

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 5
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	6 - 7
4. Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	8 - 11
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	12
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	13 - 14
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	15 - 45

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần SDP (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Khái quát về Công ty

Công ty là công ty cổ phần hoạt động theo Luật Doanh nghiệp. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tây (cũ) cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0303000131 ngày 24 tháng 12 năm 2003 với tên gọi Công ty Cổ phần Thương mại và Vận tải Sông Đà, đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 7 ngày 19 tháng 4 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp đã đổi số đăng ký kinh doanh thành số 0500444772.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 14 lần được cấp bổ sung các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do thay đổi ngành nghề kinh doanh, loại hình doanh nghiệp, tăng vốn điều lệ và thay đổi tên công ty, trong đó, đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 ngày 16 tháng 8 năm 2018.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội, Việt Nam
- Điện thoại : 0243 221 6425
- Fax : 0243 221 6423

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo đăng ký là:

- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Khai thác cát, đá sỏi, đất sét;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Chế biến, bảo quản thủy sản và các sản phẩm từ thủy sản;
- Sản xuất món ăn, thức ăn chế biến sẵn;
- Xây dựng nhà các loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (chi tiết: bán buôn xi măng, gạch xây, ngói, cát, đá, sỏi, kính xây dựng);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Chế biến, bảo quản thịt và các sản phẩm từ thịt;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (chi tiết: bán buôn sắt, thép, quặng kim loại, tấm lợp);
- Bán buôn vật liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (chi tiết: bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan, khí công nghiệp, khí gas);
- Chế biến bảo quản rau, quả;
- Chung, tinh cất và pha chế các loại rượu mạnh;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (chi tiết: kinh doanh dịch vụ bất động sản như dịch vụ sàn giao dịch bất động sản, tư vấn, môi giới, định giá bất động sản, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (chi tiết: kinh doanh bất động sản);
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng (chi tiết: hoạt động trang trí nội thất);
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (chi tiết: công nghiệp, công trình thủy lợi, thủy điện, xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp đến 110KV);

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Lắp đặt hệ thống điện;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (chi tiết: khách sạn);
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, thạch cao;
- Sản xuất rượu vang;
- Sản xuất các loại bánh từ bột;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế, thiết kế nội thất công trình, lập dự án đầu tư xây dựng, giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện, thiết kế kiến trúc công trình, thiết kế quy hoạch xây dựng, xuất nhập các mặt hàng công ty kinh doanh (trừ các mặt hàng Nhà nước cấm)/.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Các thành viên Hội đồng quản trị của Công ty trong năm và hết nhiệm kỳ vào ngày 10 tháng 8 năm 2018:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ miễn nhiệm
Ông Vũ Trọng Hùng	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 4 năm 2017
Ông Đinh Mạnh Thắng	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 15 tháng 4 năm 2017
	Thành viên	Tạm đình chỉ từ ngày 08 tháng 12 năm 2017
Ông Hoàng Văn Toàn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 4 năm 2013
Bà Phùng Minh Bằng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 4 năm 2013
Ông Đinh Mạnh Hưng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 06 tháng 4 năm 2013
Ông Nguyễn Duyên Hải	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 15 tháng 4 năm 2017

Các thành viên Hội đồng quản trị của Công ty được bổ nhiệm tại Đại hội đồng cổ đông ngày 10 tháng 8 năm 2018 và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ tái bổ nhiệm
Ông Phạm Trường Tam	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Vũ Trọng Hùng	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Đinh Mạnh Hưng	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Lưu Văn Hải	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018
Bà Nguyễn Thị Thanh Vân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018

Ban kiểm soát

Các thành viên Ban kiểm soát của Công ty trong năm và hết nhiệm kỳ vào ngày 10 tháng 8 năm 2018:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Trần Anh Đức	Trưởng ban	Ngày 06 tháng 4 năm 2013
Bà Bùi Thị Minh Phương	Thành viên	Ngày 06 tháng 4 năm 2013
Ông Vũ Tuấn Nam	Thành viên	Ngày 06 tháng 4 năm 2013

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Các thành viên Ban kiểm soát của Công ty được bổ nhiệm tại Đại hội đồng cổ đông ngày 10 tháng 8 năm 2018 và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Phùng Minh Bằng	Trưởng ban	Ngày 14 tháng 8 năm 2018
Bà Ngô Thị Thúy Hương	Thành viên	Ngày 10 tháng 8 năm 2018
Bà Đặng Thị Phương Thủy	Thành viên	Ngày 10 tháng 8 năm 2018

Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm ngày 10 tháng 8 năm 2018:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông Lưu Văn Hải	Tổng Giám đốc	Ngày 01 tháng 01 năm 2017	Ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Đào Đức Hạnh	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 28 tháng 3 năm 2017	Ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Phạm Trường Tam	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 01 tháng 8 năm 2017	Ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Nguyễn Văn Dũng	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 18 tháng 10 năm 2017	
Ông Phạm Việt Quảng	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 01 tháng 01 năm 2017	Ngày 05 tháng 6 năm 2017
Ông Vũ Trọng Hùng	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 01 tháng 01 năm 2017	Ngày 15 tháng 4 năm 2017
Ông Nguyễn Nam Hồng	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 15 tháng 4 năm 2013	Ngày 01 tháng 8 năm 2017

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc của Công ty từ thời điểm ngày 10 tháng 8 năm 2018 và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ tái bổ nhiệm
Ông Vũ Trọng Hùng	Tổng Giám đốc	Ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Nguyễn Văn Dũng	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Lê Minh Toàn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Nguyễn Huy Thiêm	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 05 tháng 9 năm 2018

