	13,777,170,000
Công ty CP xi măng Thăng Long	9,797,377,475	9,301,165,840
Công ty CP thương mại Phương Minh	18,428,295,500	20,076,227,500
Công ty CP xi măng Bim Sơn	18,950,331,081	10,383,324,897
Các khách hàng khác	21,105,197,689	23,473,114,538
Cộng	<u>99,601,186,981</u>	<u>114,016,068,011</u>

### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước cho người bán khác</i>		
Công ty CP SADICO Cần Thơ		990,000,000
Các khách hàng khác	419,285,000	32,700,000
Cộng	<u>419,285,000</u>	<u>1,022,700,000</u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****5. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu khác</b>	<b>7,255,158,415</b>	<b>(6,592,264,000)</b>	<b>8,206,341,502</b>	<b>(7,224,264,000)</b>
Công ty CP thương mại và dịch vụ địa chất (*)	5,790,264,000	(5,790,264,000)	6,440,264,000	(6,422,264,000)
Phải thu Lê Trọng Phú - Công ty Huy Phát	700,000,000	(700,000,000)	700,000,000	(700,000,000)
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	764,894,415	(102,000,000)	1,066,077,502	(102,000,000)
<b>Cộng</b>	<b>7,255,158,415</b>	<b>(6,592,264,000)</b>	<b>8,206,341,502</b>	<b>(7,224,264,000)</b>

(\*) Là khoản Công ty Cổ phần công nghiệp thương mại Sông Đà (bên B) hợp tác đầu tư cùng với Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Địa chất (bên A) theo hợp đồng ký kết từ năm 2010, dự kiến đầu tư dự án tại nhà máy xử lý nước thải, khu công nghiệp Thạch Thất - Quốc Oai - Hà Nội. Tuy nhiên theo biên bản làm việc ngày 10 tháng 10 năm 2011 giữa hai bên thì bên B đề nghị bên A thanh toán trả lại bên B toàn bộ số tiền đã góp do dự án chậm tiến độ. Tính đến thời điểm ngày 31 tháng 03 năm 2019, Công ty Cổ phần Thương mại và Dịch vụ Địa chất còn nợ 5,790,264,000 VND.

**6. Nợ xấu**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Phải thu các tổ chức, cá nhân khác</b>	<b>17,733,305,169</b>	<b>(17,351,567,157)</b>	<b>18,383,305,169</b>	<b>(17,729,075,149)</b>
Công ty TNHH Dương Hồng	9,868,581,129	(9,868,581,129)	9,868,581,129	(9,868,581,129)
Công ty CP Sông Đà 3	1,272,460,040	(890,722,028)	1,272,460,040	(636,230,020)
Công ty CP thương mại và dịch vụ địa chất	5,790,264,000	(5,790,264,000)	6,440,264,000	(6,422,264,000)
Phải thu Lê Trọng Phú - Cty Huy Phát	700,000,000	(700,000,000)	700,000,000	(700,000,000)
Công ty CP khoáng sản Xuân Minh	102,000,000	(102,000,000)	102,000,000	(102,000,000)
<b>Cộng</b>	<b>17,733,305,169</b>	<b>(17,351,567,157)</b>	<b>18,383,305,169</b>	<b>(17,729,075,149)</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
<b>Số đầu kỳ</b>	<b>17,397,075,149</b>	<b>19,528,541,513</b>
Trích lập dự phòng bổ sung	254,492,008	1,390,039,616
Hoàn nhập dự phòng	(300,000,000)	(1,400,000,000)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>17,351,567,157</b>	<b>19,518,581,129</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****7. Hàng tồn kho**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	19,153,480,656		27,015,381,555	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-		7,336,862,561	
Thành Phẩm (i)	13,235,631,221	(942,610,200)	4,325,530,163	(1,099,712,382)
Hàng hoá	17,196,417			
<b>Cộng</b>	<b>32,406,308,294</b>	<b>(942,610,200)</b>	<b>38,677,774,279</b>	<b>(1,099,712,382)</b>

