

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

(Ban hành kèm theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán)

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN **Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà** **Năm báo cáo 2019**

I. Thông tin chung

1. Thông tin khái quát

- Tên giao dịch: **Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà**
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số: 0101401706 đăng ký lần đầu ngày 21/07/2003, đăng ký thay đổi lần thứ 15 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 24/8/2015.
- Vốn điều lệ: 262.061.580.000 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: 262.061.580.000 VND
- Địa chỉ: Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu đô thị mới Vạn Phúc, phường Vạn Phúc, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.
- Điện thoại: 0435520402
- Fax: 0435520401
- Website: <http://www.simco.vn>
- Mã cổ phiếu: **SDA**

Quá trình hình thành và phát triển

❖ Thành lập

Ngày 31/10/1997 thành lập theo Quyết định số 19/TCT/TCLĐ của Hội đồng quản trị Tổng công ty Sông Đà với tên gọi là Trung tâm Hợp tác lao động nước ngoài Sông Đà.

Ngày 05/06/2000, thành lập trên cơ sở Trung tâm Hợp tác lao động nước ngoài Sông Đà theo Quyết định số 129 TCT/HĐQT của Hội đồng quản trị Tổng công ty Sông Đà với tên gọi là Công ty Cung ứng nhân lực quốc tế và Thương mại Sông Đà.

❖ Chuyển đổi sở hữu thành công ty cổ phần

Ngày 09/5/2003, theo quyết định số 627/QĐ- BXD của Bộ trưởng Bộ Xây dựng chuyển Công ty Cung ứng nhân lực quốc tế và Thương mại Sông Đà - doanh nghiệp Nhà nước thành viên Tổng công ty Sông Đà thành Công ty cổ phần với tên gọi là Công ty cổ phần Cung ứng nhân lực quốc tế và Thương mại Sông Đà.

Ngày 21/07/2003 Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0103002544

❖ Niêm yết và trở thành công ty đại chúng

Ngày 29/11/2006, Giám đốc Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội có quyết định số 49/QĐ-TTGD chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu của Công ty cổ phần Cung ứng nhân lực quốc tế và Thương mại Sông Đà;

Ngày 21 tháng 12 năm 2006 Cổ phiếu của Công ty với mã chứng khoán SDA chính thức được giao dịch tại Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội. Ngày 18/06/2007 Công ty chính thức đổi tên thành “Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà”.

Ngày 29 tháng 06 năm 2007, Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà chính thức gửi hồ sơ đăng ký Công ty đại chúng với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

2.1. Ngành nghề kinh doanh:

- Xuất khẩu lao động

Hoạt động xuất khẩu lao động của Công ty phù hợp với trình độ lao động của người Việt Nam. Từ khi thành lập tháng 6/2000 đến nay, Công ty đã đưa trên 30.000 lao động và chuyên gia đi làm việc có thời hạn trên 10 quốc gia và vùng lãnh thổ. Tổng số lao động hiện Công ty đang quản lý tại nước ngoài lên tới hơn 9.000 lao động.

Hầu hết số lao động Công ty đưa đi làm việc đều đảm bảo tiêu chuẩn kỹ thuật, tay nghề, ý thức chấp hành pháp luật tốt. Các hợp đồng ký kết với các đối tác nước ngoài đều được thẩm định trước khi ký kết. Nội dung hợp đồng nêu rõ các cam kết về điều kiện làm việc, thu nhập, sinh hoạt, chi phí môi giới phù hợp với quy định, đồng thời có sự phối hợp chặt chẽ với các đối tác nước ngoài nhằm xử lý kịp thời những vấn đề phát sinh giữa người lao động và người sử dụng lao động.

Năm 2019 đơn vị đã đưa được 1.150 người đi lao động đi xuất khẩu và du học tại các thị trường, đối tượng là lao động tại các địa phương trong toàn quốc.

- Kinh doanh bất động sản và hạ tầng

Trong năm 2019 đơn vị đang thực hiện đầu tư kinh doanh 01 dự án:

Dự án đường bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị 02 bên đường bao phía Tây thị xã Hà Tĩnh do Cty Cổ phần cung ứng nhân lực Quốc tế và thương mại Sông Đà (nay là Cty Cổ phần SIMCO Sông Đà, gọi tắt là SIMCO Sông Đà) và UBND thị xã Hà Tĩnh (nay là UBND TP Hà Tĩnh) - cơ quan được UBND tỉnh Hà Tĩnh ủy quyền - ký kết đầu tư ngày 21/6/2006. Theo Hợp đồng đầu tư số 05/HĐĐT được hai bên ký kết, tổng mức vốn đầu tư dự án giai đoạn I là 157,3 tỷ đồng.

Dự án được SIMCO Sông Đà triển khai từ ngày 21/12/2011 và đến ngày 18/12/2014 công trình đã hoàn thành, bàn giao cho TP Hà Tĩnh đưa vào sử dụng. SIMCO Sông Đà đã hoàn thành công tác lập hồ sơ, quyết toán dự án theo đúng quy định, được UBND tỉnh Hà Tĩnh phê duyệt ngày 05/11/2015 với giá trị quyết toán là hơn 134 tỷ đồng.

Công ty đã hoàn thành công tác nghiệm thu bàn giao dự án cho tỉnh và thành phố Hà Tĩnh ngày 18/12/2015, hoàn thành hồ sơ quyết toán vốn đầu tư với tỉnh. Hiện tại, công ty đang tiếp tục bám sát UBND tỉnh Hà Tĩnh và UBND thành phố Hà Tĩnh để thực hiện việc xác nhận tỷ lệ phân chia lợi nhuận theo Quyết định số 702/QĐ-XD ngày 15/4/2005 của UBND tỉnh.

Trong năm 2019, Công ty đã nhiều lần gửi đơn kiến nghị đến Văn phòng TW Đảng, Văn phòng chính phủ, Ủy ban dân nguyện Quốc hội, Ủy ban kinh tế Quốc hội và các cơ quan trên đã có văn bản yêu cầu UBND tỉnh Hà Tĩnh và UBND thành phố Hà Tĩnh giải quyết dứt điểm nghĩa vụ của các bên theo hợp đồng nhưng phía UBND tỉnh Hà Tĩnh và UBND thành phố Hà Tĩnh vẫn chưa thực hiện nghĩa vụ của mình.

- Khai thác và chế biến khoáng sản

Dự án khai thác và chế biến đá marble tại mỏ Nayputaung, thị trấn Taunggok, bang Rakhine, Myanmar với tổng mức đầu tư của Dự án là 18,147 triệu USD tương đương 381 tỷ đồng.

Dự án đã đi vào hoạt động khai thác trong năm 2014, sản lượng đá khai thác bình quân đạt 300m³/tháng. Công ty cổ phần hữu hạn Myanmar – SIMCO Sông Đà (

đơn vị thực hiện Dự án) đã xúc tiến công tác bán hàng, chào mẫu sản phẩm đá Marble cho các đối tác tại thị trường Italia, Nhật bản, Đài Loan, Myanmar... và Việt Nam.

Sau hơn 2 năm thực hiện hợp đồng ủy quyền điều hành và khai thác Dự án Mysico, công ty Việt Trang đã có báo cáo đánh giá về những sai lầm của dự án dẫn đến việc phải đóng cửa mỏ đá, cụ thể:

Khi dự án đi vào hoạt động được 2 năm mới bộc lộ ra nhiều điểm bất hợp lý, không khả thi gồm:

- Việt Trang đã triển khai phương pháp khai thác mới có mỗi tầng khai thác sâu hơn (5m thay cho 3m) để cắt ra mỗi khối thô hàng chục m³, dùng kỹ thuật viên Trung Quốc và Việt Nam lựa chọn màu sắc, loại bỏ nứt vỡ trước khi cắt thành khối (block). Báo cáo của xí nghiệp mỏ từ 01/11/2017 đến 40/04/2018 (6 tháng) cho số lượng đất đá đào và di chuyển là 3,840 m³, thu hồi 280m³ đá block thành phẩm, như vậy tỷ lệ thu hồi thực tế là 7,29% (so với lý thuyết 18-20% khi lập dự án)

- Những khó khăn, bế tắc về khai thác và tiêu thụ: Tỷ lệ thu hồi như trên là rất thấp, cùng với việc thiếu điện lưới, phải dùng máy phát điện nên chi phí khai thác cao. Chất lượng đá kém chi phí vận tải tốn kém do cung đường vận chuyển từ mỏ đến Cảng Yangon là 400km.

- Tính đến 31/12/2019 tổng số đá xuất khẩu là 218.80 x480 USD =105.024 USD (trong đó chi phí chiếm 70-80%).

- Mặc dù nhiều nỗ lực tìm kiếm khách hàng, xuất đá mẫu tham gia hội chợ và khách hàng Đài Loan, Châu Âu, song đá khai thác của Dự án vẫn không thể tiêu thụ được.

- Nhà đầu tư chính là Simco Sông Đà và hai nhà đầu tư thứ cấp đều không phải doanh nghiệp khai thác đá chính vì vậy phần lớn các máy móc, thiết bị không đồng bộ, có tới 1/3 xe, máy chuyên dụng không dùng được hoặc không thích hợp.

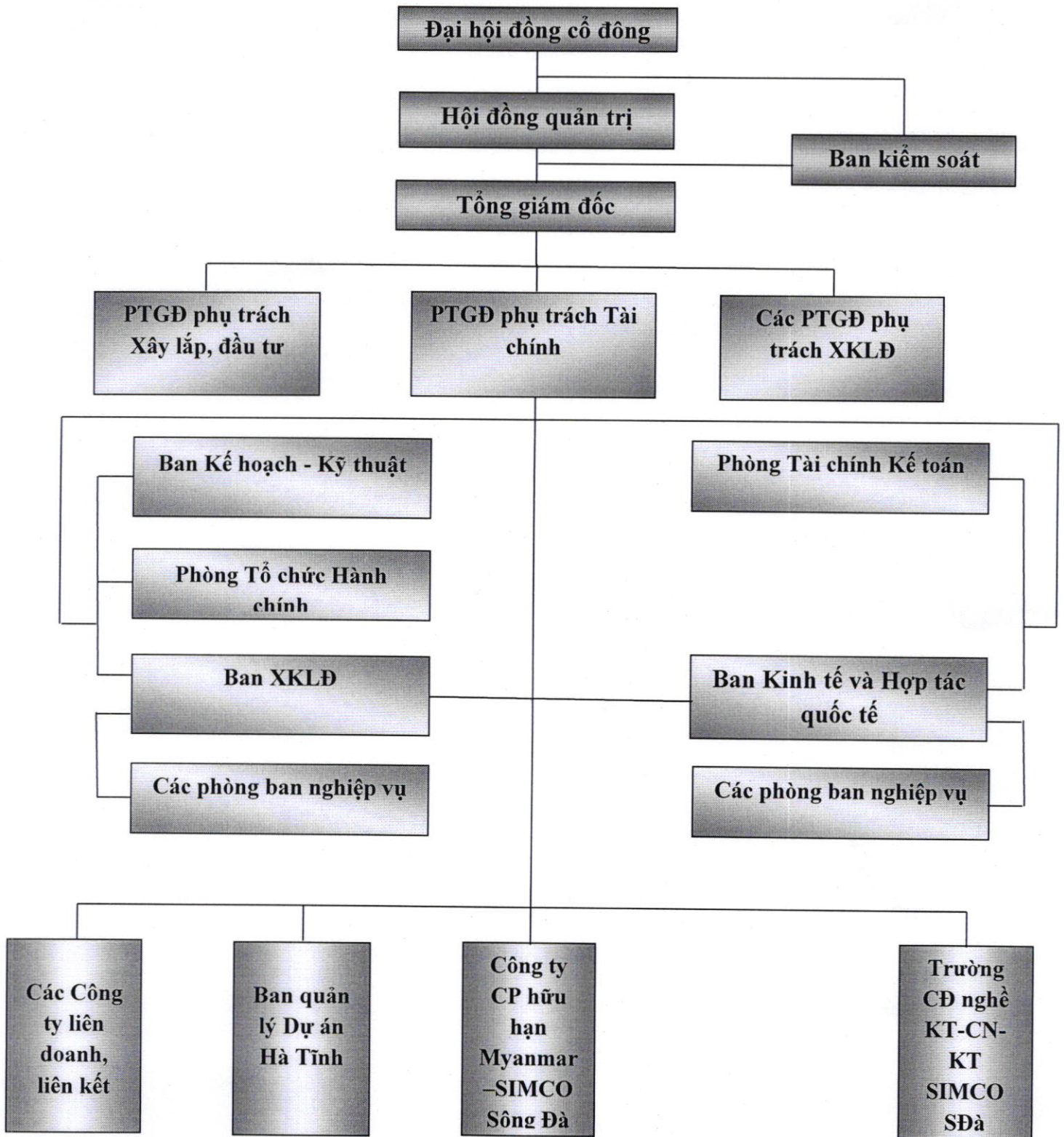
Những nguyên nhân trên làm cho Công ty Mysico hoạt động thua lỗ kéo dài, và SIMCO Sông Đà phải trích lập dự phòng đầu tư tài chính dẫn đến năm 2018 kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bị lỗ nhiều và không hoàn thành kế hoạch.

2.2. Địa bàn kinh doanh:

Đối với ngành nghề kinh doanh bất động sản, Công ty hoạt động tại Hà Nội và Hà Tĩnh, ngành nghề khai thác và chế biến khoáng sản thực hiện tại Cộng hoà Liên bang Myanmar, hoạt động xuất khẩu lao động thực hiện trên địa bàn cả nước, hoạt động đào tạo thực hiện tại Hà Nội.

3. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

3.1. Mô hình quản trị



Cơ cấu bộ máy quản lý:

❖ **Cơ cấu tổ chức của Công ty như sau:**

- + Hội đồng quản trị: 05 thành viên
- + Ban kiểm soát: 03 thành viên
- + Ban lãnh đạo Công ty: Tổng giám đốc và các Phó Tổng giám đốc
- + Các phòng ban Công ty gồm: Phòng Tổ chức hành chính; Phòng Tài chính kế toán; Ban Kế hoạch Kỹ thuật; Ban Xuất khẩu lao động; Ban Kinh tế và Hợp tác Quốc tế và các phòng, ban Xuất khẩu lao động.
- + 01 Ban quản lý dự án: Ban quản lý dự án Hà Tĩnh.
- + 01 Đơn vị trực thuộc:

▪ **Trường Cao đẳng nghề SIMCO Sông Đà**

Trường có nhiệm vụ: Đào tạo và cấp bằng trung cấp, cao đẳng nghề cho công nhân kỹ thuật thuộc các nghề trong ngành xây dựng và một số ngành nghề theo nhu cầu; Đào tạo ngoại ngữ, giáo dục các kiến thức cần thiết và bồi dưỡng nâng cao tay nghề cho lao động đi làm việc có thời hạn ở nước ngoài. Địa chỉ: Km số 6, đường 70, xã Bình Minh, huyện Thanh Oai, Hà Nội.