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/ miễn nhiệm
Ông Vũ Trọng Hùng	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018
Ông Lưu Văn Hải	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 01 tháng 01 năm 2017, miễn nhiệm ngày 10 tháng 8 năm 2018

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp 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 các 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 tổng hợp;

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Lập Báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm. Báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, 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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 tổng hợp.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,

Tổng Giám đốc



Vũ Trọng Hùng

Ngày 10 tháng 12 năm 2018

Số: 2.0019/19/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN SDP**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty Cổ phần SDP (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 10 tháng 12 năm 2018, từ trang 8 đến trang 45, bao gồm Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp 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 tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn "Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến", chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

- Do được bổ nhiệm kiểm toán sau ngày kết thúc niên độ, chúng tôi không thể chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2017. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về khoản mục "Hàng tồn kho" được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 với số tiền là 137.331.939.904 VND.
- Một số khoản công nợ phải thu khách hàng và nợ phải trả người bán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 chưa được đối chiếu, xác nhận với các đối tượng liên quan với số tiền là 126.022.695.638 VND và 137.348.283.321 VND.
- Công ty chưa thực hiện việc trích dự phòng nợ phải thu khó đòi theo tuổi nợ mà chỉ trích dự phòng theo khả năng thu hồi. Chúng tôi không thể đưa ra ước tính độc lập về chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi cần trích lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 theo qui định.
- Trong năm, Công ty thực hiện góp vốn và chuyển nhượng vốn góp vào Công ty Cổ phần Bất động sản SDP - Sao Vàng với giá chuyển nhượng bằng với giá trị vốn góp, số tiền 28.000.000.000 VND, Công ty đang ghi nhận vào doanh thu và chi phí hoạt động tài chính đối với số thu từ chuyển nhượng khoản đầu tư và giá gốc khoản đầu tư (xem thuyết minh số VI.4 và VI.5). Thực hiện Hợp đồng nguyên tắc số 36/2017/HĐNT ngày 9 tháng 5 năm 2017 ký giữa Công ty với Công ty Cổ phần Xây dựng Sao Vàng và Công ty Cổ phần Đại Hoàn Cầu về việc thành lập Công ty Cổ phần Bất động sản SDP - Sao Vàng, Ban quản lý dự án Hòa Bình đã chuyển giao toàn bộ chi phí của dự án khu dân cư số 7, phường Thịnh Lang, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình cho Công ty Cổ phần Bất động sản SDP - Sao Vàng với số tiền là 28.000.000.000 VND. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty đã không phản ánh thu nhập và chi phí từ việc chuyển giao dự án. Chúng tôi không có đủ cơ sở để đưa ra ý kiến về các giao dịch này.

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính tổng hợp đính kèm.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến thuyết minh số V.10 về Dự án Khu dân cư Vĩnh Thanh, Nhơn Trạch, Đồng Nai được phản ánh trên khoản mục Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: 20.898.229.995 VND. Dự án đang bị chậm triển khai do thiếu vốn. Việc dự án có bị thu hồi hay không tùy thuộc vào cơ quan chức năng có thẩm quyền.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được công ty kiểm toán khác kiểm toán. Kiểm toán viên của công ty kiểm toán này đã đưa ra Báo cáo kiểm toán có dạng ý kiến chấp nhận toàn phần.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Thị Tư - Phó Giám đốc

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0059-2018-008-1

Hà Nội, ngày 14 tháng 12 năm 2018

Lê Văn Khoa - Kiểm toán viên

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1794-2018-008-1

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		488.755.021.479	653.035.952.990
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	41.580.995.493	52.941.919.233
1. Tiền	111		5.963.207.038	10.441.919.233
2. Các khoản tương đương tiền	112		35.617.788.455	42.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.685.325.590	5.813.893.506
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2a	3.619.268.981	5.838.492.363
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.2a	(1.933.943.391)	(2.714.011.163)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2b	-	2.689.412.306
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		294.561.869.100	429.622.376.375
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	282.886.804.773	405.622.508.263
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		6.440.033.650	10.208.681.141
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4a	13.412.346.965	14.447.580.366
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(8.177.316.288)	(656.393.395)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	133.666.550.441	144.534.210.585
1. Hàng tồn kho	141		137.331.939.904	146.366.905.317
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3.665.389.463)	(1.832.694.732)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.260.280.855	20.123.553.291
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	8.830.330.281	15.185.955.906
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		8.429.950.574	4.703.797.429
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	233.799.956
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		165.313.420.102	182.088.621.232
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		14.637.822.091	17.046.129.065
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	V.4b	14.637.822.091	17.046.129.065
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		29.611.502.783	32.696.123.264
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	29.546.372.781	32.696.123.264
<i>Nguyên giá</i>	222		38.808.421.145	50.257.355.323
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(9.262.048.364)	(17.561.232.059)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	65.130.002	-
<i>Nguyên giá</i>	228		156.840.000	70.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(91.709.998)	(70.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	71.147.862.560	68.902.041.059
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		20.898.229.995	20.898.229.995
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		50.249.632.565	48.003.811.064
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2c	26.719.555.545	33.797.839.147
1. Đầu tư vào công ty con	251		33.626.484.267	33.626.484.267
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		16.387.739.581	16.387.739.581
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(23.294.668.303)	(16.216.384.701)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		23.196.677.123	29.646.488.697
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	23.196.677.123	29.646.488.697
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		654.068.441.581	835.124.574.222