(i)- Theo Biên bản kiểm kê 0h ngày 1/7/2019, trong số Thành phẩm tồn kho vẫn còn một số lô vỏ bao thành phẩm không đảm bảo chất lượng theo đơn đặt hàng, khách hàng không nhận đã được Hội đồng kiểm kê Công ty ngày 1/1/2019 xem xét đánh giá giá trị có thể bán số lượng thành phẩm không đảm bảo chất lượng để thu hồi vốn trình và được HĐQT Công ty phê duyệt. Căn cứ vào Nghị quyết số 05/NQ-HĐQT ngày 2/1/2019 V/v: Thông qua giá trị dự kiến có thể thu hồi của các lô vỏ bao không đảm bảo chất lượng tồn kho tại ngày kết thúc kỳ kế toán, theo đó giá trị dự kiến có thể thu hồi của thành phẩm tồn kho tại ngày 30/06/2019 thấp hơn giá gốc theo sổ kế toán là : 942.610.200đồng. Toàn bộ số chênh lệch này Công ty đã thực hiện trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Tình hình biến động dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Số đầu kỳ	1,099,712,382	
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng	(157,102,182)	
Số cuối kỳ	942,610,200	-

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn****8a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí chờ kết chuyển	1,642,410	10,548,753
Chi phí công cụ dụng cụ	8,860,001	59,923,455
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	33,350,310	18,050,085
<b>Cộng</b>	<b>43,852,721</b>	<b>88,522,293</b>

**8b. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ đã xuất dùng	146,322,901	190,986,465
Chi phí sửa chữa tài sản	-	-
Các chi phí trả trước dài hạn khác	3,510,428,727	56,956,814
<b>Cộng</b>	<b>3,656,751,628</b>	<b>247,943,279</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****9. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dung cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
<i>Số đầu năm</i>	8,587,518,537	43,686,187,626	3,783,536,979	343,092,499	56,400,335,641
Tăng trong kỳ		964,500,000	1,134,505,455		2,099,005,455
Giảm trong kỳ			(1,375,054,545)	(39,990,909)	(1,415,045,454)
<i>Số cuối kỳ</i>	<u>8,587,518,537</u>	<u>44,650,687,626</u>	<u>3,542,987,889</u>	<u>303,101,590</u>	<u>57,084,295,642</u>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	6,070,257,076	30,755,154,980	849,004,252	30,000,000	37,704,416,308
Chờ thanh lý					
<b>Giá trị hao mòn</b>					
<i>Số đầu năm</i>	7,316,644,382	37,373,654,487	2,562,496,299	199,974,670	47,452,769,838
Tăng do khấu hao trong kỳ	71,831,514	1,686,505,963	277,494,342	36,887,670	2,072,719,489
Tăng, giảm do tăng giảm TSCĐ trong kỳ			(1,352,136,984)	(39,990,909)	(1,392,127,893)
<i>Số cuối kỳ</i>	<u>7,388,475,896</u>	<u>39,060,160,450</u>	<u>1,487,853,657</u>	<u>196,871,431</u>	<u>48,133,361,434</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
<i>Số đầu năm</i>	<u>1,270,874,155</u>	<u>6,312,533,139</u>	<u>1,221,040,680</u>	<u>143,117,829</u>	<u>8,947,565,803</u>
<i>Số cuối kỳ</i>	<u>1,199,042,641</u>	<u>5,590,527,176</u>	<u>2,055,134,232</u>	<u>106,230,159</u>	<u>8,950,934,208</u>

Một số tài sản cố định hữu hình là nhà cửa vật kiến trúc gắn liền với đất thuộc dự án đầu tư di chuyển và nâng cao năng lực sản xuất vỏ bao xi măng có giá trị còn lại đến cuối kỳ báo cáo là 1,199,042,641 VNĐ đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Thành An theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2015/HĐTC/CNHTY-STP ngày 21/01/2016 và các biên bản định giá lại kèm phụ lục hợp đồng thế chấp kèm theo

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong kỳ	Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Đầu tư mua sắm MMTB		2,526,801,573	(2,099,005,455)		427,796,118
Xây dựng cơ bản					-
Sửa chữa lớn					-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2,526,801,573</b>	<b>(2,099,005,455)</b>	<b>-</b>	<b>427,796,118</b>

**11. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>13,443,204,874</i>	<i>17,321,393,124</i>
Công ty CP TM & DV Lâm Anh	5,774,123,599	9,418,631,199
Công ty TNHH MTV TM Tuần tài	2,269,314,300	2,647,550,950
Công ty TNHH MTV Marubeni Việt Nam	3,072,600,000	1,717,200,000
Các nhà cung cấp khác	2,327,166,975	3,538,010,975
<b>Cộng</b>	<b>13,443,204,874</b>	<b>17,321,393,124</b>