3.2. *Các công ty con, công ty liên kết:*

➤ Công ty con:

Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar SIMCO Sông Đà

Công ty cổ phần hữu hạn Myanmar SIMCO Sông Đà (MYSICO) được thành lập tại Cộng hòa liên bang Myanmar theo giấy phép số 470/2012 do Ủy ban đầu tư Myanmar cấp ngày 12/3/2012. Địa chỉ: No. 148/7-D, Myawityee Lane, A1 Street, Mayangone Township, Yangon, Myanmar.

Loại hình đầu tư: sản xuất và kinh doanh thương mại đá Marble quy mô lớn. Địa điểm thực hiện Dự án đầu tư khai thác đá tại Mỏ NayPuTaung, thị trấn Taunggok, bang Rakhine, Myanmar.

➤ Công ty liên kết:

Công ty cổ phần Rượu Việt Nam - Thủy Điển

Trụ sở: Khu công nghiệp Phú Nghĩa, huyện Chương Mỹ, Hà Nội.

Vốn điều lệ thực góp: 56.005.000.000, đồng

Vốn góp của Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà: 23.970.000.000, đồng

(trong đó: Vốn uỷ thác của CBCNV Công ty: 5.750.000.000, đồng)

Ngành nghề kinh doanh chính: Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh; đóng chai các loại rượu.

Công ty CP Tự động hoá và Công nghệ thông tin Sông Đà

Trụ sở: Tầng 5 – Toà nhà SIMCO Sông Đà, Tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, Hà Đông, Hà Nội.

Vốn điều lệ thực góp: 9.768.000.000, đồng

Vốn góp của Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà: 2.900.000.000, đồng (Giá trị cổ phần sở hữu là: 3.500.000.000, đồng).

Ngành nghề kinh doanh chính: Kinh doanh máy móc thiết bị, linh kiện điện tử, tin học, máy tính, thiết bị viễn thông, truyền thông.

Công ty cổ phần Khoáng sản SIMCO – FANSIPAN

Trụ sở: Khu công nghiệp phía Nam, thành phố Yên Bái, tỉnh Yên Bái..

Vốn góp của Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà: 85.880.000.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh chính: Khai thác, chế biến, kinh doanh các loại khoáng sản.

4. Định hướng phát triển

- Xây dựng công ty có cơ cấu hợp lý, tập trung vào ngành nghề kinh doanh chính: Dịch vụ (xuất khẩu lao động, đào tạo công nhân kỹ thuật); Đầu tư kinh doanh bất động sản; Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp; Khai thác và chế biến khoáng sản.

- Sắp xếp cơ cấu tổ chức sản xuất, phân bổ nguồn lực hợp lý, giảm bớt đầu mối trung gian, nâng cao hiệu quả công tác chỉ đạo, quản lý và điều hành; ứng dụng quản trị doanh nghiệp theo thông lệ quốc tế. Không ngừng nâng cao năng lực cạnh tranh và hiệu quả sản xuất kinh doanh của Công ty.

- Đối với các công ty con, công ty liên kết: cơ cấu lại tỷ lệ tham gia vốn góp, chỉ tham gia vào các doanh nghiệp có ngành nghề kinh doanh phù hợp với ngành kinh doanh chính của công ty.

❖ Phương hướng phát triển của Công ty trong thời gian tới

- Quản trị doanh nghiệp:

• Triển khai kế hoạch nghiên cứu tái cấu trúc doanh nghiệp phù hợp với chiến lược phát triển Công ty, áp dụng phương thức quản trị theo hướng tinh gọn, hiệu quả, cải thiện các quy trình vận hành của Công ty;

• Thực hiện quá trình thay đổi để hiện đại hóa hệ thống quản trị, nâng cao chất lượng và năng lực quản lý, tiến hành các chương trình phát triển và học tập cụ thể, sát với yêu cầu để trang bị cho Cán bộ công nhân viên các kỹ năng, năng lực và kinh nghiệm cần thiết để thực hiện các nhiệm vụ và những thách thức trong việc phát triển kinh doanh;

• Xây dựng văn hóa doanh nghiệp hướng đến khách hàng. Hình thành và hoàn thiện các chính sách để phát triển nguồn nhân lực giỏi chuyên môn, gắn bó với doanh nghiệp, có trách nhiệm với khách hàng và với cổ đông của Công ty;

• Xây dựng, thực hiện các biện pháp tiết kiệm, xây dựng cơ chế khoán cho từng lĩnh vực hoạt động sản xuất kinh doanh nhằm nâng cao hiệu quả SXKD, đảm bảo mục tiêu tối đa hoá lợi nhuận.

- Đẩy mạnh liên doanh liên kết với các đối tác trong và ngoài nước, thực hiện các dự án kinh doanh nhà và hạ tầng khu công nghiệp, thủy điện.

- Phân đầu duy trì mức tăng trưởng bình quân hàng năm: 15%.

- Định hướng cơ cấu ngành nghề năm 2020:

✓ Giá trị kinh doanh XKLD và đào tạo: 92,71 % Tổng giá trị SXKD;

✓ Giá trị KD đầu tư phát triển nhà, KCN: 0 % Tổng giá trị SXKD;

✓ Giá trị KD khác: 7,29 % Tổng giá trị SXKD;

- Định hướng cơ cấu ngành nghề đến 2025:

✓ Giá trị kinh doanh xuất khẩu lao động: 33,0 % Tổng giá trị SXKD;

✓ Giá trị KD đầu tư phát triển nhà, KCN: 23,0 % Tổng giá trị SXKD;

✓ Giá trị KD khoáng sản: 43,0 % Tổng giá trị SXKD;

✓ Giá trị KD khác:

01,0 % Tổng giá trị SXKD;

II. Tình hình hoạt động trong năm 2019 của Công ty mẹ:

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

- **Tổng doanh thu: Thực hiện 38,51 tỷ đồng/ KH 30 tỷ đồng đạt 128,37%, giảm 8,79% so với cùng kỳ năm trước (38,51 tỷ đồng/ 42,22 tỷ đồng).**

- **Lợi nhuận trước thuế: Lợi nhuận trước thuế: Thực hiện -25,40 tỷ đồng/ KH 01 tỷ đồng, không đạt kế hoạch.**

- **Lợi nhuận sau thuế: Lợi nhuận sau thuế: Thực hiện -25,40 tỷ đồng / KH 01 tỷ đồng không đạt kế hoạch.**

2. Tổ chức và nhân sự

❖ Danh sách Ban điều hành:

- Ông Nguyễn Ngọc Quyền
 - Ngày sinh: 02/07/1965
 - Trình độ chuyên môn: Thạc sĩ quản trị kinh doanh
 - Chức vụ hiện tại: Ủy viên Hội đồng quản trị; Tổng Giám đốc Công ty.
- Ông Nguyễn Ngọc Thạch
 - Ngày sinh: 23/02/1976
 - Trình độ chuyên môn: Cử nhân Khoa học
 - Chức vụ hiện tại: Phó Tổng Giám đốc Công ty.
- Bà: Nguyễn Thị Minh Thu
 - Ngày sinh: 03/09/1977
 - Trình độ chuyên môn: Thạc sĩ Quản trị kinh doanh
 - Chức vụ hiện tại: Phó Tổng Giám đốc Công ty.

❖ **Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động:**

- Tính đến ngày 31/12/2019 tổng số CBCNV của Công ty là 136 người. Trong đó:
 - + Lao động có trình độ từ Đại học trở lên: 99
 - + Lao động có trình độ cao đẳng: 10
 - + Lao động có trình độ trung cấp: 9
 - + Công nhân kỹ thuật: 6
 - + Lao động phổ thông: 12
- Thu nhập bình quân CBCNV năm 2019: 9 triệu đồng/người/tháng.
- Công ty thực hiện đầy đủ chế độ chính sách cho người lao động theo quy định của Nhà nước.
- Chính sách đào tạo: Công ty cử CBCNV đi học các lớp bồi dưỡng nghiệp vụ theo từng lĩnh vực chuyên môn nhằm mục tiêu xây dựng và phát triển đội ngũ nhân viên có tính chuyên nghiệp cao.
- Chế độ khen thưởng:
 - + Thưởng cho CBCNV hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ được giao.
 - + Thưởng cho CBCNV trong các dịp lễ, tết.

- Chế độ khác: Tổ chức chính quyền thường xuyên phối hợp với Công đoàn thực hiện các chế độ phúc lợi khác như trợ cấp khó khăn, chế độ cho lao động nữ, tạo điều kiện cho Đoàn thanh niên hoạt động, xét tặng tiền thưởng cho con CBCNV có thành tích cao trong học tập...

3. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án

Đầu tư các dự án trong nước:

- Dự án đường Bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường Bao phía Tây, Hà Tĩnh: thực hiện 0 tỷ đồng.
- Dự án Toà nhà SIMCO TOWER, cầu Brou, Thanh Trì, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang bám sát việc quy hoạch chi tiết phân khu của Thành phố Hà Nội để có kế hoạch triển khai phù hợp, với mục tiêu phải đảm bảo hiệu quả đầu tư.
- Dự án liên danh kinh doanh xây dựng lại khu tập thể văn phòng TW quận Ba Đình, Hà Nội: Đã hoàn thành toàn bộ công tác đầu tư xây dựng công trình, công ty đã được phân chia lợi nhuận theo hợp đồng liên danh. Hiện tại Công ty vẫn cử cán bộ tham gia Ban Quản lý dự án và Hội đồng thành viên liên danh với HAIDIC để hoàn thiện công tác bàn giao dự án và quyết toán công trình.
- Dự án Khu Công nghiệp Phụng Hiệp, Thường Tín, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang phối hợp với Viện Quy hoạch trong công tác khớp nối Dự án với Quy hoạch phân khu chung của huyện Thường Tín, Hà Nội.
- Đầu tư vào các công ty liên kết không lập kế hoạch thực hiện do trong năm 2019 Công ty tiếp tục rà soát đánh giá hiệu quả của các Dự án nên tạm dừng đầu tư vào các Công ty liên kết.

Đầu tư dự án nước ngoài:

- Dự án đầu tư khai thác mỏ đá Marble tại Myanmar với tổng mức đầu tư của Dự án là 18,147 triệu USD tương đương 381 tỷ đồng. Năm 2019 thực hiện 0 đồng. Ngoài các chi phí chuẩn bị đầu tư, đến thời điểm 31/12/2019 Công ty đã thực hiện đầu tư sang Myanmar là 101,7 tỷ đồng.

4. Tình hình tài chính (số liệu báo cáo tài chính hợp nhất)

a) Tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	Tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	430.643.303.690	356.424.021.633	-17,23%
Doanh thu thuần	42.220.886.806	38.516.151.534	-8,77%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(13.040.720.569)	(68.693.854.186)	
Lợi nhuận khác	(12.190.510)	(2.651.614.261)	
Lợi nhuận trước thuế	(13.052.911.079)	(71.345.468.447)	
Lợi nhuận sau thuế	(15.925.837.694)	(61.941.724.909)	
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức			

b) Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Các chỉ tiêu	Năm 2018	Năm 2019	Ghi chú
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn	1,63	1,24	
+ Hệ số thanh toán nhanh: TSLĐ - Hàng tồn kho Nợ ngắn hạn	1,54	1,14	
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	0,41	0,46	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	0,70	0,87	
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động			
+ Vòng quay hàng tồn kho: Giá vốn hàng bán Hàng tồn kho bình quân	2,53	5,42	
+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản	0,1	0,11	
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời			
+ Hệ số lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	-0,38	(1,61)	
+ Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu	-0,06	-0,32	
+ Hệ số lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	-0,04	-0,17	
+ Hệ số lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	-0,31	-1,78	

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: (Cơ cấu cổ đông của Công ty tính đến ngày 05/04/2019)

a) Tổng số cổ phần đang lưu hành là 26.205.990 là cổ phiếu phổ thông, không bị hạn chế chuyển nhượng.

b) Cơ cấu cổ đông

Cơ cấu vốn	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phần	Giá trị (đồng)	Tỷ lệ
1. Cổ đông trong nước	1.889	26.189.836	261.898.360.000	99,94%
a. Pháp nhân	24	2.773.691	27.736.910.000	10,58%
b. Cá nhân	1.865	23.416.145	234.161.450.000	89,35%
2. Cổ đông nước ngoài	18	16.322	163.220.000	0,06%
a. Pháp nhân	0	0	0	0,00%

b. Cá nhân	18	16.322	163.220.000	0,06%
Tổng cộng	1.907	26.206.158	262.061.580.000	100%

- c) Tình hình thay đổi vốn Đầu tư: Trong năm 2019 Công ty không thay đổi vốn đầu tư.
- d) Giao dịch cổ phiếu quỹ: Trong năm 2019 Công ty không có giao dịch cổ phiếu quỹ.
- e) Các chứng khoán khác: Không phát hành.

