

Số 3.6 CT/TCKT
(V/v MEC công bố BCTC tổng hợp
quý 4 năm 2016)

Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2017

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: Công ty CP cơ khí – lắp máy Sông Đà
2. Mã chứng khoán: MEC
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 15, khu B, Tòa nhà Sông Đà, Phạm Hùng
P Mỹ Đình 1, Q Nam Từ Liêm, Hà Nội
4. Điện thoại: 04.3783.2398 Fax: 04.3783.2397
5. Người được ủy quyền công bố thông tin: Đàm Trung Kiên – Kế toán trưởng - Công ty CP cơ khí – lắp máy Sông Đà
6. Nội dung của thông tin công bố:

Báo cáo tài chính tổng hợp quý 4 năm 2016 của Công ty CP cơ khí – lắp máy Sông Đà được lập ngày 20 tháng 01 năm 2017 bao gồm: Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Văn bản số 3.5 CT/TCKT ngày 20/01/2017 giải trình chênh lệch lợi nhuận tổng hợp sau thuế quý 4 năm 2016 so với cùng kỳ quý 4 năm 2015.

Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính tổng hợp quý 4 năm 2016 của Công ty CP cơ khí – lắp máy Sông Đà: www.someco.com.vn

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu P.TCKT; TCHC



Đàm Trung Kiên

Số: 35...CT/TCKT

Hà nội, ngày 20 tháng 01 năm 2017

(V/v Giải trình chênh lệch LNST tổng hợp
quý IV/2016 so với quý IV/2015)

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty CP CK - LM Sông Đà, mã chứng khoán MEC, xin báo cáo chênh lệch lợi nhuận sau thuế tổng hợp quý 4 năm 2016 so với quý 4 năm 2015:

DVT: Nghìn, đồng

TT	Chi tiêu	Quý 4/2016	Quý 4/2015	Chênh lệch	Biến động
1	Doanh thu	141.440.508	214.095.969	-72.655.461	-33,63%
2	LN sau thuế	-663.823	2.796.737	-3.460.560	-123,7%

Nguyên nhân chênh lệch:

- Về doanh thu: giảm 72,6 tỷ đồng tương đương giảm 33,63% so với cùng kỳ năm 2015, do công tác nghiệm thu và quyết toán một số công trình chưa hoàn thành trong quý 4 năm 2016.
- Về lợi nhuận: giảm 3,46 tỷ đồng tương đương giảm 123,7% so với cùng kỳ năm 2015, do doanh thu giảm dẫn đến lợi nhuận giảm.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Website Công ty
- Lưu TCKT; TCHC.

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Chữ ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Thanh Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ - LẮP MÁY SÔNG ĐÀ

MST: 5400240573

Địa chỉ: Tầng 15 khu B tòa nhà Sông Đà - Đường Phạm Hùng - P.Mỹ Đình 1 - Q. Nam Từ Liêm - Hà nội