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		530.371.000.510	678.033.178.691
I. Nợ ngắn hạn	310		496.314.156.508	634.436.334.689
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	220.796.145.228	205.000.146.527
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	97.606.130.203	109.246.114.644
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	879.673.500	1.819.323.502
4. Phải trả người lao động	314		3.213.675.662	4.322.801.627
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	8.854.168.517	71.040.142.649
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		-	5.192.519.338
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	18.024.057.464	7.047.008.728
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16a	145.291.762.115	230.049.583.878
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.17	1.648.543.819	718.693.796
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		34.056.844.002	43.596.844.002
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16b	34.056.844.002	43.596.844.002
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		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Bảng cân đối kế toán tổng hợp (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		123.697.441.071	157.091.395.531
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	123.697.441.071	157.091.395.531
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		111.144.720.000	111.144.720.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		111.144.720.000	111.144.720.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		25.412.622.500	25.412.622.500
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		213.538.854	213.538.854
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		10.256.346.554	8.594.613.949
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		(23.329.786.837)	11.725.900.228
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	11.725.900.228
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(23.329.786.837)	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		654.068.441.581	835.124.574.222

Lập, ngày 10 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Nguyễn Danh Sơn



Vũ Trọng Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	284.870.428.266	461.183.521.433
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	1.976.817.902	946.392.034
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		282.893.610.364	460.237.129.399
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	253.219.512.602	409.058.405.654
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		29.674.097.762	51.178.723.745
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	30.323.223.113	1.060.323.103
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	54.211.966.670	20.838.521.204
Trong đó: chi phí lãi vay	23		18.770.114.719	18.892.934.600
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	4.135.647.287	7.922.866.836
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	22.954.407.562	15.816.976.708
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(21.304.700.644)	7.660.682.100
11. Thu nhập khác	31	VI.8	15.662.071.650	3.651.030.301
12. Chi phí khác	32	VI.9	16.716.386.508	2.451.821.137
13. Lợi nhuận khác	40		(1.054.314.858)	1.199.209.164
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(22.359.015.502)	8.859.891.264
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.13	970.771.335	2.052.921.274
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>(23.329.786.837)</u>	<u>6.806.969.990</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.10	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	V.10	-	-

Lập, ngày 10 tháng 12 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Nguyễn Danh Sơn

Vũ Trọng Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay		Năm trước	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(22.359.015.502)		8.859.891.264	
2. Điều chỉnh cho các khoản:						
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8, 9	2.219.456.145		3.906.359.805	
- Các khoản dự phòng	03	VI.5; 7	16.465.346.246		2.215.280.664	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-		-	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.049.144.755)		(2.057.275.604)	
- Chi phí lãi vay	06	VI. 5	18.770.114.719		18.892.934.600	
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-		-	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		13.046.756.853		31.817.190.729	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		126.455.538.167		(57.360.357.835)	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9.034.965.413		(86.151.823.881)	
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(62.335.326.556)		144.737.324.517	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		12.805.437.199		12.489.745.479	
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		1.405.710.590		354.986.727	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(18.770.114.719)		(18.892.934.600)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.820.728.820)		(1.463.582.418)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-		-	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(242.740.000)		(855.150.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		79.579.498.127		24.675.398.718	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(3.609.902.188)			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		2.022.726.659		1.059.105.533	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(14.500.000.000)		(2.689.412.306)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		17.189.412.306		-	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(28.000.000.000)		-	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		28.000.000.000			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.255.663.119		998.170.071	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		3.357.899.896		(632.136.702)	

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, Tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm nay
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V. 17	233.693.018.520	430.495.999.356
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V. 17	(327.990.840.283)	(443.653.135.225)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(500.000)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(94.298.321.763)</i>	<i>(13.157.135.869)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(11.360.923.740)	10.886.126.147
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	52.941.919.233	42.055.793.086
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	41.580.995.493	52.941.919.233

Người lập biểu

Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Kế toán trưởng

Nguyễn Danh Sơn

Lập, ngày 10 tháng 12 năm 2018

Tổng Giám đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
SDP
Q. THANH KHUẤT - TP. HÀ NỘI

Vũ Trọng Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 đường Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần SDP (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây dựng và thương mại dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: khai thác cát, đá sỏi, đất sét; xây dựng nhà các loại; bán buôn vật liệu, thiết bị lắp trong xây dựng; xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; bán buôn kim loại và quặng kim loại; bán buôn vật liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan (xăng dầu và các sản phẩm liên quan, khí công nghiệp, khí gas); sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, thạch cao; xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Trong năm, Công ty thành lập Ban quản lý Dự án Hòa Bình để thực hiện dự án đầu tư tại Khu dân cư số 7, phường Thịnh Lang, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình. Ban quản lý Dự án Hòa Bình đã giải thể vào ngày 01 tháng 11 năm 2017 theo Nghị quyết số 41/2017/NQ-HĐQT ngày 27 tháng 10 năm 2017 của Hội đồng quản trị Công ty.