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường

6.1 Quản lý nguồn nguyên vật liệu

- a) Tổng lượng nguyên liệu vật liệu được sử dụng để sản xuất và đóng gói các sản phẩm dịch vụ trong năm: Không
- b) Báo cáo tỷ lệ phần trăm nguyên vật liệu được tái chế được sử dụng để sản xuất sản phẩm và dịch vụ: Không

6.2 Tiêu thụ năng lượng

- a) Năng lượng tiêu thụ trực tiếp, gián tiếp: 484.000 kwh
- b) Năng lượng tiết kiệm được thông qua các sáng kiến sử dụng năng lượng hiệu quả: 0
- c) Các báo cáo sáng kiến tiết kiệm năng lượng: Không

6.3 Tiêu thụ nước

- a) Nguồn cung cấp nước và lượng nước sử dụng:
 - Nguồn nước sạch của thành phố Hà Nội. Lượng nước sử dụng: 1.464 m³/năm.
 - Nguồn nước giếng khoan. lượng nước sử dụng 850m³/năm
- b) Tỷ lệ phần trăm và tổng lượng nước tái chế và tái sử dụng: 0

6.4 Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường

- a) Số lần bị xử phạt về vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: Không
- b) Tổng số tiền do bị xử phạt do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: 0 vnd

6.5 Chính sách liên quan đến người lao động

- a) Số lượng lao động, mức lương trung bình đối với người lao động
 - Số lượng lao động bình quân năm: 136
 - Thu nhập bình quân người/tháng: 9 triệu đồng
- b) Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động:
 - Thực hiện cải thiện đời sống vật chất, tinh thần, đảm bảo thu nhập ổn định cho CBCNV, tổ chức thường xuyên các buổi sinh hoạt tập thể, kỷ niệm các ngày lễ, tổ chức sinh nhật định kỳ hàng quý cho CBCNV;
 - Khen thưởng, khuyến khích động viên kịp thời các cá nhân, tập thể có thành tích xuất sắc trong hoạt động SXKD;
 - Duy trì tốt việc tổ chức bữa ăn ca tại Công ty cho CBCNV;
 - Thường xuyên duy trì công tác toàn lao động, phòng chống cháy nổ.
- c) Hoạt động đào tạo người lao động

- Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên
+ Đào tạo an toàn lao động, phòng chống cháy nổ 48 giờ/năm.
- Các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sự nghiệp: Không

6.6 Báo cáo liên quan đến trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương: Công ty luôn hỗ trợ quỹ chất độc da cam; Hội người mù, các quỹ đền ơn đáp nghĩa với địa phương.

6.7 Báo cáo liên quan đến hoạt động thị trường vốn xanh theo hướng dẫn của UBCKNN: Không

III. Báo cáo và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc

1. **Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh**

a) Về lĩnh vực xuất khẩu lao động:

Hoạt động XKLD luôn được xác định là lĩnh vực kinh doanh mũi nhọn của Công ty, tuy gặp những khó khăn nhất định về thị trường tiếp nhận và chất lượng nguồn lao động tại một số thị trường chưa ổn định, nhưng với bề dày kinh nghiệm và chất lượng đội ngũ cán bộ công nhân viên làm công tác XKLD ngày càng chuyên nghiệp, Công ty đã tập trung chỉ đạo, cải tiến mô hình quản lý, tăng cường công tác thị trường, chất lượng nguồn lao động, nâng cao thị phần tại các thị trường truyền thống. Năm 2019 Công ty đã đưa được 1.150 lao động đi làm việc ở nước ngoài, trong đó TT Đài Loan: 562 LĐ, Nhật Bản: 572 LĐ, du học sinh Nhật Bản là: 16 học sinh. TT khác: 0 LĐ. Doanh thu 36,99 tỷ đồng. Số lượng lao động công ty đưa đi chiếm 0,78% số lao động cả nước đi làm việc tại nước ngoài trong năm 2019 là 147.378 LĐ

b) Về lĩnh vực đào tạo:

Năm 2019, Tổng số HSSV được đào tạo là 1.500 HSSV. Tổng giá trị SXKD năm 2018: 1,91 tỷ/4,5 tỷ đồng (đạt 40% kế hoạch).

Nguyên nhân không hoàn thành kế hoạch do hoạt động đào tạo phải cạnh tranh với nhiều trường khác trên địa bàn Hà Nội và các tỉnh thành; bên cạnh đó nhu cầu học nghề giảm sút, chính sách dạy nghề của Nhà nước không thuận lợi dẫn đến tuyển sinh không đạt chỉ tiêu. HSSV bỏ học nhiều do nguồn việc làm sau đào tạo không hấp dẫn.

c) Về lĩnh vực kinh doanh nhà và hạ tầng:

Dự án đầu tư xây dựng đường bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường bao phía Tây thị xã Hà Tĩnh (nay là thành phố Hà Tĩnh) đã được UBND tỉnh Hà Tĩnh phê duyệt quyết toán Dự án hoàn thành tháng 10/2015. Tuy nhiên, kế hoạch doanh thu của Dự án không hoàn thành do nguyên nhân chủ yếu sau:

Công tác thu hồi lợi nhuận phân chia với tỉnh Hà Tĩnh gặp nhiều khó khăn bởi Dự án trên kéo dài nhiều năm, lãnh đạo tỉnh và thành phố có sự thay đổi. Ngoài ra, ngày 10/12/2015 UBND tỉnh Hà Tĩnh có ý kiến về việc thay đổi cơ chế tài chính theo Quyết định 702 QĐ/UB-XD ngày 15/04/2005 của UBND tỉnh Hà Tĩnh, hiện Công ty đang làm việc với UBND tỉnh Hà Tĩnh đề xuất phương án để sớm thu hồi lợi nhuận phân chia với UBND tỉnh Hà Tĩnh.

d) Về công tác đầu tư:

Đầu tư dự án trong nước

- Dự án đường Bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường Bao phía Tây, Hà Tĩnh: thực hiện 0 tỷ đồng.

- Dự án Toà nhà SIMCO TOWER, cầu Bươu, Thanh Trì, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang bám sát việc quy hoạch chi tiết phân khu của Thành phố Hà Nội để có kế hoạch triển khai phù hợp, với mục tiêu phải đảm bảo hiệu quả đầu tư.
- Dự án liên danh kinh doanh xây dựng lại khu tập thể văn phòng TW quận Ba Đình, Hà Nội: Đã hoàn thành toàn bộ công tác đầu tư xây dựng công trình, công ty đã được phân chia lợi nhuận theo hợp đồng liên danh. Hiện tại Công ty vẫn cử cán bộ tham gia Ban Quản lý dự án và Hội đồng thành viên liên danh với HAIDIC để hoàn thiện công tác bàn giao dự án và quyết toán công trình.
- Dự án Khu Công nghiệp Phụng Hiệp, Thường Tín, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang phối hợp với Viện Quy hoạch trong công tác khớp nối Dự án với Quy hoạch phân khu chung của huyện Thường Tín, Hà Nội.
- Đầu tư vào các công ty liên kết không lập kế hoạch thực hiện do trong năm 2019 Công ty tiếp tục rà soát đánh giá hiệu quả của các Dự án nên tạm dừng đầu tư vào các Công ty liên kết.

Đầu tư dự án nước ngoài:

- Dự án đầu tư khai thác mỏ đá Marble tại Myanmar với tổng mức đầu tư của Dự án là 18,147 triệu USD tương đương 381 tỷ đồng. Năm 2019 thực hiện 0 đồng. Ngoài các chi phí chuẩn bị đầu tư, đến thời điểm 31/12/2019 Công ty đã thực hiện đầu tư sang Myanmar là 101,76 tỷ đồng.

Dự án khai thác và chế biến đá Marble tại mỏ Nayputaung, thị trấn Taunggok, bang Rakhine, Myanmar đã hoàn thành xây dựng các hạng mục công trình: San nền khu phụ trợ, xây dựng nhà ở cho CBCNV, xây dựng nhà làm việc, nhà kho vật tư, bể nước phục vụ khai thác đá và nước sinh hoạt, hệ thống cấp nước sản xuất, sinh hoạt, hệ thống cấp điện sản xuất, sinh hoạt và đường vào khu mỏ đá. Hoàn thành công việc san gạt, tạo 02 khai trường khai thác.

- Đã hoàn thành đầu tư đồng bộ máy móc, thiết bị phụ trợ và 01 dây chuyền khai thác đá block. Công ty đang tiếp tục đầu tư thêm dây chuyền khai thác đá block và máy móc thiết bị chế biến đá ốp lát cho xưởng chế biến tại mỏ và cho nhà máy chế biến đá ốp lát tại Yangon.

- Hiện tại các bên tham gia đầu tư có chủ trương ký hợp đồng ủy quyền cho Công ty Việt Trang (thành viên tham gia hợp tác đầu tư) tổ chức khai thác chế biến đá và thực hiện các hoạt động kinh doanh khác theo giấy phép kinh doanh của Công ty CP hữu hạn Myanmar SIMCO Sông Đà. Việt Trang chịu trách nhiệm điều hành công ty, thực hiện các nghĩa vụ trả nợ cho BIDV và các khoản công nợ khác, hoàn thành trong thời gian 08 năm. Trong quá trình thực hiện, khi có điều kiện sẽ tiến hành thoái vốn (Vốn đầu tư của công ty vào dự án tương đương 40 tỷ đồng)

Sau hơn 2 năm thực hiện hợp đồng ủy quyền điều hành và khai thác Dự án Mysico, công ty Việt Trang đã có báo cáo đánh giá về những sai lầm của dự án dẫn đến việc phải đóng cửa mỏ đá, cụ thể:

- Việt Trang đã triển khai phương pháp khai thác mới có mỗi tầng khai thác sâu hơn (5m thay cho 3m) để cắt ra mỗi khối thô hàng chục m³, dùng kỹ thuật viên Trung Quốc và Việt Nam lựa chọn màu sắc, loại bỏ nứt vỡ trước khi cắt thành khối (block). Báo cáo của xí nghiệp mỏ từ 01/11/2017 đến 40/04/2018 (6 tháng) cho số lượng đất đá đào và di chuyển là 3,840 m³, thu hồi 280m³ đá block thành phẩm, như vậy tỷ lệ thu hồi thực tế là 7,29% (so với lý thuyết 18-20% khi lập dự án)

- Những khó khăn, bế tắc về khai thác và tiêu thụ: Tỷ lệ thu hồi như trên là rất thấp, cùng với việc thiếu điện lưới, phải dùng máy phát điện nên chi phí khai thác cao.

Chất lượng đá kém chi phí vận tải tốn kém do cung đường vận chuyển từ mỏ đến Cảng Yangon là 400km.

- Tính đến 31/12/2019 tổng số đá xuất khẩu là 218.80 x480 USD =105.024 USD (trong đó chi phí chiếm 70-80%).

- Mặc dù nhiều nỗ lực tìm kiếm khách hàng, xuất đá mẫu tham gia hội chợ và khách hàng Đài Loan, Châu Âu, song đá khai thác của Dự án vẫn không thể tiêu thụ được.

- Nhà đầu tư chính là Simco Sông Đà và hai nhà đầu tư thứ cấp đều không phải doanh nghiệp khai thác đá chính vì vậy phần lớn các máy móc, thiết bị không đồng bộ, có tới 1/3 xe, máy chuyên dụng không dùng được hoặc không thích hợp.

- Những nguyên nhân trên làm cho Công ty Mysico hoạt động thua lỗ kéo dài, và SIMCO Sông Đà phải trích lập dự phòng đầu tư tài chính dẫn đến năm 2018 kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty bị lỗ nhiều và không hoàn thành kế hoạch.

e) Công tác khác:

- Thực hiện cải thiện đời sống vật chất, tinh thần, đảm bảo thu nhập ổn định cho CBCNV, tổ chức thường xuyên các buổi sinh hoạt tập thể, kỷ niệm các ngày lễ, tổ chức sinh nhật định kỳ hàng quý cho CBCNV.

- Khen thưởng, khuyến khích động viên kịp thời các cá nhân, tập thể có thành tích xuất sắc trong hoạt động SXKD.

- Duy trì tốt việc tổ chức bữa ăn ca cho CBCNV Công ty.

2. Tình hình tài chính

2.1 Tình hình tài sản: Trong năm 2019 Công ty chú trọng việc sử dụng có hiệu quả tài sản. Nợ phải thu xấu không có.

2.2 Tình hình nợ phải trả: Tổng nợ phải trả của Công ty trong năm 2019 là 115.579.850.132 đồng.

3. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý

- Đã xây dựng, điều chỉnh, sửa đổi, hoàn thiện việc ban hành các văn bản quản trị doanh nghiệp;

- Thực hiện việc tăng cường công tác quản lý nhân sự, phương tiện thi công, tài chính, kỹ thuật, quản lý máy...;

- Tổ chức tốt công tác tiếp thị, tìm kiếm thị trường XKLD mới có nhiều tiềm năng;

- Đã thực hiện việc tiết giảm chi phí, tiết kiệm trong SXKD.

- Thường xuyên tổ chức việc đào tạo chuyên sâu, chuyên nghiệp về công tác chuyên môn, nghiệp vụ quản lý;

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai

Mục tiêu chiến lược của Công ty trong giai đoạn tới là tái cơ cấu doanh nghiệp, hướng đến sự phát triển bền vững, tạo tiền đề cho sự gia tăng hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 và các năm tiếp theo, đồng thời vẫn phải đảm bảo đạt chỉ tiêu lợi nhuận ở mức trung bình so với các ngành nghề kinh tế quốc dân. Mục tiêu đối với từng ngành nghề cụ thể như sau:

- Hoạt động xuất khẩu lao động: Duy trì và phát triển hoạt động xuất khẩu lao động luôn đứng trong top 5 trong các doanh nghiệp xuất khẩu lao động Việt Nam. Tập trung vào các thị trường truyền thống, bao gồm Đông Bắc Á, Trung Đông. Nghiên cứu đầu tư phát triển một số thị trường mới với yêu cầu phải phù hợp với trình độ và các yếu tố liên quan khác đối với lao động Việt Nam.

- Hoạt động kinh doanh bất động sản: Tập trung vào mảng phát triển nhà ở đơn lẻ, cải tạo chung cư cũ phù hợp với khả năng tài chính của công ty. Phát huy lợi thế trong

quan hệ với đối tác nước ngoài, nghiên cứu các hình thức hợp tác đầu tư đối với các dự án quy mô lớn, tận dụng tiềm lực tài chính của đối tác.

- Khai thác và chế biến khoáng sản: tập trung giải quyết những hậu quả từ việc đầu tư tại Myanmar, trong trường hợp không thể tiếp tục hoạt động có thể sẽ tiến hành các thủ tục để đóng cửa dự án.