**12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>		
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<i>488,806,717</i>	<i>2,371,439,303</i>
TS transport (Thái Lan)		855,990,200
North (Đan Mạch)	488,806,717	1,515,449,103
Các khách hàng khác		
<b>Cộng</b>	<b>488,806,717</b>	<b>2,371,439,303</b>

**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp NS	Phải thu NS	Phải nộp NS	Đã nộp NS	Phải nộp NS	Phải thu NS
Thuế GTGT hàng bán nội địa						-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-		972,318,294	(972,318,294)		-

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải nộp NS	Phải thu NS	Phải nộp NS	Đã nộp NS	Phải nộp NS	Phải thu NS
Thuế thu nhập doanh nghiệp	919,227,609		275,656,589	(919,227,609)	275,656,589	
Thuế thu nhập cá nhân			55,415,034	(55,415,034)	-	
Tiền thuế đất, thuế đất			(125,379,180)	201,684,013	76,304,833	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-		3,000,000	(3,000,000)	-	
<b>Cộng</b>	<b>919,227,609</b>	<b>-</b>	<b>1,181,010,737</b>	<b>(1,748,276,924)</b>	<b>351,961,422</b>	<b>-</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>460,753,507</b>	<b>2,966,700,956</b>
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	20,336,328	18,556,000
- Các khoản điều chỉnh tăng	20,336,328	18,556,000
Thù lao thành viên HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia điều hành sản xuất	12,000,000	16,000,000
Chi phí phạt vi phạm hành chính, phạt khác		2,556,000
Chi phí tiền lương năm trước chưa chi hết đến thời điểm quyết toán thuế năm trước	8,336,328	
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>481,089,835</b>	<b>2,985,256,956</b>
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</b>	<b>96,217,967</b>	<b>597,051,391</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

#### *Tiền thuê đất, thuế nhà đất*

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

#### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

#### 14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
<i>Phải trả các tổ chức cá nhân khác</i>	20,157,932	28,490,622
Chi phí vận chuyển		
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	20,157,932	28,490,622
<b>Cộng</b>	<b>20,157,932</b>	<b>28,490,622</b>

#### 15. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		
<i>Phải trả các tổ chức cá nhân khác</i>	23,921,162	23,921,162
Kinh phí công đoàn		
Phải trả phải nộp khác	23,921,162	23,921,162
<b>Cộng</b>	<b>23,921,162</b>	<b>23,921,162</b>

#### 16. Vay ngắn hạn

Là khoản Công ty vay tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam chi nhánh Thành An theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 33/2018/HĐCVHM/NHCT320-STP ngày 31 tháng 7 năm 2018 với mục đích Vay sử dụng để Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Hạn mức cho vay là 30,000,000,000 VNĐ

Khoản vay này được áp dụng biện pháp đảm bảo bổ sung là tiếp tục thế chấp các tài sản sau: Toàn bộ tài sản gắn liền với đất thuộc dự án đầu tư di chuyển và nâng cao năng lực sản xuất vỏ bao xi măng theo hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2015/HĐTC/CNHTY-STP ngày 21/01/2016 và các biên bản định giá lại kèm phụ lục hợp đồng thế chấp kèm theo với giá trị định giá tài sản thế chấp là 1,837,000,000 VNĐ

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Số đầu kỳ	5,501,528,405	
Số tiền vay phát sinh	12,353,627,949	1,419,868,820
Tăng do chênh lệch tỷ giá thực hiện		
Số tiền vay đã trả	(5,905,872,629)	(1,416,900,612)
Giảm do chênh lệch tỷ giá thực hiện	(19,437,569)	(2,968,208)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>11,929,846,156</b>	<b>-</b>

**17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số đầu kỳ	269,488,135	269,488,135
Trích lập quỹ từ lợi nhuận ST		
Chi quỹ		
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>269,488,135</b>	<b>269,488,135</b>

**18. Vốn chủ sở hữu****18a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	19,403,956,567	2,307,296,078	144,122,050,665
Điều chuyển giảm quỹ ĐTPT về tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối				(8,022,063,000)	8,022,063,000	-
Chi trả cổ tức cho cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối					(8,022,063,000)	(8,022,063,000)
Lợi nhuận sau thuế cùng kỳ năm trước					4,250,440,278	4,250,440,278