Tel: 04.3.7.832.398

Fax: 04.3.7.832.397

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	...	703,648,498,913	704,276,573,751
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	1	<i>2,130,291,674</i>	<i>13,306,813,720</i>
1. Tiền	111	...	2,130,291,674	13,306,813,720
2. Các khoản tương đương tiền	112	...		
<i>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	...	<i>3,570,000,000</i>	<i>3,570,000,000</i>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	...	9,427,200,000	9,427,200,000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122	...	-5,857,200,000	-5,857,200,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2		
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>	...	<i>484,006,096,740</i>	<i>469,398,924,890</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	...	392,605,082,893	355,806,216,761
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	...	22,767,921,464	48,724,621,601
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	...		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	...	11,183,638,807	39,193,655,375
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3	60,996,737,457	29,221,715,034
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	4	-3,547,283,881	-3,547,283,881
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	...		
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	...	<i>204,053,427,646</i>	<i>200,821,591,627</i>
1. Hàng tồn kho	141	5	204,053,427,646	200,821,591,627
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	...		
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>	...	<i>9,888,682,853</i>	<i>17,179,243,514</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	49,040,000	260,235,931
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	9,839,642,853	16,919,007,583
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	...		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	...		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	...		
B. Tài sản dài hạn	200	...	124,920,280,805	115,813,432,947
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>	...	<i>72,000,000</i>	<i>72,000,000</i>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	...		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	...		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	...		
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	...		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	...		
6. Phải thu dài hạn khác	216	...	72,000,000	72,000,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	...		
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>	...	<i>14,081,065,186</i>	<i>21,280,951,842</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	12,461,065,186	19,660,951,842
- Nguyên giá	222	...	111,203,997,724	121,686,119,381
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	...	-98,742,932,538	-102,025,167,539
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	...		
- Nguyên giá	225	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	...		
3. Tài sản cố định vô hình	227	7	1,620,000,000	1,620,000,000
- Nguyên giá	228	...	2,120,000,000	2,120,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	...	-500,000,000	-500,000,000
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<i>240</i>	...		
- Nguyên giá	241	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242	...		
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>	...	<i>1,041,992,174</i>	<i>736,992,174</i>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	...		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	...	1,041,992,174	736,992,174
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	...	<i>102,210,160,000</i>	<i>85,962,480,994</i>
1. Đầu tư vào công ty con	251	8	112,872,172,826	94,889,868,216
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...		
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	9	50,000,000	50,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	10	-10,712,012,826	-8,977,387,222
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	...		
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>	...	<i>7,515,063,445</i>	<i>7,761,007,937</i>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	7,515,063,445	7,761,007,937
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	...		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	...		
4. Tài sản dài hạn khác	268	...		
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		828,568,779,718	820,090,006,698



Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300	...	678,312,953,458	670,171,675,705
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>	...	<i>678,250,028,380</i>	<i>666,761,128,212</i>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	...	155,342,558,675	188,148,760,225
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	...	93,440,740,733	134,952,165,799
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	61,053,879,372	60,567,678,522
4. Phải trả người lao động	314	...	11,735,552,230	5,595,361,759
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	48,315,043,295	14,848,536,350
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	...		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	...		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	...		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	59,352,892,212	47,050,348,372
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	246,852,924,870	212,965,655,246
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	...		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	16	2,156,436,993	2,632,621,939
13. Quỹ bình ổn giá	323	...		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	...		
<i>II. Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>	...	<i>62,925,078</i>	<i>3,410,547,493</i>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	...		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	...		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	...		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	...		
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335	...		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	...		
7. Phải trả dài hạn khác	337	...	37,460,000	37,460,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	...		
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	...		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	...		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	...		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	18	25,465,078	3,373,087,493
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	...		
D. Vốn chủ sở hữu	400	...	150,255,826,260	149,918,330,993
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	19	<i>150,255,826,260</i>	<i>149,918,330,993</i>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	83,536,200,000	77,350,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	...	83,536,200,000	77,350,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	...		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...	11,927,177,227	11,927,177,227
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	...		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	...		
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	...		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	...		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	...		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	...	42,092,739,042	42,056,716,460
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	...		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	...		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	...	12,699,709,991	18,584,437,306
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	...	12,338,199,669	12,948,390,604
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	...	361,510,322	5,636,046,702
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	...		
<i>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>	...		
1. Nguồn kinh phí	431	...		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	...		
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		828,568,779,718	820,090,006,698

LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Hà nội, ngày 20 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

Mai Thị Na

Mai Thị Na



Trần Thanh Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN CƠ KHÍ - LẮP MÁY SÔNG ĐÀ

MST: 5400240573

Địa chỉ: Tầng 15 khu B toà nhà Sông Đà - Đường Phạm Hùng - P. Mỹ Đình - Q. Nam Từ Liêm - Hà nội