- Hoạt động khác: Duy trì hoạt động, đảm bảo kinh doanh có hiệu quả các ngành nghề liên quan. Đối với hoạt động đào tạo, xây dựng kế hoạch mở rộng liên doanh, liên kết với đối tác nước ngoài trong việc đào tạo nghề đáp ứng nhu cầu của xã hội và cung cấp lao động có tay nghề cho thị trường ngoài nước. Về hoạt động tư vấn du học: phối hợp cùng với xuất khẩu lao động và Trường Cao đẳng nghề để tận dụng lợi thế của hệ thống, tập trung vào hình thức du học tự túc tại khu vực Đông Bắc Á, Singapore và Cộng hòa Liên bang Nga, phù hợp với khả năng của du học sinh Việt Nam;

5. Giải trình của Ban Giám đốc đối với ý kiến kiểm toán: Không có

6. Báo cáo đánh giá liên quan đến trách nhiệm về môi trường và xã hội của Công ty

a) Đánh giá liên quan đến các chỉ tiêu về môi trường (Tiêu thụ nước, năng lượng, phát thải:

- Hoạt động XKLD của Công ty tại Việt Nam là sản phẩm dịch vụ liên quan đến con người nên các tác động ảnh hưởng đến môi trường là không đáng kể.
- Đối với các Dự án kinh doanh bất động sản, hạ tầng Công ty đều thực hiện công tác đánh giá tác động môi trường theo đúng quy định và luôn tuân thủ trong suốt quá trình đầu tư Dự án.
- Hoạt động khai thác và chế biến khoáng sản hoạt động tại Cộng hòa liên bang Myanmar hiện nay đang sử dụng nguồn nước mặt từ suối, năng lượng sử dụng là xăng, dầu để vận hành máy móc. Nguồn nước mặt được thu gom và tái sử dụng. Do hoạt động khai thác đá block nên lượng đất đá vụn được hoàn nguyên và trồng cây xanh che phủ.

b) Đánh giá liên quan đến vấn đề người lao động: Công ty luôn thực hiện cải thiện đời sống vật chất, tinh thần, đảm bảo thu nhập ổn định cho CBCNV, tổ chức thường xuyên các buổi sinh hoạt tập thể, kỷ niệm các ngày lễ, tổ chức sinh nhật định kỳ hàng quý cho CBCNV; Khen thưởng, khuyến khích động viên kịp thời các cá nhân, tập thể có thành tích xuất sắc trong hoạt động SXKD; Duy trì tốt việc tổ chức bữa ăn ca tại Công ty cho CBCNV; Thường xuyên duy trì công tác toàn lao động, phòng chống cháy nổ.

c) Đánh giá liên quan đến trách nhiệm của Doanh nghiệp đối với cộng đồng địa phương: Công ty luôn hỗ trợ quỹ chất độc da cam; Hội người mù, các quỹ đền ơn đáp nghĩa với địa phương.

IV. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Công ty

1. Đánh giá của Hội đồng quản trị về các mặt hoạt động của Công ty

1.1 Hoạt động sản xuất kinh doanh:

Hoạt động SXKD của đơn vị bao gồm một số lĩnh vực chính: Xuất khẩu lao động, đào tạo, kinh doanh nhà và hạ tầng, thi công xây lắp; Khai thác và chế biến khoáng sản. Trong năm 2019, với sự nỗ lực của tập thể CBCNV, Công ty đã khắc phục được khó khăn, cơ bản đã hoàn thành kế hoạch đề ra trong bối cảnh khó khăn chung của cả nước.

Về hoạt động xuất khẩu lao động chưa thực hiện được kế hoạch đề ra do nguyên nhân khách quan của thị trường, nhưng với sự cố gắng nỗ lực của tập thể ban lãnh đạo cùng toàn thể CBNV năm 2019 Công ty vẫn giữ vững là một trong năm đơn vị đứng đầu cả nước về số lượng lao động đưa đi làm việc ở nước ngoài.

Về công tác đào tạo, Nhà trường đã thực hiện cơ bản hoàn thành kế hoạch năm 2019. Tuy nhiên, Nhà trường cần đẩy mạnh công tác tuyển sinh, thực hiện liên doanh, liên kết đào tạo với các tổ chức, cơ sở đào tạo để đảm bảo hiệu quả cũng như kế hoạch năm 2019.

Dự án đường bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường bao phía Tây, thị xã Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh đã bàn giao và UBND thành phố Hà Tĩnh đưa vào sử dụng ngày 18/12/2014, tuy nhiên đến tháng 10/2015 UBND tỉnh Hà Tĩnh mới phê duyệt quyết toán Dự án hoàn thành do vậy kế hoạch doanh thu của Dự án không hoàn thành theo kế hoạch của năm 2019.

1.2 Hoạt động đầu tư:

Trong năm 2019, để xác định tập trung nguồn vốn đầu tư cho các dự án có hiệu quả cao. Công ty tiếp tục thực hiện việc rà soát, đánh giá lại hiệu quả của tất cả các khoản đầu tư. Do vậy, Công ty tạm dừng đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết...

Kết luận: Một số chỉ tiêu thực hiện chưa hoàn thành so với kế hoạch đề ra, đặc biệt là chỉ tiêu doanh thu, lợi nhuận và đầu tư do Dự án Hà Tĩnh không quyết toán chi phí đầu tư, phân chia lợi nhuận với Tỉnh Hà Tĩnh theo kế hoạch đề ra. Ngoài ra, do bối cảnh nền kinh tế còn khó khăn, Doanh nghiệp khó tiếp cận nguồn vốn, những diễn biến đó đã ảnh hưởng không nhỏ đến hoạt động sản xuất kinh doanh của đơn vị, đặc biệt là những hoạt động liên quan trực tiếp như hoạt động kinh doanh bất động sản, đầu tư trong và ngoài nước.

Hội đồng quản trị đã chỉ đạo Ban giám đốc điều hành hoàn thiện các nội quy, quy chế quản trị nội bộ, quản lý tài chính và quy chế Công ty nhằm tiết kiệm chi phí không cần thiết để gia tăng hiệu quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

2. Đánh giá của Hội đồng quản trị về hoạt động của Ban Giám đốc công ty

Trong năm 2019 HĐQT thực hiện hoạt động giám sát việc quản lý điều hành của Tổng giám đốc đảm bảo tuân thủ Điều lệ công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị.

Hội đồng quản trị Công ty đã chỉ đạo và giám sát các mặt hoạt động SXKD, Đầu tư và đặc biệt chỉ đạo việc chủ động khai thác tiếp thị mở rộng thị trường XKLD, tìm kiếm các công trình, dự án đầu tư phù hợp với năng lực và sở trường của Công ty.

Hội đồng quản trị Công ty đã tham gia các cuộc họp giao ban định kỳ của Công ty để thực hiện việc kiểm điểm tình hình SXKD, đồng thời trực tiếp chỉ đạo Ban Tổng giám đốc và các cán bộ quản lý khác trong điều hành SXKD hàng tháng, Quý đưa ra những giải pháp hữu hiệu, kịp thời giải quyết các khó khăn vướng mắc trong quá trình điều hành, kiểm tra các nguồn chi phí, cân đối nguồn vốn.

Trên cơ sở Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua năm 2019, Hội đồng quản trị đánh giá: Tổng giám đốc Công ty và bộ máy quản lý đã cơ bản thực hiện được các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị. Ban Giám đốc và bộ máy điều hành đã nỗ lực khắc phục khó khăn để thực hiện kế hoạch nhiệm vụ được giao, cụ thể:

- Thực hiện đầy đủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các quy chế, các nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty.
- Có các giải pháp tích cực, tạo điều kiện thuận lợi và hỗ trợ cho các trung tâm XKLD phát huy tính chủ động và tự chịu trách nhiệm trong hoạt động Xuất khẩu lao động nên đã hoàn thành kế hoạch đề ra.
- Thực sự chủ động trong công tác quản lý, điều hành; chủ động tháo gỡ những khó khăn, vướng mắc, nhất là giải quyết tốt công tác bán hàng của Dự án quỹ đất 15% khu đô thị mới Vạn Phúc.
- Đảm bảo việc làm, thu nhập của CBCNV.
- Đảm bảo, duy trì được hoạt động SXKD của Công ty trong giai đoạn nền kinh tế gặp nhiều khó khăn.

3. Kế hoạch, định hướng của Hội đồng quản trị

- Hoàn thiện các qui chế quản lý, quản trị nội bộ Doanh nghiệp;
- Tăng cường và chuyên nghiệp hóa các công tác quản lý tại Công ty và các đơn vị trực thuộc;
- Tăng cường, đẩy mạnh phát triển hoạt động xuất khẩu lao động;
- Chỉ đạo nghiên cứu phương án đầu tư tại Dự án khu công nghiệp Phụng Hiệp, Thường Tín, Hà Nội; Dự án nhà trẻ, Trường Cao đẳng nghề SIMCO Sông Đà;
- Tập trung chỉ đạo thu hồi lợi nhuận tại Dự án đường bao phía Tây và kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường bao phía Tây thành phố Hà Tĩnh
- Tập trung chỉ đạo công tác rà soát, đánh giá lại hiệu quả các dự án đầu tư trong năm 2020.

V. Quản trị công ty .

1. Hội đồng quản trị

a) Thành viên và cơ cấu HĐQT: Gồm 05 người, gồm có 01 chủ tịch và 04 thành viên, trong đó có 01 hoạt động chuyên trách, 01 thành viên HĐQT kiêm nhiệm điều hành.

- Ông Nguyễn Sĩ Hiên – Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ngày sinh: 18/06/1973
Trình độ chuyên môn: Cử nhân Luật.
- Bà Nguyễn Thị Hồng Ngọc – Phó chủ tịch thường trực HĐQT
Ngày sinh: 17/4/1981
Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ quản trị kinh doanh.
- Ông Nguyễn Anh Tuấn – thành viên HĐQT
Ngày sinh: 06/07/1985
Trình độ chuyên môn: Kiến trúc sư
- Ông Nguyễn Ngọc Quyền – Thành viên HĐQT
Ngày sinh: 02/07/1965
Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ quản trị kinh doanh
- Ông Đỗ Hoàng Hải – Thành viên HĐQT
Ngày sinh: 21/06/1978
Trình độ chuyên môn: Cử nhân quản trị kinh doanh

b) Các tiểu ban thuộc Hội đồng quản trị: Không thành lập các tiểu ban

c) Hoạt động của Hội đồng quản trị:

Trong năm 2019 Hội đồng quản trị tổ chức 10 phiên họp, đã ban hành tổng số 16 nghị quyết, quyết định và văn bản liên quan đến các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, làm cơ sở để Ban Tổng giám đốc điều hành tổ chức thực hiện, phù hợp với các quy định hiện hành của Nhà nước và quy chế quản trị của Công ty.

Các nghị quyết, quyết định của HĐQT trước khi ban hành đều thông qua ý kiến của tập thể, thể hiện tính pháp lý của HĐQT là cơ quan quản lý Công ty, thay mặt cổ đông để quyết định thực hiện các quyền và nghĩa vụ đúng với Điều lệ Tổ chức hoạt động của Công ty.

Ngoài ra các buổi giao ban sản xuất định kỳ hàng tháng về các lĩnh vực sản xuất kinh doanh của Công ty có sự tham dự của Chủ tịch HĐQT, do vậy Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc cũng như cán bộ quản lý thường xuyên được cập nhật thông tin, nắm bắt sát sao tình hình hoạt động SXKD của Công ty để giải quyết, xử lý kịp thời, hiệu quả các vấn đề phát sinh.

Công tác quản lý, chỉ đạo, giám sát hoạt động SXKD tại các doanh nghiệp mà Công ty có vốn góp được thực hiện thông qua Người đại diện phần vốn góp của Công ty để thực hiện các quyền và nghĩa vụ tại doanh nghiệp, đảm bảo tuân thủ theo quy định của pháp luật, Điều lệ công ty.

d) Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập: Năm 2019 thành viên Hội đồng quản trị độc lập thực hiện các quyền và nghĩa vụ đúng theo Điều lệ Công ty và cá quy định của pháp luật.

e) Danh sách các thành viên HĐQT có chứng chỉ đào tạo về quản trị Công ty:

- Nguyễn Ngọc Quyền - Thành viên Hội đồng quản trị
- Đỗ Hoàng Hải: - Thành viên Hội đồng quản trị

2. Ban Kiểm soát:

a) Thành viên và cơ cấu của Ban kiểm soát: Gồm 03 thành viên gồm Trưởng Ban kiểm soát và 02 thành viên

- Bà Nguyễn Thị Hương - Trưởng Ban Kiểm soát
Ngày sinh: 15/07/1969
Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế.
- Ông Trần Thị Thúy - thành viên Ban Kiểm soát
Ngày sinh: 09/02/1982
Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
- Bà – Nguyễn Thị Thương - thành viên Ban Kiểm soát
Ngày sinh: 08/02/1990
Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế

b) Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Trong năm 2019 Ban kiểm soát đã tổ chức 05 phiên họp định kỳ, thực hiện chức năng kiểm tra giám sát quá trình hoạt động của công ty, chú trọng công tác kiểm tra, giám sát toàn diện các lĩnh vực hoạt động của công ty, đảm bảo mọi hoạt động của công ty luôn tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông tập trung vào những nội dung trọng tâm như: Kiểm tra báo cáo tài chính hàng quý, Báo cáo tài chính năm; Đánh giá tình hình hoạt động của HĐQT và Ban giám đốc, tham gia các cuộc họp của HĐQT và Ban giám đốc điều hành, tham gia ý kiến xây dựng và hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty.

3. Các giao dịch, thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2019:

- a) Lương, thưởng, thù lao, và các khoản lợi ích
 - Thù lao của HĐQT: 137.535.500 đồng.
 - Thù lao của Ban kiểm soát: 55.014.200 đồng
- b) Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ: không có
- c) Hợp đồng giao dịch với cổ đông nội bộ: Không có
- d) Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty: Công ty luôn tuân thủ, thực hiện tốt các quy định về quản trị Công ty.

VI. Báo cáo tài chính Hợp nhất

1. Ý kiến của Kiểm toán: “ Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất”.

2. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán

(Báo cáo tài chính Công ty Mẹ được đăng tải trên website của Công ty: www.simco.vn)

Hà Nội, ngày 16 tháng 04 năm 2020

Xác nhận của Đại diện theo pháp luật của Công ty



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Ngọc Quyền

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019



CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà Simco Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9
Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 42

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà Simco Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Simco Sông Đà ("Công ty") trình báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con (sau đây gọi chung là "Tập đoàn") cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

1. Thông tin chung

Công ty Cổ phần Simco Sông Đà tiền thân là Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực Quốc tế và Thương mại Sông Đà, được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Cung ứng nhân lực Quốc tế và Thương mại Sông Đà thuộc Tổng Công ty Sông Đà theo quyết định số 627/QĐ-BXD ngày 09/05/2003 của Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0101401706 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 21 tháng 07 năm 2003, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 26 tháng 05 năm 2016.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, phường Vạn Phúc, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội.

2. Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và cho đến ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Họ và tên

Ông Nguyễn Sĩ Hiển
Bà Nguyễn Thị Hồng Ngọc
Ông Nguyễn Thiện Mỹ
Ông Nguyễn Ngọc Quyền
Ông Đỗ Hoàng Hải
Ông Nguyễn Anh Tuấn

Chức vụ

- (i) Chủ tịch Hội đồng Quản trị (Bổ nhiệm lại ngày 24/5/2019)
(i) Phó chủ tịch thường trực
Thành viên (Miễn nhiệm kể từ ngày 24/5/2019)
Thành viên (Bổ nhiệm lại ngày 24/5/2019)
Thành viên (Bổ nhiệm lại ngày 24/5/2019)
Thành viên (Bổ nhiệm kể từ ngày 24/5/2019)

Ban Kiểm soát

Họ và tên

Bà Nguyễn Thị Hương
Ông Vũ Tuyên Hoàng
Bà Vũ Thị Hương Quỳnh
Bà Trần Thị Thúy
Bà Nguyễn Thị Thương

Chức vụ

- (ii) Trưởng ban kiểm soát (Bổ nhiệm lại ngày 24/5/2019)
Thành viên (Miễn nhiệm kể từ ngày 24/5/2019)
Thành viên (Miễn nhiệm kể từ ngày 24/5/2019)
Thành viên (Bổ nhiệm kể từ ngày 24/5/2019)
Thành viên (Bổ nhiệm kể từ ngày 24/5/2019)

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Kiểm soát được bầu cho nhiệm kỳ 2019-2024 theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 24/5/2019 của Đại hội đồng cổ đông Công ty.

(i) Ông Nguyễn Sĩ Hiển được bầu là Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Bà Nguyễn Thị Hồng Ngọc được bầu là Phó chủ tịch thường trực Hội đồng Quản trị cho nhiệm kỳ 2019-2024 theo Nghị quyết số 17/SIMCO-HĐQT ngày 24/5/2019 của Hội đồng quản trị Công ty.

(ii) Bà Nguyễn Thị Hương được bầu giữ chức vụ Trưởng ban kiểm soát của Công ty nhiệm kỳ 2019-2024 theo Biên bản họp số 01/2019/BB-BKS ngày 28/5/2019.

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên

Ông Nguyễn Ngọc Quyền
Bà Nguyễn Thị Minh Thu
Ông Nguyễn Ngọc Thạch
Ông Nguyễn Thiện Mỹ

Chức vụ

- Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
(iii) Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm từ ngày 01/09/2019)

(iii) Ông Nguyễn Thiện Mỹ thôi giữ chức vụ Phó Tổng Giám đốc kể từ ngày 01/09/2019 theo Quyết định số 23/SIMCO-HĐQT ngày 29/8/2019 của Hội đồng quản trị Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà Simco Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Người đại diện theo pháp luật của Công ty là Ông Nguyễn Ngọc Quyền - Tổng Giám đốc.

3. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Tập đoàn cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

4. Sự kiện quan trọng phát sinh trong năm tài chính

Thực hiện Nghị quyết số 25/SIMCO-HĐQT ngày 02/12/2019 của Hội đồng Quản trị về việc thoái vốn đầu tư của Công ty Cổ phần Simco Sông Đà tại Công ty Cổ phần Hạ tầng Simco Sông Đà (Nay đổi tên là Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển SCO). Ngày 16/12/2019, Tập đoàn đã hoàn tất việc chuyển nhượng 119.000.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Hạ tầng Simco Sông Đà và Công ty Cổ phần Hạ tầng Simco Sông Đà không còn là Công ty con của Tập đoàn. Tại thời điểm 31/12/2019, tỷ lệ sở hữu Công ty Cổ phần Simco Sông Đà tại công ty này là 19,09% tương đương 28.000.000.000 đồng.

5. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán đưa đến yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong thuyết minh trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

6. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam - Chi nhánh Hà Thành được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Tập đoàn.

7. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất để phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ khi giả thuyết Công ty sẽ tiếp tục hoạt động không còn phù hợp; và
- Thiết lập, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ nhằm ngăn chặn và phát hiện gian lận và sai sót.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn và đảm bảo Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn tuân thủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Ngoài ra, Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà Simco Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

8. Phê duyệt các báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cùng với bản thuyết minh đính kèm cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.



Ông NGUYỄN NGỌC QUYỀN

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

Số: 018/2019/BCKTHN-HT.00019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Simco Sông Đà

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Simco Sông Đà (gọi tắt là "Công ty") và các công ty con (sau đây được gọi chung là "Tập đoàn"), được lập ngày 30 tháng 3 năm 2020, từ trang 6 đến trang 42, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Tập đoàn. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Dự án Khai thác và Chế biến đá Mable tại mỏ Nay Pu Taung, thị trấn Taunggok, bang Rakhine, Myanmar đã hoàn thành đầu tư giai đoạn 1, chi phí đầu tư xây dựng cơ bản đối với hai công trình tự làm là Đường vào mỏ và Nhà cửa vật kiến trúc có giá trị lần lượt là 281.417,67 Đô la Mỹ (tương đương 6.393.806.963 đồng) và 1.037.826,36 Đô la Mỹ (tương đương 23.579.639.827 đồng) được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định vào năm 2016, các chi phí khác của dự án đã được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh năm 2016. Chúng tôi không được tiếp cận với các hồ sơ tài liệu liên quan đến các công trình này. Vì vậy, chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đến báo cáo tài chính hợp nhất.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Giá trị tổng tài sản và nợ phải trả của Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar - Simco Sông Đà (Công ty con của Tập đoàn) được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn tại ngày 31/12/2019 lần lượt là 68.046.055.149 đồng và 47.186.664.955 đồng. Chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp về giá trị tổng tài sản và nợ phải trả tại ngày 31/12/2019 vì chúng tôi không được tiếp cận với thông tin tài chính và báo cáo tài chính, Ban Giám đốc và Kiểm toán viên của Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar - Simco Sông Đà. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không và các ảnh hưởng nếu có đến các khoản mục khác trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Tập đoàn.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.



NGUYỄN TRUNG THÀNH

Phó Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
1673-2018-009-1

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AFC VIỆT NAM
CHI NHÁNH HÀ THÀNH**

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

NGUYỄN THỊ THANH MINH

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0068-2018-009-1

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà Simco Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		79.789.961.364	120.922.043.216
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	784.875.250	3.373.511.137
1. Tiền	111		784.875.250	3.373.511.137
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	5.600.000.000	9.600.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	4.000.000.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		5.600.000.000	5.600.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		66.880.666.334	100.709.636.759
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	20.069.345.795	50.260.947.749
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	1.982.421.486	2.342.921.486
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	5.328.330.196	5.006.330.196
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	56.669.793.114	56.829.416.763
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(17.169.224.257)	(13.729.979.435)
IV. Hàng tồn kho	140	5.8	6.284.832.457	6.238.576.004
1. Hàng tồn kho	141		6.370.558.807	6.324.302.354
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(85.726.350)	(85.726.350)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		239.587.323	1.000.319.316
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.13	71.778.018	70.139.738
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		156.472.373	756.182.094
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.16	11.336.932	9.407.929
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	164.589.555
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		276.634.060.269	309.721.260.474
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.764.123.000	1.764.623.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	1.764.123.000	1.764.623.000
II. Tài sản cố định	220		89.758.973.877	91.711.516.603
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	89.758.973.877	91.711.516.603
- Nguyên giá	222		131.510.202.930	131.510.202.930
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(41.751.229.053)	(39.798.686.327)
2. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	-	-
- Nguyên giá	228		244.160.000	244.160.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(244.160.000)	(244.160.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	5.12	3.979.118.256	4.131.165.820
- Nguyên giá	231		5.321.664.830	5.321.664.830
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(1.342.546.574)	(1.190.499.010)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.9	75.902.112.441	78.216.133.092
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		75.902.112.441	75.902.112.441
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	2.314.020.651
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	103.874.178.240	132.824.816.100
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		87.115.158.482	1.224.816.100
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		34.400.000.000	135.900.000.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(17.640.980.242)	(4.300.000.000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.355.554.455	1.073.005.859
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.13	1.355.554.455	1.073.005.859
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		356.424.021.633	430.643.303.690

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà Simco Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		165.663.594.292	177.895.196.895
I. Nợ ngắn hạn	310		64.368.711.786	74.241.647.691
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.14	8.929.839.583	20.479.580.870
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.15	1.248.430.166	1.248.430.166
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	8.719.500	17.962.205
4. Phải trả người lao động	314		1.927.122.826	1.995.159.268
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	5.717.138.818	3.560.121.027
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.19	625.509.250	457.857.349
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	39.814.562.771	40.386.069.934
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.20	6.096.782.300	6.095.860.300
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		606.572	606.572
II. Nợ dài hạn	330		101.294.882.506	103.653.549.204
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.19	11.198.172.839	4.081.081.000
2. Phải trả dài hạn khác	337	5.18	65.152.053.297	65.224.068.296
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.20	20.579.401.136	20.579.401.136
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	6.10	4.365.255.234	13.768.998.772
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		190.760.427.341	252.748.106.795
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.21	190.760.427.341	252.748.106.795
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		262.061.580.000	262.061.580.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		262.061.580.000	262.061.580.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(1.682.000)	(1.682.000)
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		6.402.816.874	6.403.316.874
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.231.903.807	1.231.903.807
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(78.934.191.340)	(16.947.011.886)
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(16.992.466.431)	(1.021.174.192)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(61.941.724.909)	(15.925.837.694)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		356.424.021.633	430.643.303.690

NGƯỜI LẬP BIỂU



MAI THÙY LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ HIẾU

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN NGỌC QUYÊN

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà Simco Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	38.881.629.913	42.380.069.578
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	365.478.379	159.182.772
3 Doanh thu thuần về bán hàng hoá và cung cấp DV (10=01-02)	10		38.516.151.534	42.220.886.806
4 Giá vốn hàng bán	11	6.3	33.968.228.024	34.391.358.963
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.547.923.510	7.829.527.843
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	528.680.467	589.892.707
7 Chi phí tài chính	22	6.5	61.095.922.382	6.689.161.058
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		151.472.312	931.334.212
8 Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		10.342.382	116.872.036
9 Chi phí bán hàng	25		-	-
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	12.684.878.163	14.887.852.097
11 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+21-22+24-25-26)	30		(68.693.854.186)	(13.040.720.569)
12 Thu nhập khác	31	6.7	86.188.450	9.692.769
13 Chi phí khác	32	6.8	2.737.802.711	21.883.279
14 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.651.614.261)	(12.190.510)
15 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(71.345.468.447)	(13.052.911.079)
16 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	6.9	-	7.266.008
17 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	6.10	(9.403.743.538)	2.865.660.607
18 Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		(61.941.724.909)	(15.925.837.694)
19 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(61.941.724.909)	(15.925.837.694)
20 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
21 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.11	(2.364)	(608)
22 Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	6.11	(2.364)	(608)

NGƯỜI LẬP BIỂU

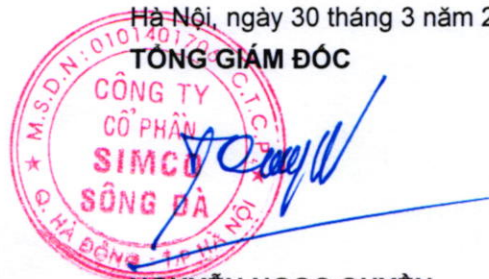
MAI THÙY LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

PHẠM THỊ HIẾU

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN NGỌC QUYÊN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(71.345.468.447)	(13.052.911.079)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.104.590.290	8.623.120.440
- Các khoản dự phòng	03		19.543.069.108	4.464.900.000
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(39.349.046)	(41.684.682)
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05		44.320.935.881	5.460.440.186
- Chi phí lãi vay	06		151.472.312	931.334.212
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ HĐKS trước thay đổi vốn lưu động	08		(5.264.749.902)	6.385.199.077
- (Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09		(71.323.789.124)	(9.253.435.310)
- (Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10		(46.256.453)	6.059.173.979
- Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		83.497.261.492	2.383.082.515
- (Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12		(284.186.876)	(72.645.522)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(165.182.855)	(1.500.884.356)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(7.266.008)	(224.720.040)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.405.830.274	3.775.770.343
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(5.600.000.000)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	5.600.000.000
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(74.880.000.000)	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		65.355.931.272	83.193.845
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		489.331.421	434.853.158
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(9.034.737.307)	518.047.003
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33		4.836.569.200	6.445.780.700
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(4.835.647.100)	(9.147.271.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		922.100	(2.701.490.400)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50		(2.627.984.933)	1.592.326.946
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		3.373.511.137	1.739.499.509
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		39.349.046	41.684.682
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5.1	784.875.250	3.373.511.137

NGƯỜI LẬP BIỂU



MAI THÙY LINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



PHẠM THỊ HIẾU

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN NGỌC QUYỀN

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Simco Sông Đà (dưới đây được gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Cung ứng Nhân lực Quốc tế và Thương mại Sông Đà, được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước - Công ty Cung ứng nhân lực Quốc tế và Thương mại Sông Đà thuộc Tổng Công ty Sông Đà theo quyết định số 627/QĐ-BXD ngày 09/05/2003 của Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0101401706 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 21 tháng 07 năm 2003, đăng ký thay đổi lần thứ 16 ngày 26 tháng 05 năm 2016.

Vốn điều lệ của Công ty là: **262.061.580.000 đồng** (Bằng chữ: Hai trăm sáu mươi hai tỷ, không trăm sáu mươi một triệu, năm trăm tám mươi nghìn đồng). Tổng số cổ phần là 26.206.158 cổ phần và mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần.

Công ty đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã chứng khoán là SDA.

Công ty có đầu tư vào công ty con như được trình bày tại mục 1.5 dưới đây (Cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Tập đoàn")

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn là cung cấp dịch vụ và khai thác khoáng sản.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Tập đoàn trong năm, bao gồm:

- Cung ứng và quản lý nguồn lao động;
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.