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân	Cộng
Số dư cuối cùng kỳ năm trước	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	11,381,893,567	6,557,736,356	140,350,427,943
Số dư đầu năm nay	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	11,381,893,567	7,592,418,054	141,385,109,641
Chi trả cổ tức cho cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối						-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này					1,091,911,112	1,091,911,112
Số dư cuối kỳ	80,457,440,000	42,261,553,850	(308,195,830)	11,381,893,567	8,684,329,166	142,477,020,753

**18b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của các cổ đông	80,457,440,000	80,457,440,000
Thặng dư vốn cổ phần	42,261,553,850	42,261,553,850
Cổ phiếu quỹ	(308,195,830)	(308,195,830)
<b>Cộng</b>	<b>122,410,798,020</b>	<b>122,410,798,020</b>

**18c. Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	8,045,744	8,045,744
- Cổ phiếu phổ thông	8,045,744	8,045,744
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	23,681	23,681
- Cổ phiếu phổ thông	23,681	23,681
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8,022,063	8,022,063
- Cổ phiếu phổ thông	8,022,063	8,022,063
- Cổ phiếu ưu đãi		

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10,000 VND.

#### 18d. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ, Công ty chưa thực hiện phân phối lợi nhuận do chưa đến hạn theo phương án được duyệt.

#### 19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

##### Ngoại tệ các loại

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm 285.63 USD (số đầu năm là 285.82 USD).

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Doanh thu bán hàng hóa	4,546,440,908	10,052,351,275
Doanh thu bán thành phẩm	35,206,340,688	52,555,140,199
<b>Cộng</b>	<b>39,752,781,596</b>	<b>62,607,491,474</b>

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
<i>Công ty CP Công nghiệp Sông Đà</i>		
Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm	4,100,000	-

### 2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Hàng bán bị trả lại		
Giảm giá hàng bán	24,795,000	23,890,000
<b>Cộng</b>	<b>24,795,000</b>	<b>23,890,000</b>

### 3. Giá vốn hàng bán

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Giá vốn của hàng hoá đã cung cấp	4,677,860,426	9,881,467,230
Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	32,055,825,812	46,153,967,741
<b>Cộng</b>	<b>36,733,686,238</b>	<b>56,035,434,971</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****4. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Lãi tiền gửi	376,664,777	537,056,422
Lãi chênh lệch tỷ giá	35,420,403	40,052,094
<b>Cộng</b>	<b>412,085,180</b>	<b>577,108,516</b>

**5. Chi phí tài chính**

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Chi phí lãi vay	69,184,666	1,468,782
Chi phí, lỗ về kinh doanh chứng khoán		83,575
Lỗ chênh lệch tỷ giá	18,823,886	12,939,195
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	16,782,700	18,392,000
<b>Cộng</b>	<b>104,791,252</b>	<b>32,883,552</b>

**6. Chi phí bán hàng**

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Chi phí nhân viên		40,000,000
Chi phí vận chuyển, dịch vụ và bằng tiền khác	883,621,704	1,044,752,004
<b>Cộng</b>	<b>883,621,704</b>	<b>1,084,752,004</b>

**7. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Chi phí nhân viên quản lý	1,208,371,042	1,985,409,640
Chi phí vật liệu quản lý	64,744,550	109,072,184
Chi phí đồ dùng văn phòng	28,549,070	34,824,325
Chi phí khấu hao TSCĐ	79,401,294	88,911,069
Thuế, phí và lệ phí	244,536,059	229,158,619
Chi phí dự phòng	(45,507,992)	(9,960,384)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	298,770,103	118,730,907
Chi phí bằng tiền khác	68,034,949	469,716,147
<b>Cộng</b>	<b>1,946,899,075</b>	<b>3,025,862,507</b>

**8. Thu nhập khác**

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Thu bán phế liệu, thanh lý tài sản		
Thu nhập khác	1,680,000	3,480,000
<b>Cộng</b>	<b>1,680,000</b>	<b>3,480,000</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

#### 9. Chi phí khác

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Thù lao TV HĐQT không trực tiếp tham gia điều hành sản xuất	12,000,000	16,000,000
Các khoản nộp phạt hành chính, phạt chậm nộp		2,556,000
<b>Cộng</b>	<b>12,000,000</b>	<b>18,556,000</b>

#### 10. Lãi trên cổ phiếu

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Lợi nhuận sau thuế	364,535,540	2,369,649,565
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
-Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	364,535,540	2,369,649,565
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	8,022,063	8,022,063
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>45.44</b>	<b>295.39</b>