Tel: 04.3.7.832.398 Fax: 04.3.7.832.397



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Quý IV năm 2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2016	Năm 2015	Năm 2016	Năm 2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	141,593,250,950	214,095,969,411	355,130,966,359	404,087,989,503
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	...	152,742,124		152,742,124	88,175,470
3. Doanh thu thuần BH và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	1	141,440,508,826	214,095,969,411	354,978,224,235	403,999,814,033
4. Giá vốn hàng bán	11	2	117,219,703,164	195,282,288,232	307,328,068,956	355,559,103,297
5. Lợi nhuận gộp BH và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	...	24,220,805,662	18,813,681,179	47,650,155,279	48,440,710,736
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	543,823,912	926,327,416	3,088,074,935	3,253,864,288
7. Chi phí tài chính	22	4	10,540,291,575	6,453,722,980	23,878,834,491	21,321,387,289
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	...	5,817,669,833	5,642,642,145	22,144,208,887	19,880,989,047
8. Chi phí bán hàng	25	...				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5	7,463,837,891	7,551,518,679	20,863,100,412	25,421,180,719
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	...	6,760,500,108	5,734,766,936	5,996,295,311	4,952,007,016
11. Thu nhập khác	31	6	124	81,818,182	4,314,225,060	6,141,682,528
12. Chi phí khác	32	7	6,316,696,394	1,352,806,555	8,073,648,699	3,091,275,572
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	...	-6,316,696,270	-1,270,988,373	-3,759,423,639	3,050,406,956
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	...	443,803,838	4,463,778,563	2,236,871,672	8,002,413,972
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	...	1,107,627,709	1,667,040,855	1,875,361,350	2,366,367,270
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	...				
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	...	-663,823,871	2,796,737,708	361,510,322	5,636,046,702
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	...	-79	362	43	729

CÔNG TY CP CƠ KHÍ - LẮP MÁY SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15, khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, P.mỹ đình, Q. Nam Từ Liêm - Hà nội

Tel: 04.3.7.832.398

Fax: 04.3.7.832.397

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Năm 2016 Theo phương pháp trực tiếp)

STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
				NĂM 2016	NĂM 2015
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		383,960,804,208	433,054,463,701
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-56,014,424,167	(51,823,023,158)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03		-37,011,734,865	(56,120,974,740)
4	Tiền lãi vay đã trả	04		-17,663,268,748	(15,489,852,662)
5	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-4,598,510,334	-6,548,650,735
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		158,157,400,636	172,955,731,941
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-212,221,225,378	(246,534,190,109)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		214,609,041,352	229,493,504,238
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		0	
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		5,454,546	81,818,182
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	0
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	0
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	0
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		36,319,307	171,852,738
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		41,773,853	253,670,920
	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		0	0
2	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3	Tiền thu từ đi vay	33		20,727,382,455	0



STT	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
				NĂM 2016	NĂM 2015
4	Tiền trả nợ gốc vay	34		-246,554,719,706	(239,490,345,455)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		0	0
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		-225,827,337,251	-239,490,345,455
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50= 20+30+40)	50		(11,176,522,046)	(9,743,170,297)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13,306,813,720	23,049,984,017
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		2,130,291,674	13,306,813,720

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

Mai Thị Na

Mai Thị Na



Trần Thanh Sơn



CÔNG TY CỔ PHẦN CK - LM SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP.Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- 1. Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- 2. Lĩnh vực kinh doanh** : Xây lắp, gia công và lắp đặt công trình cơ khí
- 3. Ngành nghề kinh doanh** : Chế tạo, lắp đặt các thiết bị cho các công trình xây dựng; Đúc sắt thép, kim loại màu; Xây dựng công trình kỹ thuật (công nghiệp, đường dây và trạm biến thế đến 500KV); Sản xuất, mua bán khí ôxy; Hoạt động về kiến trúc, tư vấn về công nghệ và kỹ thuật có liên quan; Đầu tư xây dựng các công trình thủy điện vừa và nhỏ và các loại hình sản xuất, kinh doanh điện khác.
- 4. Nhân viên**
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 Công ty có 640 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 506 nhân viên).

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

- 1. Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- 1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
- 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 và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư 200-2014/TT-BTC của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.
- 3. Hình thức kế toán áp dụng**
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh (SXKD) dở dang cuối kỳ được xác định cho từng công trình (CT), hạng mục công trình (HMCT) như sau:

$$\begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD} \\ \text{dở dang} \\ \text{cuối kỳ} \\ \text{(CT, HMCT)} \end{array} = \frac{\begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD dở dang} \\ \text{đầu kỳ (CT, HMCT)} \\ \text{Giá trị sản lượng} \\ \text{dở dang đầu kỳ} \\ \text{(CT, HMCT)} \end{array} + \begin{array}{r} \text{Chi phí SXKD phát sinh} \\ \text{trong kỳ (CT, HMCT)} \\ \text{Giá trị sản lượng} \\ \text{thực hiện trong kỳ} \\ \text{(CT, HMCT)} \end{array}}{\begin{array}{r} \text{Giá trị sản lượng} \\ \text{dở dang cuối kỳ} \\ \text{(CT,} \\ \text{HMCT)} \end{array}} \times \begin{array}{r} \text{Giá trị} \\ \text{sản lượng dở} \\ \text{dang cuối kỳ} \\ \text{(CT,} \\ \text{HMCT)} \end{array}$$

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong năm.