Thực hiện Nghị quyết số 19/2017/NQ-HĐQT ngày 9 tháng 5 năm 2017 của Hội đồng quản trị, Công ty đã ký Hợp đồng nguyên tắc số 36/2017/HĐNT ngày 9 tháng 5 năm 2017 với Công ty Cổ phần Xây dựng Sao vàng và Công ty Cổ phần Đại Hoàn Cầu để thành lập Công ty Cổ phần Bất động sản PVSD – Sao Vàng với vốn điều lệ dự kiến là 38 tỷ VND, trong đó, Công ty góp 28 tỷ VND (tương đương 73,68% vốn điều lệ), tương ứng với toàn bộ chi phí mà Công ty đã bỏ ra để thực hiện dự án Khu dân cư số 7, phường Thịnh Lang, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình tính đến thời điểm góp vốn. Theo Phụ lục Hợp đồng nguyên tắc số 01/2017/PLHĐ ngày 12 tháng 5 năm 2017 giữa Công ty với Công ty Cổ phần Xây dựng Sao vàng và Công ty Cổ phần Đại Hoàn Cầu thì Công ty chuyển nhượng toàn bộ cổ phần của Công ty trong Công ty Cổ phần Bất động sản PVSD – Sao Vàng cho Công ty Cổ phần Xây dựng Sao vàng với giá chuyển nhượng là 28 tỷ VND.

Nghị quyết số 21/2017/NQ-HĐQT ngày 30 tháng 5 năm 2017 của Hội đồng quản trị Công ty thông qua việc góp vốn bằng tiền vào Công ty Cổ phần Bất động sản PVSD – Sao Vàng, với số tiền là 28.000.000.000 đồng (Hai mươi tám tỷ đồng) từ nguồn nhận tạm ứng của các đối tác. Nghị quyết số 34/2017/NQ-HĐQT ngày 05 tháng 9 năm 2017 của Hội đồng quản trị Công ty thông qua việc thoái vốn tại Công ty Cổ phần Bất động sản PVSD - Sao Vàng, với giá chuyển nhượng không thấp hơn giá trị vốn góp là 28.000.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

Tháng 9 năm 2017, Công ty đã hoàn tất thủ tục chuyển nhượng toàn bộ 2.800.000 cổ phần tại Công ty Cổ phần Bất động sản PVSD - Sao Vàng cho Công ty Cổ phần Xây dựng Sao Vàng theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01/2017/HĐCNCP ngày 5 tháng 9 năm 2017 với Công ty Cổ phần Xây dựng Sao Vàng và Biên bản thanh lý hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 01/2017/BBTLHĐCNCP ngày 19 tháng 9 năm 2017.

6. Cấu trúc Công ty

Công ty con

Công ty đầu tư vào Công ty con là Công ty TNHH Đầu tư Khai thác Khoáng sản Sotraco có trụ sở chính tại số nhà B28, TT12 khu đô thị Văn Quán, phường Văn Quán, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty con này là: Xây dựng công trình kỹ thuật, dân dụng khác và khai khoáng khác. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại Công ty con này là 100%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ góp vốn.

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
Ban quản lý Dự án Hòa Bình	Số nhà 34, dãy E5, tổ 19, phường Tân Hòa, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình
Chi nhánh Hồ Chí Minh	Tầng 3, Tòa nhà GIC, số 326 Cách mạng Tháng 8, Phường 10, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh

Ban quản lý Dự án Hòa Bình đã giải thể vào ngày 01 tháng 11 năm 2017 theo nghị quyết số 41/2017/NQ-HĐQT ngày 27 tháng 10 năm 2017 của Hội đồng quản trị.

Chi nhánh Hồ Chí Minh giải thể kể từ ngày 01 tháng 10 năm 2018 theo Nghị quyết số 19/2018/NQ-HĐQT ngày 20 tháng 9 năm 2018 và Quyết định số 19/2018/QĐ-HĐQT ngày 25 tháng 10 năm 2018 của Hội đồng quản trị.

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

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

8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 226 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 175 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

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

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

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc 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.

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn chỉ bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

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

Các khoản đầu tư vào công ty con

Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Ghi nhận ban đầu

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

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

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi công ty con bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty con và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty con, công ty liên kết. Nếu công ty con là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

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

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức 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 Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, cũng không thu thập được Báo cáo tài chính để xác định khoản lỗ của bên được đầu tư thì không trích dự phòng.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

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.

5. Các khoản phải thu

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

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

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

6. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

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

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí Ban quản lý dự án chưa phân bổ vào công trình. Các chi phí này được phân bổ khi ghi nhận doanh thu của các công trình.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

8. Tài sản cố định hữu hình

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

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.

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	6 - 50
Máy móc và thiết bị	6 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Chương trình phần mềm máy tính:

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 4 năm.

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

11. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

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

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

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả nội bộ phản ánh các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

12. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

13. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

14. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

15. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

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

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

16. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ hàng hóa, dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

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

- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm nay.
- Nếu khoản giảm giá, trả lại phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của năm sau.

17. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

18. Các khoản chi phí

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

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

19. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty chỉ bao gồm 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.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

20. 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.

21. 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.