1.4 Chu kỳ kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Tập đoàn không quá 12 tháng.

1.5 Cấu trúc tập đoàn

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Tập đoàn có 01 công ty con (tại ngày 01/01/2019: 02 công ty con)

- Số lượng các Công ty được hợp nhất: 01 công ty
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty

Danh sách các công ty con được hợp nhất:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ vốn góp của công ty mẹ	Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà	Quận Kamayut, khu Yangon, Myanmar	100%	100%	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

Ngoài ra, Tập đoàn còn có 02 chi nhánh sau:

Tên chi nhánh	Địa chỉ
Ban Quản lý dự án Hà Tĩnh	Số nhà 16, đường Nguyễn Hằng Chi, P. Trần Phú, TP. Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh
Trường Cao đẳng nghề Kỹ thuật - Công nghệ Kinh tế SIMCO Sông Đà	Xã Bình Minh, huyện Thanh Oai, TP. Hà Nội

Danh sách các Công ty liên kết quan trọng được phản ánh trong Báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ góp vốn của Công ty mẹ	Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	35,83%	35,83%	35,83%
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thủy Điện	Huyện Chương Mỹ, thành phố Hà Nội	42,80%	42,80%	42,80%
Công ty Cổ phần Khoáng sản SIMCO FANSIPAN	Khu công nghiệp phía nam, Thành phố Yên Bái, Tỉnh Yên Bái	49,09%	49,09%	49,09%

1.6 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

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

2.1 Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn được bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực kế toán, 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 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 31/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC, và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

3.2 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, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC, Thông tư số 53/2016/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất các Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Simco Sông Đà (Công ty mẹ) và Báo cáo tài chính của các công ty do Công ty mẹ kiểm soát (các công ty con). Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty mẹ có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư chủ yếu giữa Tập đoàn với các công ty con và giữa các công ty con trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của Công ty. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của Công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm 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 năm tài chính 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.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

4.4 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. 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 Tập đoàn 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 qui 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 theo mệnh giá.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá gốc.

Việc xác định giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM, giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính 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 năm tài chính.

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

b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

c. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán. Tùy theo từng hợp đồng, các khoản cho vay theo khế ước có thể được thu hồi một lần tại thời điểm đáo hạn hoặc thu hồi dần từng kỳ.

Đối với các khoản cho vay, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, kế toán tiến hành đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản cho vay có thể không thu hồi được, kế toán tiến hành ghi

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

nhận số tổn thất vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy, kế toán tiến hành thuyết minh trên Báo cáo tài chính về khả năng thu hồi của khoản cho vay.

d. Đầu tư vào công ty liên doanh, 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. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

e. 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 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 Tập đoàn 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 năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4.5 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu của khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá trị ghi sổ trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Các khoản phải thu 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 chất thương mại, không liên quan đến giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm lập Bảng cân đối kế toán. Các khoản tăng hoặc giảm dự phòng này được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định 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 được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

4.7 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính. Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

4.8 Tài sản cố định

Nguyên giá

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 năm.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính.

Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

- | | |
|-----------------------------------|-------------|
| ▪ Nhà cửa, vật kiến trúc | 06 – 35 năm |
| ▪ Máy móc, thiết bị | 05 – 10 năm |
| ▪ Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 – 08 năm |
| ▪ Thiết bị quản lý | 03 năm |
| ▪ Tài sản cố định khác | 08 năm |

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

4.9 Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính

Phần mềm máy tính được ghi nhận theo giá mua mà phần mềm máy tính này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan, được vốn hóa và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

4.10 Bất động sản đầu tư

Nguyên giá

Bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến của Ban Tổng Giám đốc.

Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong năm mà các chi phí này phát sinh.

Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng bất động sản nắm giữ để cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư nắm giữ để cho thuê. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc 35 năm

4.11 Xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí cho xây dựng và máy móc chưa được hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

4.12 Hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh ("BCC") là thỏa thuận của hai hay nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. BCC có thể được thực hiện dưới hình thức cùng nhau xây dựng tài sản hoặc hợp tác trong một số hoạt động kinh doanh. Các bên tham gia trong BCC có thể thỏa thuận chia doanh thu, chia sản phẩm hoặc chia lợi nhuận sau thuế.

Công ty tham gia BCC theo thỏa thuận chia lợi nhuận phụ thuộc vào kết quả kinh doanh của BCC.

Nguyên tắc phân chia doanh thu, chi phí, sản phẩm của BCC

- Sau khi thực hiện các nghĩa vụ thuế và tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty được thành lập từ hợp đồng hợp tác kinh doanh sẽ dùng một tỷ lệ xác định trong lợi nhuận ròng để trích lập các quỹ theo quyết định của các bên;

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

- Tương ứng với tỷ lệ vốn góp của các bên, lợi nhuận còn lại sẽ được phân chia cho các bên theo tỷ lệ góp vốn, đồng thời các bên chịu mọi rủi ro của Công ty trong quá trình kinh doanh theo tỷ lệ góp vốn của mỗi bên;
- Việc lập các quỹ, phân chia lợi nhuận chỉ được thực hiện khi Công ty được thành lập từ hợp đồng hợp tác kinh doanh có lãi và việc xác định kết quả kinh doanh được tính theo năm tài chính của Công ty đó.

4.13 Các khoản nợ phải trả

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

Các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm 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 người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết);
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Phải trả người bán và các khoản phải trả khác được ghi nhận theo giá gốc. Phải trả người bán và các khoản phải trả khác được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, được đánh giá lại theo tỷ giá thực tế tại ngày báo cáo.

Khi lập Báo cáo tài chính riêng, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng

4.14 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

Các chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính. Trường hợp các chi phí này phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa.

Khi lập Báo cáo tài chính, số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

4.15 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

Các khoản chi phí phải trả phải sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế sẽ được hoàn nhập.

4.16 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều năm tài chính về cho thuê tài sản.

Doanh thu chưa thực hiện được kết chuyển vào Doanh thu bán hàng theo số tiền được xác định phù hợp với từng năm tài chính.

4.17 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 theo mệnh giá.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Tập đoàn 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".

4.18 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Tập đoàn sau khi trừ (-) 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. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông quyết định và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

4.19 Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính trong năm là lãi tiền gửi và cổ tức được chia từ hoạt động đầu tư.

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, tiền cho vay và lãi suất áp dụng trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

4.20 Giá vốn hàng bán

Phản ánh trị giá vốn của dịch vụ cung cấp trong kỳ.

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho.

Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Các khoản chi phí giá vốn hàng bán không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

4.21 Chi phí tài chính

Phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Các khoản chi phí tài chính không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán Công ty không ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

4.22 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí bán hàng bao gồm: Các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá, chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển,...

Các khoản chi phí ghi nhận là chi phí quản lý doanh nghiệp bao gồm: Các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

4.23 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Hiện tại, Công ty đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20%.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời vào ngày kết thúc năm tài chính giữa cơ sở tính thuế thu nhập của tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ các khoản mục này trong báo cáo tài chính hợp nhất.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Thuế suất dùng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả là 20%.

4.14 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

4.15 Báo cáo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

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 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.

4.16 Các bên có 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 tài chính và hoạt động. Các bên cũng được coi là liên quan nếu cùng được kiểm soát hoặc cùng chịu sự ảnh hưởng đáng kể của một bên thứ ba. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

Các bên sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty / đối tượng	Mối quan hệ
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	Công ty liên kết
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết
Công ty CP Khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	Công ty liên kết
Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Quản lý chủ chốt

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
	VND	VND
Tiền mặt tồn quỹ	302.060.832	1.381.010.507
Tiền gửi ngân hàng	482.814.418	1.992.500.630
Tổng cộng	784.875.250	3.373.511.137

5.2 Các khoản đầu tư tài chính**a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000
+ Tiền gửi có kỳ hạn (*)	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000
Tổng cộng	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000	5.600.000.000

(*) Tiền gửi có kỳ hạn tại 31/12/2019 là khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***b) Chứng khoán kinh doanh**

	Số cuối năm				Số đầu năm			
	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phần	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Tổng giá trị cổ phiếu	-	-	-	-	400.000	4.000.000.000	4.152.000.000	-
Cổ phiếu SJF	-	-	-	-	400.000	4.000.000.000	4.152.000.000	-
Cộng	-	-	-	-	400.000	4.000.000.000	4.152.000.000	-

c) Đầu tư vào công ty liên kết

Chi tiết các khoản đầu tư vào công ty liên kết đã được hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trình bày như sau:

	Số cuối năm					Số đầu năm				
	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị đầu tư VND	Phần lũy kế lợi nhuận (lỗ) VND	Giá trị còn lại VND	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị đầu tư VND	Phần lũy kế lợi nhuận (lỗ) VND	Giá trị còn lại VND
Công ty CP Tự động hóa và CNTT Sông Đà	35,83%	35,83%	2.900.000.000	(1.664.841.518)	1.235.158.482	35,83%	35,83%	2.900.000.000	(1.675.183.900)	1.224.816.100
Công ty Cổ phần khoáng sản SIMCO FANSIPAN	46,80%	46,80%	85.880.000.000	-	85.880.000.000	-	-	-	-	-
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thủy Điện	42,80%	42,80%	23.970.000.000	(23.970.000.000)	-	42,80%	42,80%	23.970.000.000	(23.970.000.000)	-
Cộng			112.750.000.000	(25.634.841.518)	87.115.158.482			26.870.000.000	(25.645.183.900)	1.224.816.100

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***d) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối năm					Số đầu năm				
	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào đơn vị khác			34.400.000.000	(17.640.980.242)				135.900.000.000	(4.300.000.000)	
Công ty CP Cao su Phú Riềng - Kratie	-	-	3.300.000.000	(3.300.000.000)	(*)	-	-	3.300.000.000	(3.300.000.000)	(*)
Công ty CP Đầu Tư Vĩnh Sơn	1,10%	1,10%	2.100.000.000	-	(*)	1,10%	1,10%	2.100.000.000	-	(*)
Công ty CP Đầu tư Phát triển khu Kinh tế Hải Hà	0,02%	0,02%	1.000.000.000	(1.000.000.000)	(*)	0,02%	0,02%	1.000.000.000	(1.000.000.000)	(*)
Công ty CP ĐT Phát triển SCO (Công ty Cổ phần Hạ tầng Simco Sông Đà)	19,09%	19,09%	28.000.000.000	(13.340.980.242)		-	-	-	-	(*)
Công ty CP khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	-	-	-	-	(*)	21,31%	18,33%	11.000.000.000	-	(*)
Công ty CP Phát triển Bất Động Sản Tây Hồ Tây	-	-	-	-	(*)	9,19%	9,19%	118.500.000.000	-	(*)
Tổng cộng			34.400.000.000	(17.640.980.242)				135.900.000.000	(4.300.000.000)	

(*) Tại ngày báo cáo, Tập đoàn chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư trên để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho khoản đầu tư này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Phải thu các bên liên quan		
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	519.940.048	376.330.346
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	1.976.354.222	1.976.354.222
Phải thu của các tổ chức và cá nhân khác		
Công ty CP May Xuất khẩu Sông Đà	310.000.000	310.000.000
Ông Lê Tuấn Việt (*)	16.023.000.000	16.023.000.000
Ông Nhữ Ngọc Quang	-	29.700.000.000
Đối tượng khác	1.240.051.525	1.875.263.181
Tổng cộng	<u>20.069.345.795</u>	<u>50.260.947.749</u>

(*) Khoản phải thu của Ông Lê Tuấn Việt là khoản phải thu về giao dịch chuyển nhượng cổ phần của Công ty CP Hawinco Đầu tư xây dựng hạ tầng trong năm 2017. Đến ngày 31/12/2019, Công ty đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với khoản phải thu trên với số tiền 8.011.500.000 đồng.

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Trả trước cho các tổ chức và cá nhân khác		
Công ty CP XD nhà ở Hải Phòng	1.149.566.562	1.149.566.562
Công ty CP Sông Đà 27	180.984.054	180.984.054
Trung tâm Nghiên cứu địa kỹ thuật	-	300.000.000
Công ty CP Thiết bị Công trình Hoàng Anh	560.000.000	560.000.000
Trả trước cho người bán của Dự án khai thác mỏ ở Myanmar	87.270.870	87.270.870
Đối tượng khác	4.600.000	65.100.000
Tổng cộng	<u>1.982.421.486</u>	<u>2.342.921.486</u>

5.5 Các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	5.328.330.196	(5.006.330.196)	5.006.330.196	(5.006.330.196)
Tổng cộng	<u>5.328.330.196</u>	<u>(5.006.330.196)</u>	<u>5.006.330.196</u>	<u>(5.006.330.196)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.6 Các khoản phải thu khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn				
Tạm ứng	3.827.265.850		3.642.757.398	-
Chi hộ tiền vé máy bay	527.998.736		1.951.569.937	-
Lỗ hợp tác kinh doanh của các bên góp vốn liên doanh	49.204.761.433		47.883.176.128	-
+ Công ty CP Đầu tư HaFa	619.534.421		98.705.566	-
+ Công ty CP Phát triển nhân lực Simco Sông Đà	887.137.054		86.380.604	-
+ Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hoàng Liên Sơn	18.354.426.032		18.354.426.032	-
+ Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Trang	23.593.663.926		23.593.663.926	-
+ Cán bộ công nhân viên	5.750.000.000		5.750.000.000	-
Phải thu khác	3.113.040.825	(960.746.452)	3.351.913.300	(960.746.452)
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bắc Hà	550.000.000	(550.000.000)	550.000.000	(550.000.000)
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Tona	500.000.000	-	500.000.000	-
+ Công ty CP Khoáng sản SIMCO FANSIPAN	15.000.000	-	15.000.000	-
+ Đối tượng khác	2.044.767.095	(410.746.452)	2.286.913.300	(410.746.452)
Cộng	56.669.793.114	(960.746.452)	56.829.416.763	(960.746.452)
Dài hạn				
Ký quỹ, ký cược dài hạn	1.764.123.000	-	1.764.623.000	-
Cộng	1.764.123.000	-	1.764.623.000	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.7 Nợ xấu**