4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

5. Tài sản cố định hữu hình

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

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 06
Máy móc và thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

6. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Giá trị thương hiệu Sông Đà

Giá trị thương hiệu Sông Đà được xác định bằng 5% vốn điều lệ của Công ty theo Quyết định số 294TC/HĐQT ngày 25 tháng 5 năm 2004 của Hội đồng quản trị Tổng Công ty Sông Đà khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa. Giá trị thương hiệu Sông Đà được khấu hao trong thời gian 05 năm và đã khấu hao hết.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

8. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

9. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con và các đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tối thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dư dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

10. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí trong kỳ theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.

Tiền thuê đất trả trước

Tiền thuê đất trả trước thể hiện khoản tiền thuê đất đã trả cho phần đất Công ty đang sử dụng. Tiền thuê đất được phân bổ theo thời hạn thuê quy định trên hợp đồng thuê đất.

11. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng.

12. Trợ cấp thôi việc

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng 1/2 tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

13. Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và có khả năng phải thanh toán khoản nợ đó. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc năm tài chính. Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên trong dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tiền lãi.

Chi phí bảo hành công trình xây lắp

Dự phòng cho bảo hành sản phẩm được lập cho từng loại công trình xây lắp có cam kết bảo hành với khách hàng.

Việc trích lập dự phòng chi phí bảo hành được ước tính bằng 3% trên doanh thu các công trình xây lắp có yêu cầu bảo hành và có mức độ rủi ro cao.

Các hợp đồng có rủi ro lớn

Khoản dự phòng cho các hợp đồng có rủi ro lớn được ghi nhận khi các lợi ích kinh tế dự tính thu được từ hợp đồng thấp hơn chi phí bắt buộc phải trả cho các nghĩa vụ liên quan đến hợp đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMECO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

14. Nguồn vốn kinh doanh

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

15. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

16. Trích lập các quỹ

Mức trích lập các quỹ được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

18. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu xây dựng

Doanh thu được ghi nhận khi công trình có quyết toán A-B hoặc Bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành theo từng giai đoạn đối với các công trình có thời gian thi công dài và Phiếu giá thanh toán của chủ đầu tư. Các công trình đã có dự toán được phê duyệt thì giá trị hạch toán doanh thu là giá trị quyết toán công trình (không bao gồm thuế GTGT) mà Công ty được hưởng. Đối với các công trình chưa có dự toán được phê duyệt thì doanh thu được ghi nhận bằng giá trị được chủ đầu tư chấp nhận thanh toán theo Phiếu giá.

Các khoản chênh lệch giữa giá trị quyết toán công trình được chủ đầu tư duyệt và doanh thu đã được ghi nhận trong các kỳ trước được điều chỉnh tăng hoặc giảm doanh thu trong kỳ phê duyệt quyết toán của chủ đầu tư.

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

19. Tài sản tài chính

Phân loại tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tài sản tài chính được phân loại là ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nếu được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm chứng khoán nắm giữ để kinh doanh nếu:

- Được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
- Công ty có ý định nắm giữ nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn;
- Công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn.

Các khoản cho vay và phải thu

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường.