Công ty hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực xây lắp và chỉ thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam nên không lập Báo cáo theo bộ phận.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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 năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt (Việt nam đồng)	508.115.653	29.207.585
Tiền gửi ngân hàng	5.455.091.385	10.460.410.746
<i>Tiền Việt nam</i>	5.391.116.955	10.339.347.147
<i>Ngoại tệ qui đổi</i>	63.974.430	73.364.501
Các khoản tương đương tiền (*)	35.617.788.455	42.500.000.000
Cộng	<u>41.580.995.493</u>	<u>52.941.919.233</u>

(*) Trong đó, các khoản tương đương tiền tại ngày kết thúc năm tài chính là các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt nam Chi nhánh Hà Tây, đã được cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay tại ngân hàng và đảm bảo cho việc thực hiện nghĩa vụ theo Thư bảo lãnh thanh toán bao gồm:

<u>Hợp đồng tiền gửi</u>	<u>Số tiền</u>	<u>Ngày gửi</u>	<u>Ngày đáo hạn</u>
02-2016/HĐTG	10.000.000.000	11/12/2017	11/01/2018
03-2016/HĐTG	10.000.000.000	11/12/2017	11/01/2018
01-2016/HĐTG	500.000.000	11/12/2017	11/01/2018
04-2016/HĐTG	1.500.000.000	20/10/2017	20/01/2018
04-2016/HĐTG	4.700.000.000	04/11/2017	04/02/2018
04-2016/HĐTG	4.800.000.000	04/11/2017	04/02/2018
012017/178571/HĐTG	1.117.788.455	24/11/2017	24/02/2018
04/178571/HĐTG	3.000.000.000	24/10/2017	24/01/2018
Cộng	<u>35.617.788.455</u>		

2. Các khoản đầu tư tài chính

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

2a. Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Công ty Cổ phần Xi măng Vicem Hoàng Mai (HOM)	1.565.530.000	389.500.000 (1.176.030.000)	1.565.530.000	617.500.000 (948.030.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình (SCC)	770.500.000	64.200.000 (706.300.000)	770.500.000	86.670.000 (683.830.000)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Vận tải Dầu khí Cửu Long (PCT)	1.032.200.000	980.590.000 (51.610.000)	1.032.200.000	928.980.000 (103.220.000)
Tổng công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí - CTCP (PVC)			1.360.523.382	624.800.000 (735.723.382)
Tổng công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PVS)			731.200.000	495.000.000 (236.200.000)
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà (SJS)			127.500.000	120.500.000 (7.000.000)
Công ty Cổ phần Bọc ống Dầu khí Việt Nam (PVB)	251.000.000	512.040.000	251.000.000	263.550.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BID)	33.290	51.000	33.290	28.800 (4.490)
Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVX)	5.691	2.300 (3.391)	5.691	2.400 (3.291)
Cộng	3.619.268.981	1.946.383.300 (1.933.943.391)	5.838.492.363	3.137.031.200 (2.714.011.163)

Lý do thay đổi chứng khoán kinh doanh: do bán cổ phiếu đã đầu tư

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	2.714.011.163	2.075.650.700
Trích lập dự phòng bổ sung	250.470.100	638.360.463
Hoàn nhập dự phòng	(51.614.490)	
Sử dụng dự phòng	(978.923.382)	
Số cuối năm	1.933.943.391	2.714.011.163

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

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

Số dư đầu năm là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn 6 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt nam Chi nhánh Hà Tây đã được cầm cố để đảm bảo cho cho việc thực hiện nghĩa vụ theo Thư bảo lãnh thanh toán, bao gồm:

Hợp đồng tiền gửi	Số tiền	Ngày gửi	Ngày đáo hạn
092016/178571/HDTG	1.344.706.153	23/11/2016	23/05/2017
102016/178571/HDTG	1.344.706.153	23/11/2016	23/05/2017
Cộng	2.689.412.306		

2c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	33.626.484.267	(17.294.668.303)		
Công ty TNHH Đầu tư Khai thác Khoáng sản Sotraco	33.626.484.267	(17.294.668.303)		
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	16.387.739.581	(6.000.000.000)		
Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà 7	2.879.799.000			
Công ty Cổ phần Thủy điện ĐăkĐrinh	300.000.000			
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăktrih	7.207.940.581			
Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao	4.500.000.000	(4.500.000.000)		
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới và Lắp máy Dầu Khí	1.500.000.000	(1.500.000.000)		
Cộng	50.014.223.848	(23.294.668.303)		
			50.014.223.848	(16.216.384.701)

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của công ty con

Công ty con đang bị Chi cục Thuế quận Hà Đông áp dụng cưỡng chế bằng biện pháp thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng do có số tiền quá hạn nộp theo Thông báo số 25833/QĐ-CCT-QLN ngày 27 tháng 10 năm 2017.

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

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	16.216.384.701	16.216.384.701
Trích lập dự phòng bổ sung	7.078.283.602	
Số cuối năm	23.294.668.303	16.216.384.701

Giao dịch với các công ty con

Các giao dịch giữa Công ty với công ty con như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Phân bổ phí kiểm toán	40.000.000	40.000.000
Chuyển nhượng TSCĐ	128.045.204	
Thu hồi vốn vay	2.798.000.000	
Cho vay vốn	261.647.822	
Nhận chuyển nhượng chi phí	15.163.514.231	

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Cơ khí và Lắp máy Việt Nam	51.333.682.619	46.882.336.048
Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Hà Nội	36.817.964.480	36.817.964.480
BDH Dự án Nhà máy Nhiệt điện Thái Bình 2 - Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	35.189.952.956	76.083.324.861
Chi nhánh Xây lắp công trình Dầu khí phía Bắc - Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	7.850.934.944	18.353.452.690
BDH các dự án của PVC tại phía Nam - Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	6.199.786.263	1.021.902.777
Công ty Cổ phần Sông Đà 8	26.975.443.233	26.975.443.233
Cơ quan Tổng công ty Sông Đà	464.746.425	1.064.746.425
BDH Dự án Thủy điện Sơn La - TCT Sông Đà	16.812.223.443	45.622.213.650
BDH Dự án Thủy điện Lai Châu - TCT Sông Đà	5.026.491.273	31.103.094.120
BDH dự án thủy điện Hủa Na - TCT Sông Đà	1.041.431.119	1.041.431.119
BDH dự án thủy điện Huội Quảng- TCT Sông Đà	604.855.595	524.772.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Pacific	11.386.263.600	11.386.263.600
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Sông Đà	10.661.058.606	7.741.171.950
Công ty TNHH Tài Tâm	10.607.456.319	
Công ty Cổ phần Sông Đà 5	8.768.607.315	20.665.345.797
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Vinaconex PVC	6.189.256.680	6.189.256.680