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 1a. *Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

*Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018
Tiền lương	267,112,338	288,728,527
Phụ cấp và các khoản phúc lợi khác	48,000,000	48,000,000
<b>Cộng</b>	<b>315,112,338</b>	<b>336,728,527</b>

#### 1b. *Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty cổ phần công nghiệp Sông Đà	Công ty liên kết do Chủ tịch HĐQT Công ty giữ chức Chủ tịch HĐQT; Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám đốc Công ty giữ chức vụ Giám đốc

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Trong kỳ Công ty phát sinh giao dịch bán Công cụ dụng cụ sản xuất cho Công ty CP Công nghiệp Sông Đà và thuê Công ty CP Công nghiệp Sông Đà gia công vải dệt PP

## 2. Thông tin về bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh dựa trên cơ cấu tổ chức và quản lý nội bộ và hệ thống Báo cáo tài chính nội bộ của Công ty.

### 2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất: Chủ yếu là sản xuất bao bì xi măng các loại.
- Lĩnh vực kinh doanh: Chủ yếu là kinh doanh hạt nhựa các loại, xi măng.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

	Lĩnh vực sản xuất	Lĩnh vực kinh doanh	Cộng
<b>Quý 2 năm 2019</b>			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	35,181,545,688	4,546,440,908	39,727,986,596
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>35,181,545,688</b>	<b>4,546,440,908</b>	<b>39,727,986,596</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận			2,994,300,358
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(2,830,520,779)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			163,779,579
Doanh thu hoạt động tài chính			

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<b>Lĩnh vực sản xuất</b>	<b>Lĩnh vực kinh doanh</b>	<b>Cộng</b>
			412,085,180
Chi phí tài chính			(104,791,252)
Thu nhập khác			1,680,000
Chi phí khác			(12,000,000)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(96,217,967)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>364,535,540</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>			<b>3,903,590,299</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>			<b>(953,246,815)</b>
<b>Quý 2 năm 2018</b>			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	52,531,250,199	10,052,351,275	62,583,601,474
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>52,531,250,199</b>	<b>10,052,351,275</b>	<b>62,583,601,474</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận			6,548,166,503
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(4,110,614,511)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			2,437,551,992
Doanh thu hoạt động tài chính			577,108,516
Chi phí tài chính			(32,883,552)
Thu nhập khác			3,480,000
Chi phí khác			(18,556,000)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(597,051,391)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>			<b>2,369,649,565</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>			<b>17,227,272</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>			<b>1,283,482,453</b>

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:



**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II**

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<b>Lĩnh vực sản xuất</b>	<b>Lĩnh vực kinh doanh</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số cuối kỳ</b>			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	111,602,979,727	23,613,579,107	135,216,558,834
Tài sản phân bổ cho bộ phận	-	-	-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			34,776,989,558
<b>Tổng tài sản</b>			<b><u>169,993,548,392</u></b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	13,443,204,874		13,443,204,874
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			14,073,322,765
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b><u>27,516,527,639</u></b>
<b>Số đầu năm</b>			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	99,942,456,898	37,005,065,236	136,947,522,134
Tài sản phân bổ cho bộ phận			-
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			37,377,938,737
<b>Tổng tài sản</b>			<b><u>174,325,460,871</u></b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	19,692,832,427		19,692,832,427
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			13,247,518,803
<b>Tổng nợ phải trả</b>			<b><u>32,940,351,230</u></b>

**2b. Thông tin về khu vực địa lý**

Hoạt động của Công ty bao gồm cung cấp hàng hóa, thành phẩm cho các khách hàng trong nước và ngoài nước.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	<b>Quý 2 năm 2019</b>	<b>Quý 2 năm 2018</b>
Khu vực trong nước	36,553,680,563	46,886,988,137
Khu vực nước ngoài	3,174,306,033	15,696,613,337
<b>Cộng</b>	<b><u>39,727,986,596</u></b>	<b><u>62,583,601,474</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Phường Yên Nghĩa, Quận Hà Đông, Thành phố Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ II

của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

Các chi phí mua tài sản cố định, các tài sản dài hạn khác và tài sản bộ phận phát sinh tại khu vực trong nước.

### 3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán cần phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 22 tháng 07 năm 2019

Người lập biểu



Ngô Thị Pho

Kế toán trưởng



Nguyễn Hồng Minh

Tổng Giám đốc



Nguyễn Trọng Trãi