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được xác định theo giá hợp lý, các tài sản tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

20. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

21. Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

22. Báo cáo theo bộ phận

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

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

23. Bên liên quan

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

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

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VIII.1.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	1.122.323.718	284.339.032
Tiền gửi ngân hàng	1.007.967.956	13.022.474.688
Cộng	<u>2.130.291.674</u>	<u>13.306.813.720</u>

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số lượng</u>	<u>Giá trị</u>
Công ty Cổ phần Thủy Điện Sông Đà Hoàng Liên	585.720	5.857.200.000	585.720	5.857.200.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc	357.000	3.570.000.000	357.000	3.570.000.000
Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7				
Cộng		<u>9.427.200.000</u>		<u>9.427.200.000</u>

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
a) Phải thu khác	46.020.435.693	9.451.838.980
Phải thu cán bộ công nhân viên	2.403.271.896	971.524.684
Công ty Cổ phần Sông Đà 7	1.040.000.000	1.040.000.000
Phải thu các Công ty con		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Tây Bắc ^(*)	6.143.301.295	6.143.301.295
Chi hộ BHXH	289.753.460	476.242.560
Các khoản phải thu khác	13.832.109.042	820.770.441
Tiền vật tư	22.312.000.000	
b) Phải thu tạm ứng	14.616.158.541	18.923.095.714
c) Cầm cố, thế chấp, KC, KQ	552.780.340	846.780.340
Cộng	<u>60.996.737.457</u>	<u>29.221.715.034</u>

4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán	(3.547.283.881)	(3.547.283.881)
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	(1.882.567.563)	(1.882.567.563)
- Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	(1.664.716.318)	(1.664.716.318)
Cộng	<u>(3.547.283.881)</u>	<u>(3.547.283.881)</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

5. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	14.086.325.664	17.464.945.528
Công cụ, dụng cụ	295.927.243	859.597.548
Hàng đang đi đường	1.503.035.650	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	188.167.947.089	182.488.048.551
Cộng	<u>204.053.427.646</u>	<u>200.821.591.627</u>

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<u>Nhà cửa, vật kiến trúc</u>	<u>Máy móc và thiết bị</u>	<u>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</u>	<u>Thiết bị, dụng cụ quản lý</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá					
Số đầu năm	17.336.964.363	72.218.824.498	29.786.425.025	2.343.905.495	121.686.119.381
Mua sắm mới		201.000.000			201.000.000
Giảm do bán TS	503.218.118	8.002.932.513	1.956.531.456	220.439.570	10.683.121.657
Số cuối năm	<u>16.833.746.245</u>	<u>64.416.891.985</u>	<u>27.829.893.569</u>	<u>2.123.465.925</u>	<u>111.203.997.724</u>
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	10.964.734.129	60.343.781.867	28.550.368.569	2.166.282.974	102.025.167.539
Khấu hao trong kỳ	1.416.051.156	5.336.937.932	549.300.529	98.597.039	7.400.886.656
Tăng do nhận sáp nhập					
Số cuối năm	<u>11.877.567.167</u>	<u>57.677.787.286</u>	<u>27.143.137.642</u>	<u>2.044.440.443</u>	<u>98.742.932.538</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	6.372.230.234	11.875.042.631	1.236.056.456	177.622.521	19.660.951.842
Số cuối năm	<u>4.956.179.078</u>	<u>6.739.104.699</u>	<u>686.755.927</u>	<u>79.025.482</u>	<u>12.461.065.186</u>

Một số tài sản cố định hữu hình có nguyên giá và giá trị còn lại theo sổ sách lần lượt là 59.052.048.361 VND và 17.837.621.334 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay ngắn và dài hạn.

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Thương hiệu Sông Đà</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá			
Số đầu năm	1.620.000.000	500.000.000	2.120.000.000
Tăng trong năm			
Giảm trong năm			
Số cuối năm	<u>1.620.000.000</u>	<u>500.000.000</u>	<u>2.120.000.000</u>
<i>Trong đó:</i> Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng		500.000.000	500.000.000
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm		500.000.000	500.000.000
Khấu hao trong năm			
Số cuối năm		<u>500.000.000</u>	<u>500.000.000</u>
Giá trị còn lại			

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMECO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Thương hiệu Sông Đà</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	1.620.000.000		1.620.000.000
Số cuối kỳ	1.620.000.000		1.620.000.000

8. Đầu tư vào công ty con

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Năng lượng Someco 1 ⁽ⁱ⁾	4.038.504	40.385.040.519	4.019.569	40.195.690.590
Công ty Cổ phần Someco Hà Giang ⁽ⁱⁱ⁾	6.248.713	62.487.132.307	4.469.418	44.694.177.626
Công ty TNHH MTV Tư vấn Thiết kế Someco ^(iv)		5.000.000.000		5.000.000.000
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Someco ^(v)		5.000.000.000		5.000.000.000
Cộng		112.872.172.826		94.889.868.216