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới và Lắp máy Dầu khí	5.323.419.476	5.323.419.476
Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng và Thương mại Anh Phát - CTCP	4.181.867.972	20.676.817.304
Công ty Cổ phần Dầu khí Đông Đô		14.809.686.732
Các khách hàng khác	37.451.362.455	33.339.865.321
Cộng	<u>282.886.804.773</u>	<u>405.622.508.263</u>

Trong đó, công nợ phải thu khách hàng tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 chưa được đối chiếu xác nhận là 126.022.695.638 VND

4. Phải thu ngắn hạn/dài hạn khác

4a. Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tạm ứng	10.617.495.348	1.179.435.785	6.886.340.832	145.445.903
Tổng Công ty Đầu tư Xây dựng và Thương mại Anh Phát - CTCP			4.826.574.335	
BDH dự án Thủy điện Huội Quảng	600.000.000		600.000.000	
BQL di dân tái định cư huyện Mường La			273.226.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Long Thành	500.000.000			
Các tổ chức và cá nhân khác	1.694.851.617	938.916.954	1.861.439.199	359.186.652
Cộng	<u>13.412.346.965</u>	<u>2.118.352.739</u>	<u>14.447.580.366</u>	<u>504.632.555</u>

4a. Phải thu dài hạn khác

Là khoản phải thu Công ty TNHH Đầu tư và Khai thác Khoáng sản Sotraco (Công ty Con)



CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

5. Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc
Công ty Cổ phần Thi công Cơ giới và Lắp máy Dầu khí	5.323.419.476		5.323.419.476	131.247.240
Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao	413.736.400		413.736.400	20.513.600
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	170.046.833		170.046.833	
Công ty Cổ phần Xây dựng Số 8 Thăng Long	131.247.240		131.247.240	
Phùng Xuân Nam	880.461.637	440.230.818	440.230.819	
Nguyễn Thế Lanh	872.586.490	436.293.245	436.293.245	261.319.870
Phan Văn Mạnh	357.522.291	178.761.145	178.761.146	142.466.978
Lê Văn Cường	397.861.368	706.805	397.154.563	26.194.872
Đào Xuân Dương	162.980.578		162.980.578	48.892.105
Nguyễn Kiến Thiết	133.245.950		133.245.950	25.758.730
Nguyễn Đình Chính	91.050.000	45.525.000	45.525.000	
Trần Nguyễn Anh Tuấn	80.846.400	40.423.200	40.423.200	
Lê Văn Tuấn	76.000.000	38.000.000	38.000.000	
Lê Ngọc Lâm	57.321.804		57.321.804	
Đoàn Ngọc Long	48.892.105		48.892.105	
Mai Thanh Liêm	45.000.000	22.500.000	22.500.000	
Trịnh Văn Hạnh	36.272.641	18.136.320	18.136.321	
Đoàn Mạnh Cường	29.474.176	14.737.088	14.737.088	
Nguyễn Việt Cường	26.194.872		26.194.872	
Nguyễn Xuân Mạnh	25.758.730		25.758.730	
Đào Văn Thắng	21.072.272	10.536.136	10.536.136	
Bùi Trung Kiên	16.988.283	8.494.141	8.494.142	
Trần Quý Bình	10.025.000		10.025.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá trị dự phòng
Trần Xuân Lâm	7.779.123	3.889.561	3.889.562			
Lương Trường Giang	7.603.784	3.801.892	3.801.892			
Nguyễn Quang Hưng	6.804.890	3.402.445	3.402.445			
Trần Hùng	5.995.080	2.997.540	2.997.540			
Hồ Thị Kim Ánh	5.798.002	2.899.001	2.899.001			
Hoàng Văn Lĩnh	5.459.280	2.729.640	2.729.640			
Tạ Hồng Quyên	3.531.880	1.765.940	1.765.940			
Tạ Văn Tuyến	2.590.089	1.295.044	1.295.045			
Vũ Thị Hà Vân	1.749.150	874.575	874.575			
Cộng	9.455.315.824	1.277.999.536	8.177.316.288	656.393.395		656.393.395
Trong đó: Phải thu khách hàng	6.058.963.549		6.058.963.549	151.760.840		151.760.840
Phải thu khác	1.558.774.247	619.857.293	938.916.954	359.186.652		359.186.652
Tạm ứng	1.837.578.028	658.142.243	1.179.435.785	145.445.903		145.445.903

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	656.393.395	656.393.395
Trích lập dự phòng bổ sung	7.520.922.893	
Hoàn nhập dự phòng		
Số cuối năm	8.177.316.288	656.393.395

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

6. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công cụ, dụng cụ	4.533.460		265.182.457	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	129.704.244.380		137.653.061.881	
Hàng hóa	7.623.162.064	(3.665.389.463)	8.448.660.979	(1.832.694.732)
Cộng	137.331.939.904	(3.665.389.463)	146.366.905.317	(1.832.694.732)