	Số cuối năm				Số đầu năm			
	Thời gian quá hạn VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Thời gian quá hạn VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	> 3 năm	6.982.684.418	-	(6.982.684.418)	> 3 năm	6.982.684.418	-	(6.982.684.418)
- Phải thu cho vay	> 3 năm	5.006.330.196	-	(5.006.330.196)	> 3 năm	5.006.330.196	-	(5.006.330.196)
- Phải thu khách hàng	> 3 năm	1.976.354.222	-	(1.976.354.222)	> 3 năm	1.976.354.222	-	(1.976.354.222)
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bắc Hà	> 3 năm	550.000.000	-	(550.000.000)	> 3 năm	550.000.000	-	(550.000.000)
Công ty CP Hoàng Anh	> 3 năm	560.000.000	-	(560.000.000)	> 3 năm	560.000.000	-	(560.000.000)
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	Dưới 2 năm	519.940.048	285.295.226	(234.644.822)	-	-	-	-
Ông Lê Tuấn Việt	Từ 1 năm đến 2 năm	16.023.000.000	8.011.500.000	(8.011.500.000)	Từ 6 tháng đến 1 năm	16.023.000.000	11.216.100.000	(4.806.900.000)
Các khoản phải thu khác	> 3 năm	830.395.017	-	(830.395.017)	> 3 năm	830.395.017	-	(830.395.017)
Tổng cộng		25.466.019.483	8.296.795.226	(17.169.224.257)		24.946.079.435	11.216.100.000	(13.729.979.435)

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.8 Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	71.074.151	-	24.817.698	-
Công cụ, dụng cụ	8.113.343	-	8.113.343	-
Chi phí SXKD dở dang	133.622.714	(85.726.350)	133.622.714	(85.726.350)
Thành phẩm	6.157.748.599	-	6.157.748.599	-
Cộng	6.370.558.807	(85.726.350)	6.324.302.354	(85.726.350)

5.9 Tài sản dở dang dài hạn**a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Dự án tòa nhà Simco Tower	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441
Cộng	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441

Dự án tòa nhà Simco Tower được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt chủ trương triển khai tại khu nhà hỗn hợp HH - Khu đô thị mới Cầu Bươu - Thanh Trì - Hà Nội có tổng mức đầu tư là 351,78 tỷ đồng căn cứ Quyết định số 278/2011/HĐQT ngày 08/02/2011 của Hội đồng quản trị với phương án thi công 12 tầng và 01 tầng hầm và có kết cấu móng nhà được tính cho công trình 21 tầng. Tại thời điểm 31/12/2019 giá trị dở dang là chi phí mua đất và các chi phí liên quan đến việc mua đất. Công ty đang xây dựng phương án triển khai và điều chỉnh quy hoạch. Dự án sẽ được triển khai thực hiện sau khi được phê duyệt phương án điều chỉnh và Công ty thu xếp được vốn đầu tư.

b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Dự án Đầu tư xây dựng Khu công nghiệp Phụng Hiệp	-	2.314.020.651
Tổng cộng	-	2.314.020.651

Dự án đầu tư xây dựng Khu công nghiệp Phụng Hiệp đã chấm dứt hoạt động và bị thu hồi Giấy chứng nhận đầu tư theo Quyết định số 99/QĐ-BQL ngày 28/08/2019 của Ban Quản lý các khu Công nghiệp và Chế xuất Hà Nội.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	84.345.679.506	44.545.583.466	1.665.074.567	648.039.391	305.826.000	131.510.202.930
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	84.345.679.506	44.545.583.466	1.665.074.567	648.039.391	305.826.000	131.510.202.930
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	24.151.150.073	14.384.922.754	545.356.290	446.473.730	270.783.480	39.798.686.327
Khấu hao trong kỳ	1.740.607.184	672.410	176.220.612	-	35.042.520	1.952.542.726
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	25.891.757.257	14.385.595.164	721.576.902	446.473.730	305.826.000	41.751.229.053
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	60.194.529.433	30.160.660.712	1.119.718.277	201.565.661	35.042.520	91.711.516.603
Tại ngày cuối năm	58.453.922.249	30.159.988.302	943.497.665	201.565.661	-	89.758.973.877

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 25.763.123.156 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.989.450.278 đồng

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.11 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình**

	<u>Phần mềm</u> VND	<u>Cộng</u> VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	244.160.000	244.160.000
Tăng trong năm	-	-
Số dư cuối năm	244.160.000	244.160.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu năm	244.160.000	244.160.000
Khấu hao trong kỳ	-	-
Số dư cuối năm	244.160.000	244.160.000
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	-	-
Tại ngày cuối năm	-	-

5.12 Bất động sản đầu tư**Bất động sản đầu tư cho thuê**

	<u>Số đầu năm</u> VND	<u>Tăng trong năm</u> VND	<u>Giảm trong năm</u> VND	<u>Số cuối năm</u> VND
Nguyên giá				
Nhà	5.321.664.830	-	-	5.321.664.830
	5.321.664.830	-	-	5.321.664.830
Giá trị HMLK				
Nhà	1.190.499.010	152.047.564	-	1.342.546.574
	1.190.499.010	152.047.564	-	1.342.546.574
Giá trị còn lại				
Nhà	4.131.165.820	-	152.047.564	3.979.118.256
	4.131.165.820	-	152.047.564	3.979.118.256

Giá trị còn lại cuối năm của bất động sản đầu tư đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 3.979.118.256 đồng

5.13 Chi phí trả trước

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ	46.947.815	54.986.228
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	24.830.203	15.153.510
Tổng cộng	71.778.018	70.139.738
b) Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí sửa chữa cải tạo	217.113.331	-
Chi phí công cụ, dụng cụ	383.912.434	361.975.042
Thuế GTGT không được khấu trừ	430.861.949	447.120.817
Chi phí trả trước dài hạn khác	323.666.741	263.910.000
Tổng cộng	1.355.554.455	1.073.005.859

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.14 Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	8.929.839.583	8.929.839.583	20.479.580.870	20.479.580.870
Công ty CP XD nhà ở Hải Phòng	1.281.972.819	1.281.972.819	1.281.972.819	1.281.972.819
Công ty CP Xây lắp và TM Hợp lực	649.014.603	649.014.603	649.014.603	649.014.603
Công ty TNHH Hải Ngọc	1.112.167.150	1.112.167.150	1.112.167.150	1.112.167.150
Nguyễn Thị Đức	-	-	11.550.000.000	11.550.000.000
Đối tượng khác	5.886.685.011	5.886.685.011	5.886.426.298	5.886.426.298
Cộng	8.929.839.583	8.929.839.583	20.479.580.870	20.479.580.870
Nợ quá hạn chưa thanh toán	-	-	11.550.000.000	11.550.000.000
Nguyễn Thị Đức	-	-	11.550.000.000	11.550.000.000

5.15 Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
Các tổ chức và cá nhân khác		
Nhận ứng trước tiền thi công xây lắp của UBND thành phố Hà Tĩnh	110.382.166	110.382.166
Người mua trả tiền trước của dự án khai thác mỏ ở Myanmar	1.137.598.000	1.137.598.000
Đối tượng khác	450.000	450.000
Cộng	1.248.430.166	1.248.430.166

5.16 Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong kỳ		Số cuối năm	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
+ Thuế GTGT	-	-	-	-	-	-
+ Thuế TNDN	5.337.005	9.407.929	-	7.266.008	-	11.336.932
+ Thuế TNCN	12.625.200	-	143.335.630	147.241.330	8.719.500	-
+ Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-	-	-
+ Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	29.402.912	29.402.912	-	-
Cộng	17.962.205	9.407.929	172.738.542	183.910.250	8.719.500	11.336.932

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.17 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Chi phí lãi vay	34.990.690	31.119.233
Tiền ăn ca	14.525.000	69.350.000
Thù lao Hội đồng quản trị	-	110.000.000
Chi phí xuất khẩu lao động	2.223.547.979	-
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	118.553.391	24.130.036
Chi phí lãi vay của DA khai thác mỏ ở Myanmar	3.325.521.758	3.325.521.758
Tổng cộng	<u>5.717.138.818</u>	<u>3.560.121.027</u>

5.18 Phải trả khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	192.939.162	232.482.804
Bảo hiểm xã hội	-	148.620.988
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.455.000	10.455.000
Cổ tức năm 2011 và năm 2013	17.034.235.140	17.034.235.140
Các khoản phải trả, phải nộp khác	22.580.207.199	22.960.276.002
+ Nhận đặt cọc hoàn thiện DA nhà Vạn Phúc	715.000.000	690.000.000
+ Phải trả hoạt động xuất khẩu lao động	604.700.294	-
+ Quỹ hỗ trợ xuất khẩu lao động	-	499.431.994
+ Quỹ tự nguyện cán bộ CNV	-	484.803.990
+ Công ty CP Khoáng sản SIMCO – FANSIPAN	722.635.000	722.635.000
+ Nguyễn Công Kiên	9.691.204.799	9.691.204.799
+ Viettralimex Company	2.044.968.940	2.044.968.940
+ Đối tượng khác	8.798.424.436	8.827.231.279
Cộng	<u>39.814.562.771</u>	<u>40.386.069.934</u>
Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	844.771.364	936.222.363
Phải trả về vốn hợp tác kinh doanh	64.307.281.933	64.287.845.933
+ Công ty CP TM XNK Hoàng Liên Sơn (1)	21.180.651.528	21.180.651.528
+ Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Trang (1)	27.226.630.405	27.226.630.405
+ Công ty CP Đầu tư HaFa (2)	4.000.000.000	4.000.000.000
+ Công ty CP Phát triển nhân lực Simco Sông Đà (2)	6.150.000.000	6.130.564.000
+ Vốn góp hợp tác của cán bộ CNV (3)	5.750.000.000	5.750.000.000
Cộng	<u>65.152.053.297</u>	<u>65.224.068.296</u>
Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
Cổ tức năm 2011 và năm 2013 (4)	17.034.235.140	17.034.235.140
Cộng	<u>17.034.235.140</u>	<u>17.034.235.140</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

- (1) Phải trả về nhận vốn góp hợp tác kinh doanh vào Công ty cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà (công ty con):

- Các bên tham gia hợp tác đầu tư bao gồm: Công ty Cổ phần Simco Sông Đà, Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hoàng Liên Sơn và Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Trang.
- Các bên tham gia hợp tác kinh doanh đã ký hợp đồng hợp tác đầu tư và cùng nhau góp vốn thực hiện dự án đầu tư khai thác và chế biến đá Marble - mỏ Nayputaung - Bang Rakhine - Myanmar ("Dự án"). Theo đó, các bên sẽ cùng nhau điều hành, tổ chức hoạt động sản xuất kinh doanh và cùng phân chia lợi nhuận và gánh chịu mọi tổn thất và rủi ro, nếu có của hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà (Công ty cổ phần hữu hạn được thành lập để thực hiện Dự án khai thác đá Marble tại Myanmar).
- Kết quả từ hợp đồng hợp tác đầu tư được theo dõi bởi Công ty cổ phần Simco Sông Đà và phân bổ kết quả hoạt động hợp tác kinh doanh cho các bên tham gia hợp tác như sau:

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	-	-
Giá vốn hàng bán	-	6.005.023.848
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-
Chi phí tài chính	-	600.669.377
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	674.032.418
Thu nhập khác	-	-
Chi phí khác	-	-
Lợi nhuận kế toán trước thuế	-	(7.279.725.642)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	-	(7.279.725.642)

- (2) Phải trả về nhận vốn góp hợp tác kinh doanh vào Trường Cao đẳng nghề Simco Sông Đà (đơn vị trực thuộc của Tập đoàn):

- Các bên tham gia hợp tác liên danh bao gồm: Công ty cổ phần Simco Sông Đà, Công ty cổ phần đầu tư HaFa và Công ty cổ phần Phát triển Nhân lực Simco Sông Đà.
- Các bên tham gia đã ký hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1403/HĐHTĐ ngày 14/03/2017 và phụ lục hợp đồng số 01/PLHĐ ngày 28/11/2018 cùng thực hiện hoạt động đầu tư góp vốn vào Trường Cao đẳng nghề Simco Sông Đà (đơn vị trực thuộc của Công ty cổ phần Simco Sông Đà). Theo đó, các bên sẽ cùng phân chia lợi nhuận và gánh chịu mọi tổn thất và rủi ro, nếu có của hoạt động kinh doanh của Trường cao đẳng nghề Simco Sông Đà.
- Kết quả từ hợp đồng hợp tác đầu tư được theo dõi bởi Công ty Cổ phần Simco Sông Đà và phân bổ kết quả hoạt động hợp tác kinh doanh cho các bên tham gia hợp tác như sau:

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.210.978.374	2.019.937.072
Giá vốn hàng bán	1.108.016.255	909.214.375
Doanh thu hoạt động tài chính	163.922	157.944
Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.424.711.346	1.135.181.187
Lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.321.585.305)	(24.300.546)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(1.321.585.305)	(24.300.546)

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

- (3) Phải trả về nhận vốn góp hợp tác kinh doanh vào Công ty Cổ phần Rượu Việt Nam Thụy Điển (Công ty liên kết của Tập đoàn):
- Các bên tham gia hợp tác liên danh bao gồm: Công ty Cổ phần Simco Sông Đà và các cán bộ công nhân viên của Công ty.
 - Các bên tham gia đã ký hợp đồng hợp tác kinh doanh cùng thực hiện hoạt động đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần Rượu Việt Nam Thụy Điển (Công ty liên kết của Tập đoàn). Theo đó, các bên sẽ cùng phân chia lợi nhuận và gánh chịu mọi tổn thất và rủi ro, nếu có của hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần Rượu Việt Nam Thụy Điển.
 - Kết quả từ hợp đồng hợp tác đầu tư được theo dõi bởi Công ty cổ phần Simco Sông Đà và phân bổ kết quả hoạt động hợp tác kinh doanh cho các bên tham gia hợp tác như sau:

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Vốn góp hợp tác kinh doanh	5.750.000.000	5.750.000.000
Trích lập dự phòng tổn thất đầu tư	(5.750.000.000)	(5.750.000.000)

- (4) Lý do chưa thanh toán nợ quá hạn: Do Công ty đã sử dụng nguồn tiền để thanh toán cổ tức năm 2011 và năm 2013 đầu tư vào dự án khai thác và chế biến đá marble tại Myanmar. Dự án đã hoàn thành đầu tư giai đoạn 1, nhưng gặp nhiều khó khăn về tiêu thụ hàng nên chưa thu hồi được vốn đầu tư giai đoạn 1. Công ty đang nỗ lực tìm kiếm đối tác nhận chuyển nhượng dự án để thu hồi vốn đầu tư nên chưa thu xếp được nguồn tiền để thanh toán cổ tức năm 2011 và năm 2013.