(i) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 4900262326 ngày 02 tháng 11 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lạng Sơn cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Năng lượng Someco 1 là 52.640.000.000 VND, tương đương 56% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã đầu tư 40.385.040.519 VND, tương đương 69,3 % vốn điều lệ.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 5100199853 ngày 04 tháng 01 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Someco Hà Giang 32.400.000.000 VND, tương đương 60% vốn điều lệ. Theo nghị quyết số 21/NQ/HĐQT ngày 27/07/2011 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Someco Sông Đà về việc tiếp tục góp vốn vào dự án Thủy điện Nậm Ly 1, Công ty sẽ đảm nhận và tiếp tục góp toàn bộ số vốn còn góp thiếu của các cổ đông còn lại không góp. Đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2016, Công ty đã đầu tư 62.487.132.307 VND, tương đương 92,5% vốn điều lệ.

(iii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH Một thành viên số 0104835162 ngày 05 tháng 8 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Tư vấn Thiết kế Someco 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2014, Công ty đã đầu tư đủ 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ vào Công ty TNHH Một thành viên Tư vấn Thiết kế Someco.

(iv) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty TNHH Một thành viên số 0104755407 ngày 15 tháng 6 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, Công ty đầu tư vào Công ty TNHH Một thành viên Kỹ thuật Công nghệ Someco 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ. Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2014, Công ty đã đầu tư đủ 5.000.000.000 VND, tương đương 100% vốn điều lệ vào Công ty TNHH Một thành viên Kỹ thuật Công nghệ Someco.

9. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7 (nhận ủy thác đầu tư)	115.000	50.000.000	115.000	50.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀĐịa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Cộng	Số cuối kỳ		Số đầu năm		
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	
		50.000.000		50.000.000	
10. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính					
Tình hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn như sau:					
		Năm nay		Năm trước	
Số đầu năm		(8.977.387.222)		(7.536.988.980)	
Trích lập dự phòng bổ sung		(1.734.625.604)		(1.611.997.617)	
Hoàn nhập dự phòng				171.599.375	
Số cuối năm		(10.712.012.826)		(8.977.387.222)	
11. Chi phí trả trước dài hạn					
	Số đầu năm	Tăng trong năm	Phân bổ vào chi phí trong năm	Kết chuyển giảm khác	Số cuối kỳ
Tiền thuê đất					
Xưởng Cơ khí Đà Nẵng	7.761.007.937		245.944.492		7.515.063.445
Cộng	7.761.007.937		245.944.492		7.515.063.445
12. Vay và nợ ngắn hạn					
			Số cuối kỳ		Số đầu năm
Vay ngắn hạn ngân hàng			217.570.863.069		189.303.593.445
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hoà Bình			179.583.970.006		177,334,141,637
- Ngân hàng nông nghiệp – CN Hồng Hà			37.986.893.063		11,969,451,808
Vay ngắn hạn các tổ chức và cá nhân khác			29.282.061.801		23.662.061.801
- Tổng công ty Sông Đà			23.662.061.801		23.662.061.801
- Vay cá nhân			5.620.000.000		
Cộng			246.862.924.870		212.965.655.246
13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước					
	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm		Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	45.673.209.030	5.851.922.643	7.763.632.140		43.761.499.533
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9.254.363.580	2.280.647.759	4.598.510.335		6.936.501.004
Thuế thu nhập cá nhân	1.549.874.685	630.615.906	953.173.400		1.227.317.191
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3.317.796.020	838.330.416			4.156.126.436
Các loại thuế khác	500.000	5.000.000	5.000.000		500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối kỳ
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	771.935.208	4.200.000.000		4.971.935.208
Cộng	60.567.678.522	13.806.516.724	13.320.315.875	61.053.879.372

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Hoạt động xây lắp, kinh doanh điện nước và dịch vụ khác	5 - 10%
Hoạt động thương mại	10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Năm 2016, Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