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	1.832.694.732	255.774.531
Trích lập dự phòng bổ sung	1.832.694.731	1.576.920.201
Hoàn nhập dự phòng		
Số cuối năm	3.665.389.463	1.832.694.732

7. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn**7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí dự án nhiệt điện Thái Bình 2	3.853.435.500	2.849.584.067
Chi phí cấp tro bay Công trình Lai Châu		506.000.000
Chi phí cấp cát công trình Huội Quảng		2.760.734.480
Chi phí dây chuyền nghiền sàng 1,2	1.510.871.688	1.510.871.688
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	1.824.797.424	2.531.810.084
Cộng	8.830.330.281	15.185.955.906

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Mỏ đá trạm nghiền	23.196.677.123	23.196.677.123
Mỏ đá Hang Làng		6.445.095.595
Chi phí công cụ, dụng cụ		4.715.979
Cộng	23.196.677.123	29.646.488.697

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	29.355.531.217	14.957.667.790	5.766.144.952	178.011.364	50.257.355.323
Mua trong năm		1.230.240.687		47.000.000	1.277.240.687
Thanh lý, nhượng bán	(1.622.547.372)	(8.634.840.977)	(2.468.786.516)		(12.726.174.865)
Số cuối năm	27.732.983.845	7.553.067.500	3.297.358.436	225.011.364	38.808.421.145

Trong đó:

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng

Chờ thanh lý

213.128.400	1.309.822.073	140.911.364	1.663.861.837
-------------	---------------	-------------	---------------

Giá trị hao mòn

Số đầu năm	4.215.428.051	8.912.473.799	4.273.250.522	160.079.687	17.561.232.059
Khấu hao trong năm	834.171.372	955.585.501	384.902.606	23.086.668	2.197.746.147
Thanh lý, nhượng bán	(1.622.547.372)	(6.620.898.231)	(2.253.484.239)		(10.496.929.842)
Số cuối năm	3.427.052.051	3.247.161.069	2.404.668.889	183.166.355	9.262.048.364

Giá trị còn lại

Số đầu năm	25.140.103.166	6.045.193.991	1.492.894.430	17.931.677	32.696.123.264
Số cuối năm	24.305.931.794	4.305.906.431	892.689.547	41.845.009	29.546.372.781

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng

Đang chờ thanh lý

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 26.170.053.339 VND đã được thế chấp, cầm cố để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - chi nhánh Hà Tây.

9. Tài sản cố định vô hình

Là chương trình, phần mềm máy tính. Chi tiết như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Số đầu năm	70.000.000	(70.000.000)	
Mua trong năm	86.840.000		86.840.000
Khấu hao trong năm		(21.709.998)	(21.709.998)
Số cuối năm	156.840.000	(91.709.998)	65.130.002

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

10. Tài sản dở dang dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Văn phòng 281 Tôn Đức Thắng, Hà Nội	500.000.000	500.000.000
Hạ tầng KCN 1 và khu tập kết vật tư phục vụ các dự án tại Khu kinh tế Nghi Sơn, Thanh Hóa	49.749.632.565	47.503.811.064
Hạ tầng khu dân cư xã Vĩnh Thanh, huyện Nhon Trạch, Đồng Nai (*)	20.898.229.995	20.898.229.995
Dự án khu dân cư số 7, phường Thịnh Lang, Thành phố Hòa Bình		2.300.902
Cộng	<u>71.147.862.560</u>	<u>68.904.341.961</u>

(*) Dự án đang chậm triển khai do thiếu vốn. Việc dự án có bị thu hồi hay không tùy thuộc vào cơ quan chức năng có thẩm quyền.

11. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả bên liên quan</i>	<i>2.950.000.000</i>	<i>3.250.000.000</i>
Công ty TNHH Đầu tư Khai thác Khoáng sản Sotraco	2.950.000.000	3.250.000.000
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<i>217.846.145.228</i>	<i>201.750.146.527</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Sông Đà	31.630.530.188	
Công ty Cổ phần Kỹ thuật Seen	30.685.110.925	30.685.110.925
Công ty TNHH Bê tông và Xây dựng Minh Đức	26.651.438.700	21.496.340.750
Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Đại Dương	12.979.870.637	19.101.176.027
Công ty Cổ phần Phát triển Đầu tư Xây dựng Việt Nam	9.679.746.600	12.173.069.150
Công ty TNHH Thành Tiến	8.566.782.550	10.665.782.550
Công ty Cổ phần Lilama 69-2	3.908.952.619	10.762.795.573
Các nhà cung cấp khác	93.743.713.009	96.865.871.552
Cộng	<u>220.796.145.228</u>	<u>205.000.146.527</u>

Trong đó, công nợ phải trả người bán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 chưa được đối chiếu xác nhận là 137.348.283.321 VND

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
BDH Dự án Nhà máy Nhiệt điện Thái Bình 2 - Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	14.322.903.062	18.357.169.172
BDH các dự án của PVC tại phía Nam - Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	74.277.818.349	78.583.548.844
Các khách hàng khác	9.005.408.792	12.305.396.628
Cộng	<u>97.606.130.203</u>	<u>109.246.114.644</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licoji 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Số đã được hoàn	Phải nộp
Thuế GTGT hàng bán nội địa			3.125.952.419	(3.125.952.419)		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu		21.925.607	3.801.781.926	(3.801.781.926)	21.925.607	
Thuế xuất, nhập khẩu		211.874.349	731.951.409	(731.951.409)	211.874.349	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	849.957.485		970.771.335	(1.820.728.820)		636.981.161
Thuế thu nhập cá nhân	765.469.625		283.220.560	(411.709.024)		38.795.947
Thuế nhà đất			38.795.947			
Các loại thuế khác			4.500.000	(4.500.000)		
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			283.220.560			
	203.896.392		2.473.687.779	(2.473.687.779)		203.896.392
Cộng	1.819.323.502	233.799.956	11.430.661.375	(12.370.311.377)	233.799.956	879.673.500