5.19 Doanh thu chưa thực hiện

	<u>Cuối năm</u>	<u>Đầu năm</u>
	VND	VND
Ngắn hạn		
Phí dịch vụ đào tạo	-	-
Doanh thu cho thuê văn phòng, cơ sở vật chất	625.509.250	457.857.349
Cộng	625.509.250	457.857.349
Dài hạn		
Doanh thu cho thuê văn phòng	11.198.172.839	4.081.081.000
Cộng	11.198.172.839	4.081.081.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.20 Vay và nợ thuê tài chính****a) Vay ngắn hạn**

	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	2.245.052.900	2.245.052.900	4.836.569.200	4.587.039.800	2.494.582.300	2.494.582.300
Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Hà Tây (1)	1.802.052.900	1.802.052.900	4.036.569.200	3.787.039.800	2.051.582.300	2.051.582.300
Vay cá nhân (2)	443.000.000	443.000.000	800.000.000	800.000.000	443.000.000	443.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	3.850.807.400	3.850.807.400	-	248.607.400	3.602.200.000	3.602.200.000
Ngân hàng BIDV	3.602.200.000	3.602.200.000	-	-	3.602.200.000	3.602.200.000
Vay cá nhân	248.607.400	248.607.400	-	248.607.400	-	-
Tổng cộng	6.095.860.300	6.095.860.300	4.836.569.200	4.835.647.200	6.096.782.300	6.096.782.300

b) Vay dài hạn

	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Ngân hàng BIDV (3)	24.181.601.136	24.181.601.136	-	-	24.181.601.136	24.181.601.136
+ Gốc vay	22.106.811.434	22.106.811.434	-	-	22.106.811.434	22.106.811.434
+ Điều chỉnh do chuyển đổi báo cáo công ty con	2.074.789.702	2.074.789.702	-	-	2.074.789.702	2.074.789.702
Vay dài hạn cá nhân (4)	248.607.400	248.607.400	-	-	248.607.400	248.607.400
Cộng	24.430.208.536	24.430.208.536	-	-	24.430.208.536	24.430.208.536
<u>Trong đó</u>						
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng	3.850.807.400	3.850.807.400	-	-	3.850.807.400	3.850.807.400
Cộng Vay dài hạn	20.579.401.136	20.579.401.136	-	-	20.579.401.136	20.579.401.136

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***c) Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán**

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Gốc VND	Lãi VND	Cộng VND	Gốc VND	Lãi VND	Cộng VND
Vay dài hạn cá nhân	-	-	-	248.607.400	-	248.607.400

- (1) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2016/178138/HĐTD ngày 30/06/2016 với hạn mức tín dụng là 3,5 tỷ đồng; mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; lãi suất vay được xác định theo từng lần nhận nợ cụ thể theo chế độ lãi suất của ngân hàng; tài sản đảm bảo tiền vay là tòa nhà SIMCO Sông Đà.
- (2) Các hợp đồng vay cá nhân có thời hạn từ 06 tháng đến 01 năm với lãi suất từ 0%/năm – 4%/năm.
- (3) Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2013/BIDV-MYSICO ngày 26/12/2013 với hạn mức tín dụng là 3.000.000 Đô la Mỹ. Mục đích vay để thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ phục vụ đầu tư Dự án khai thác và chế biến khoáng sản mỏ Nay Pu Taung, bang Rakhine, Myanmar. Lãi suất vay là 5%/năm; thời hạn vay là 96 tháng kể từ ngày giải ngân; các hình thức đảm bảo tiền vay là thế chấp cho bên cho vay toàn bộ vốn góp của nhà đầu tư trong bên vay theo hợp đồng thế chấp vốn góp. Số dư nợ gốc đến thời điểm cuối năm là 24.430.208.536 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***5.21 Vốn chủ sở hữu (“CSH”)****a) Bảng biến động**

	Vốn đầu tư của CSH	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	262.061.580.000	(1.682.000)	5.976.048.680	1.231.903.807	(3.782.532.299)	265.485.318.188
Lãi trong năm	-	-	-	-	(15.903.624.637)	(15.903.624.637)
Thay đổi do chuyển đổi báo cáo công ty con	-	-	-	-	2.739.145.050	2.739.145.050
Thay đổi do chuyển đổi báo cáo công ty con	-	-	427.268.194	-	-	427.268.194
Số dư cuối năm trước/đầu năm nay	262.061.580.000	(1.682.000)	6.403.316.874	1.231.903.807	(16.947.011.886)	252.748.106.795
Lỗ trong năm	-	-	-	-	(61.941.724.909)	(61.941.724.909)
Giảm khác	-	-	(500.000)	-	(45.454.545)	(45.954.545)
Số dư cuối năm nay	262.061.580.000	(1.682.000)	6.402.816.874	1.231.903.807	(78.934.191.340)	190.760.427.341

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

Chi tiết vốn góp của cổ đông:

Cổ đông	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %
Nguyễn Sĩ Hiền	6.467.220.000	2,47%	6.467.220.000	2,47%
Nguyễn Thị Minh Thu	4.863.000.000	1,86%	4.863.000.000	1,86%
Cổ đông khác	250.729.680.000	95,669%	250.729.680.000	95,669%
Cổ phiếu quỹ	1.680.000	0,001%	1.680.000	0,001%
Tổng cộng	262.061.580.000	100%	262.061.580.000	100%

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

	Năm nay VND	Năm trước VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	262.061.580.000	262.061.580.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	262.061.580.000	262.061.580.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

c) Cổ Phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.206.158	26.206.158
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.206.158	26.206.158
- Cổ phiếu phổ thông	26.206.158	26.206.158
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	168	168
- Cổ phiếu phổ thông	168	168
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.205.990	26.205.990
- Cổ phiếu phổ thông	26.205.990	26.205.990
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/ cổ phiếu.

d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: không phát sinh
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: không phát sinh
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: không phát sinh
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không phát sinh

5.22 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt		
USD	2,675.92	2,675.92
JPY	719,543.00	719,543.00
MMK	645,200.00	645,200.00
Tiền gửi ngân hàng		
USD	1,396.16	707.52
JPY	344,519.00	6,499,954.00

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT****6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Doanh thu bán hàng	-	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ	38.881.629.913	42.380.069.578
- Doanh thu xuất khẩu lao động	36.992.510.085	36.650.529.338
- Doanh thu khác	1.889.119.828	5.729.540.240
Tổng cộng	<u>38.881.629.913</u>	<u>42.380.069.578</u>

6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Hàng bán bị trả lại	365.478.379	159.182.772
Tổng cộng	<u>365.478.379</u>	<u>159.182.772</u>

6.3 Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Giá vốn hàng bán	-	-
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	33.968.228.024	27.121.320.521
- Giá vốn dịch vụ xuất khẩu lao động	33.774.389.151	24.461.521.572
- Giá vốn dịch vụ khác	193.838.873	2.659.798.949
Giá vốn hoạt động sản xuất đá tại Myanmar	-	7.270.038.442
Tổng cộng	<u>33.968.228.024</u>	<u>34.391.358.963</u>

6.4 Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Lãi tiền gửi	489.331.421	548.208.025
Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	39.349.046	41.684.682
Tổng cộng	<u>528.680.467</u>	<u>589.892.707</u>

6.5 Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Lãi tiền vay	151.472.312	931.334.212
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư	44.820.609.684	6.008.806.155
Lỗ chênh lệch tỷ giá	730.000	-
Dự phòng tổn thất đầu tư	16.103.824.286	-
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	-	(342.000.000)
Chi phí tài chính khác	19.286.100	91.020.691
Tổng cộng	<u>61.095.922.382</u>	<u>6.689.161.058</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Chi phí nhân viên quản lý	5.674.799.315	6.580.838.659
Chi phí dự phòng	3.439.244.822	4.806.900.000
Các khoản chi phí QLDN khác	3.570.834.026	3.500.113.438
Tổng cộng	<u>12.684.878.163</u>	<u>14.887.852.097</u>

6.7 Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Phạt vi phạm hợp đồng	68.293.793	-
Thu nhập khác	17.894.657	9.692.769
Tổng cộng	<u>86.188.450</u>	<u>9.692.769</u>

6.8 Chi phí khác

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Chi phí dự án Phụng Hiệp đã dừng hoạt động	2.614.020.651	-
Các khoản bị phạt	123.782.060	21.883.279
Tổng cộng	<u>2.737.802.711</u>	<u>21.883.279</u>

6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	7.266.008
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TN hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>-</u>	<u>7.266.008</u>

6.10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hoãn lại**a) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	<u>Số cuối năm</u> VND	<u>Số đầu năm</u> VND
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	4.365.255.234	13.768.998.772
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>4.365.255.234</u>	<u>13.768.998.772</u>

b) Chi phí thuế TNDN hoãn lại

	<u>Năm nay</u> VND	<u>Năm trước</u> VND
Chi phí thuế TNDN hoãn lại liên quan đến chênh lệch thuế tạm thời phải chịu thuế	(9.403.743.538)	2.865.660.607
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>(9.403.743.538)</u>	<u>2.865.660.607</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***6.11 Lãi trên cổ phiếu**

		Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VND	(61.941.724.909)	(15.925.837.694)
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ	VND	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND	(61.941.724.909)	(15.925.837.694)
Số lượng cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ đang lưu hành bình quân trong năm	CP	26.205.990	26.205.990
Lãi trên cổ phiếu			
- Lãi cơ bản	VND/CP	(2.355)	(608)
- Lãi suy giảm	VND/CP	(2.355)	(608)

6.12 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	183.875.771	442.523.311
Chi phí nhân công	18.781.787.971	18.034.438.735
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.104.590.290	8.623.120.440
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.267.269.357	12.916.194.754
Chi phí khác	13.431.050.474	11.511.632.873
Tổng cộng	45.768.573.863	51.527.910.113

7. CÁC THÔNG TIN KHÁC**7.1 Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc**

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc	1.678.354.200	1.944.480.400

7.2 Nghiệp vụ và số dư với các bên có liên quan

Các bên sau đây được xem là các bên có liên quan:

Công ty / đối tượng	Mối quan hệ
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	Công ty liên kết
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết
Công ty CP Khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	Công ty liên kết
Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Quản lý chủ chốt

Giao dịch với các bên liên quan

	Nội dung giao dịch	Năm nay	Năm trước
		VND	VND
Bà Nguyễn Thị Minh Thu	Vay ngắn hạn	800.000.000	630.000.000
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	Cho thuê văn phòng	265.098.740	267.363.789

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

*Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất***Số dư phải thu/ (phải trả) với các bên có liên quan như sau:**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng		
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy điển	1.976.354.222	1.976.354.222
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	519.940.048	376.330.346
Phải thu về cho vay ngắn hạn		
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy điển	5.006.330.196	5.006.330.196
Phải trả ngắn hạn khác		
Công ty CP Khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	722.635.000	722.635.000

7.3 Báo cáo bộ phận

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

Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Tập đoàn là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Kết quả của bộ phận bao gồm các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý.

Các khoản mục không được phân chia bao gồm: tài sản và nợ phải trả, doanh thu hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp, lợi nhuận và lỗ khác, và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Khoản mục	Dịch vụ xuất khẩu lao động		Hoạt động không phân bổ		Tổng cộng	
	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần của bộ phận	36.627.031.706	36.491.346.566			36.627.031.706	36.491.346.566
Chi phí của bộ phận	(33.774.389.151)	(24.461.521.572)			(33.774.389.151)	(24.461.521.572)
Kết quả kinh doanh của bộ phận	2.852.642.555	12.029.824.994			2.852.642.555	12.029.824.994
Doanh thu không phân bổ			2.428.142.677	2.560.883.481	2.428.142.677	2.560.883.481
Chi phí không phân bổ			(73.974.639.418)	(7.167.946.060)	(73.974.639.418)	(7.167.946.060)
Thu nhập khác			86.188.450	9.692.769	86.188.450	9.692.769
Chi phí khác			(2.737.802.711)	(21.883.279)	(2.737.802.711)	(21.883.279)
Chi phí thuế TNDN				(7.266.008)		(7.266.008)
Chi phí thuế TNDN hoãn lại			9.403.743.538	(2.865.660.607)	9.403.743.538	(2.865.660.607)
Lợi nhuận sau thuế TNDN					(61.941.724.909)	(15.925.837.694)

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, Tp. Hà Nội, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

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

Bản thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời được đọc cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất

Khoản mục	DV xuất khẩu lao động		Hoạt động không phân bổ		Tổng cộng	
	31/12/2019	01/01/2019	31/12/2019	01/01/2019	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tài sản bộ phận	-	-	-	-	-	-
Tài sản không phân bổ	-	-	356.424.021.633	430.643.303.690	356.424.021.633	430.643.303.690
Tổng tài sản	-	-	356.424.021.633	430.643.303.690	356.424.021.633	430.643.303.690
Nợ phải trả bộ phận	-	-	-	-	-	-
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	165.663.578.025	177.895.196.895	165.663.578.025	177.895.196.895
Tổng nợ phải trả	-	-	165.663.578.025	177.895.196.895	165.663.578.025	177.895.196.895

7.4 Thông tin so sánh

Số liệu dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được kiểm toán.

7.5 Các sự kiện quan trọng phát sinh trong năm tài chính

Thực hiện Nghị quyết số 25/SIMCO-HĐQT ngày 02/12/2019 của Hội đồng Quản trị về việc thoái vốn đầu tư của Công ty Cổ phần Simco Sông Đà tại Công ty Cổ phần Hạ tầng Simco Sông Đà (Nay đổi tên là Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển SCO). Ngày 16/12/2019, Tập đoàn đã hoàn tất việc chuyển nhượng 119.000.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Hạ tầng Simco Sông Đà và Công ty Cổ phần Hạ tầng Simco Sông Đà không còn là Công ty con của Tập đoàn. Tại thời điểm 31/12/2019, tỷ lệ sở hữu Công ty Cổ phần Simco Sông Đà tại công ty này là 19,09% tương đương 28.000.000.000 đồng.

7.6 Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất.

7.7 Vấn đề khác

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Tập đoàn có nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn với số tiền 15.421.249.578 đồng. Điều này chủ yếu đến từ việc Công ty phải trả cổ tức là 17.034.235.140 đồng, Ban Tổng Giám đốc Công ty nhận thấy rằng không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 của Công ty Cổ phần Simco Sông Đà đã ra Nghị quyết số 01/2019/NQ-ĐHĐCĐ ngày 25/4/2019. Theo Điều 4 của Nghị quyết này, Đại hội đồng cổ đông đã ủy quyền cho Hội đồng quản trị quyết định một số nội dung thuộc thẩm quyền của Đại hội đồng cổ đông.



MAI THÙY LINH
Người lập biểu



PHẠM THỊ HIẾU
Kế toán trưởng



NGUYỄN NGỌC QUYÊN
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2020