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

	Năm 2016	Năm 2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.236.871.672	8.002.413.972
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	7.135.469.167	2.753.800.890
- Các khoản điều chỉnh tăng (các khoản chi phí không được trừ)	7.135.469.167	2.753.800.890
- Các khoản điều chỉnh giảm (cổ tức, lợi nhuận được chia)		
Thu nhập chịu thuế	9.372.340.839	10.756.214.862
Lỗi các năm trước được chuyển		
Thu nhập tính thuế	9.372.340.839	10.756.214.862
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	22%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông	1.874.468.168	2.366.367.270
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước	893.182	
Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	1.875.361.350	2.366.367.270

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

14. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí công trình	44.966.688.058	12.931.173.981
Chi phí khác	3.348.355.236	1.917.362.369
Cộng	48.315.043.294	14.848.536.350

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	859.524.407	2.209.953.129

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>	
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	19.830.138.996	14.877.594.240	
1% kinh phí công đoàn để lại cơ sở	775.795.152	599.428.079	
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.604.840.160	2.630.861.230	
Phải trả Tổng công ty Sông Đà		746.056.272	
Tiền phạt thuế	2.650.574.100	4.047.207.088	
Quỹ tự nguyện	219.291.504	323.821.293	
Quỹ Sông Đà			
Nhận ủy thác đầu tư	50.000.000	50.000.000	
Lương của CBCNV chưa nhận	6.911.777.452	656.578.633	
Phải trả Công ty con	157.409.422	157.409.422	
Ban điều hành Dự án thủy điện Xecaman 3	16.947.972.339	16.947.972.339	
Các khoản phải trả khác	9.205.093.088	3.803.466.647	
Cộng	<u>59.352.892.213</u>	<u>47.050.348.372</u>	
16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>	
Số đầu năm	2.632.621.939	2.572.176.646	
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	24.015.054	401.845.293	
Tăng do sáp nhập			
Chi quỹ	(500.200.000)	(341.800.000)	
Số cuối năm	<u>2.156.436.993</u>	<u>2.632.621.939</u>	
17. Vay và nợ dài hạn	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>	
<i>Vay dài hạn ngân hàng</i>			
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex - Chi nhánh Hà Nội			
Cộng			
18. Dự phòng phải trả dài hạn	<u>Chi phí bảo hành công trình xây lắp</u>	<u>Hợp đồng có rủi ro lớn</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	3.373.087.493		3.373.087.493
Tăng do trích lập trong năm	1.413.555.652		1.413.555.652
Tăng do sáp nhập			
Số đã sử dụng trong năm			
Số đã hoàn nhập trong năm	4.761.178.067		4.761.178.067
Số cuối năm	<u>25.465.078</u>		<u>25.465.078</u>

Chi phí bảo hành công trình xây lắp: là tiền dự phòng bảo hành công trình Xekaman 1.

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

19. Vốn chủ sở hữu

Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	77.350.000.000	11.927.177.227	41.453.948.521		14.614.503.836	145.345.629.584
Lợi nhuận trong năm trước					5.636.046.702	5.636.046.702
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước			602.767.939		(1.004.613.232)	(401.845.293)
Chia cổ tức					(661.500.000)	(661.500.000)
Số dư cuối năm trước	77.350.000.000	11.927.177.227	42.056.716.460		18.584.437.306	149.918.330.993
Số dư đầu năm nay	77.350.000.000	11.927.177.227	42.056.716.460		18.584.437.306	149.918.330.993
Lợi nhuận kỳ này					361.510.322	361.510.322
Trích lập các quỹ từ lợi nhuận năm trước						
Giảm khác			36.022.582			36.022.582
Tăng vốn do phát hành trả cổ tức	6.186.200.000				(6.246.237.637)	(6.246.237.637)
Số dư cuối kỳ	83.536.200.000	11.927.177.227	42.092.739.042		12.699.709.991	150.255.826.260

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn đầu tư của Nhà nước	38.556.000.000	35.700.000.000
Vốn góp của các cổ đông	44.980.200.000	41.650.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	11.927.177.227	11.927.177.227
Cộng	95.463.377.227	89.277.177.227

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Cổ tức

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Trả cổ tức các năm trước		

Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.353.620	7.735.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	8.353.620	7.735.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại		
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	8.353.620	7.735.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

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

1. Doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Tổng doanh thu	355.130.966.359	404.087.989.503
- Doanh thu bán hàng hóa		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	4.567.610.302	11.998.430.175
- Doanh thu hoạt động xây dựng	350.563.356.057	392.089.559.328
Các khoản giảm trừ doanh thu:	(152.742.124)	(88.175.470)
- Giảm giá hàng bán	(152.742.124)	(88.175.470)
Doanh thu thuần	<u>354.978.224.235</u>	<u>403.999.814.033</u>
Trong đó:		
- Doanh thu thuần bán hàng hóa		
- Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ và khác	4.567.610.302	11.998.430.175
- Doanh thu thuần hoạt động xây dựng	350.410.613.933	392.001.383.858

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
Giá vốn của hợp đồng xây dựng ⁽ⁱ⁾	307.328.068.956	355.559.103.297
Cộng	<u>307.328.068.956</u>	<u>355.559.103.297</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	36.319.307	158.902.865
Lãi cho vay vốn	3.041.699.260	3.038.164.987
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.056.368	56.796.436
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Cộng	<u>3.088.074.935</u>	<u>3.253.864.288</u>

4. Chi phí tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMEKO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Chi phí lãi vay	22.144.208.887	19.880.989.047
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.734.625.604	
DP giảm giá các khoản ĐT ngắn hạn, dài hạn		1.440.398.242
Lãi phải trả		
Cộng	<u>23.878.834.491</u>	<u>21.321.387.289</u>
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Chi phí cho nhân viên	12.625.209.839	14.063.651.663
Chi phí vật liệu quản lý	719.699.894	790.737.191
Chi phí đồ dùng văn phòng	288.194.170	101.843.209
Chi phí khấu hao TSCĐ	206.008.790	497.140.573
Thuế, phí và lệ phí	5.000.000	5.500.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.102.144.842	3.824.681.968
Chi phí bằng tiền khác	3.786.285.230	6.137.626.115
Phí BĐH	190.557.100	
Cộng	<u>20.863.100.412</u>	<u>25.421.180.719</u>
6. Thu nhập khác		
	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Thu nhập từ bán hồ sơ thầu	5.454.546	
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình	3.347.622.415	5.889.778.194
Xử lý khoản nợ không phải trả		
Thu nhập khác	697.663.917	86.152
Thu tiền thanh lý công cụ dụng cụ, hàng tồn kho	263.484.182	251.818.182
Cộng	<u>4.314.225.060</u>	<u>6.141.682.528</u>
7. Chi phí khác		
	<u>Năm 2016</u>	<u>Năm 2015</u>
Thuế bị phạt, bị truy thu	763.535.764	1.141.509.134
Chi phí lãi chậm trả tiền BHXH	2.171.933.403	1.599.791.756
Tiền nộp phạt vi phạm hành chính	124.602.000	200.000.000
Điều chỉnh tiền thuế	4.200.000.000	
Chi phí khác	813.577.604	149.974.682
Cộng	<u>8.073.648.699</u>	<u>3.091.275.572</u>

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan

Mối quan hệ

CÔNG TY CỔ PHẦN SOMECO SÔNG ĐÀ

Địa chỉ: Tầng 15 khu B, tòa nhà Sông Đà, đường Phạm Hùng, phường Mỹ Đình 1, quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp (tiếp theo)

Bên liên quan

Tổng Công ty Sông Đà
Công ty Cổ phần Năng lượng Someco 1
Công ty Cổ phần Someco Hà Giang
Công ty TNHH MTV Tư vấn Thiết kế Someco
Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Someco
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Hoàng Liên
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Tây Bắc
Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7

Mối quan hệ

Công ty mẹ
Công ty con
Công ty con
Công ty con
Công ty con
Công ty nhận vốn góp
Công ty nhận vốn góp
Công ty nhận vốn góp

2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do rủi ro và tỷ suất sinh lời của Công ty bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm và dịch vụ do Công ty cung cấp.

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực Xây lắp: Gia công, lắp đặt công trình cơ khí.
- Lĩnh vực khác: Nhượng bán vật tư, máy móc thiết bị phục vụ ngành gia công cơ khí cho các Chi nhánh và Công ty con, thu phụ phí của các Công ty con ...

Lập, ngày 20 tháng 01 năm 2017

Người lập biểu

Mai Thị Na

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Trần Thanh Sơn