Thuế giá trị gia tăng

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

Thuế xuất, nhập khẩu

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

Thuế nhà đất

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

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(22.359.015.502)	8.859.891.264
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	11.827.305.403	1.404.715.104
- Các khoản điều chỉnh giảm	11.827.305.403	1.765.916.438
		<u>(361.201.334)</u>
Thu nhập chịu thuế	(10.531.710.099)	10.264.606.368
Thu nhập được miễn thuế	(416.797.934)	
Lỗi các năm trước được chuyển		
Thu nhập tính thuế	(10.948.508.033)	10.264.606.368
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</i>		<i>2.052.921.274</i>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm</i>		<i>2.052.921.274</i>
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</i>		
<i>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</i>	<i>970.771.335</i>	
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp	970.771.335	2.052.921.274

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

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí dự án Nam An Khánh		28.600.413.390
Chi phí dự án Nhà máy Nhiệt điện Thái Bình 2	5.612.539.605	28.239.255.641
Chi phí công trình đường tránh vai trái Sơn La		11.301.571.370
Chi phí các công trình khác	2.553.615.383	1.761.584.847
Chi phí thuê văn phòng	200.000.000	
Các chi phí khác	488.013.529	1.137.317.401
Cộng	8.854.168.517	71.040.142.649

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

15. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn		35.376.139
Bảo hiểm xã hội	189.344.352	118.649.440
Bảo hiểm y tế	32.682.404	20.535.492
Bảo hiểm thất nghiệp	12.286.184	9.126.880
Cổ tức phải trả	8.927.731.390	36.653.790
Tiền đền bù Mỏ đá Hang Làng	4.913.917.000	-
Tiền đặt cọc	980.300.000	255.000.000
Tiền bảo hiểm công trình	700.000.000	700.000.000
Các quỹ tự nguyện	1.218.595.074	1.500.557.257
Huy động vốn cá nhân	22.000.000	1.815.593.986
Cổ tức giữ hộ	666.506.208	735.343.497
Quỹ công đoàn	2.940.715	35.605.320
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	357.754.137	1.784.566.927
Cộng	<u>18.024.057.464</u>	<u>7.047.008.728</u>

16. Vay ngắn hạn/dài hạn

16a. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vay ngắn hạn ngân hàng	143.941.542.115	230.049.583.878
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - chi nhánh Hà Tây⁽ⁱ⁾</i>	<i>122.995.845.841</i>	<i>178.746.299.572</i>
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân Đội - Sở giao dịch 1⁽ⁱⁱ⁾</i>	<i>20.945.696.274</i>	<i>38.574.131.095</i>
<i>Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam⁽ⁱⁱⁱ⁾</i>		<i>12.729.153.211</i>
Vay ngắn hạn các cá nhân khác	1.350.220.000	
Cộng	<u>145.291.762.115</u>	<u>230.049.583.878</u>

(i) Khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng 01/2017/178571/HĐTD ngày 18 tháng 8 năm 2017, dư nợ tối đa là 380.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh và phát hành L/C, lãi suất thả nổi, thời hạn vay 12 tháng, tài sản đảm bảo là toàn bộ số dư tài khoản tiền bằng VND và ngoại tệ tại Ngân hàng và các tổ chức tín dụng khác, các hợp đồng cầm cố thế chấp đã và sẽ ký giữa Công ty và Ngân hàng.

(ii) Khoản vay theo Hợp đồng cấp tín dụng số 28881.17.002.40709.TD ngày 29 tháng 11 năm 2017, dư nợ tối đa là 50.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung vốn lưu động hoạt động thi công xây lắp, kinh doanh thương mại vật tư công nghiệp và hạt nhựa của khách hàng. Lãi suất thả nổi, thời hạn tối đa 9 tháng. Tài sản đảm bảo của khoản vay là tiền - thẻ tiết kiệm/hợp đồng tiền gửi - giấy tờ có giá tại Ngân hàng TMCP Quân đội và bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay, các khoản phải thu khách hàng tương ứng với số dư nợ tại thời điểm vay.

(iii) Khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng 01/2016/HĐTDHM/NHCT324 - PVSD ngày 24 tháng 5 năm 2016, hạn mức tối đa là 50.000.000.000 VND, mục đích để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, lãi suất thả nổi, thời hạn vay không quá 6 tháng. Tài sản đảm bảo của khoản vay là bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay, các khoản phải thu khách hàng tương ứng với số dư nợ tại thời điểm vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay ngắn hạn ngân hàng	230.049.583.878	213.042.798.520	(299.150.840.283)	143.941.542.115
Vay ngắn hạn các tổ chức khác		1.800.000.000	(1.800.000.000)	
Vay ngắn hạn các cá nhân		18.850.220.000	(17.500.000.000)	1.350.220.000
Cộng	230.049.583.878	233.693.018.520	(318.450.840.283)	145.291.762.115

16b. Vay dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay dài hạn ngân hàng	29.413.816.000	38.713.816.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - chi nhánh Hà Tây	29.413.816.000	38.713.816.000
Vay dài hạn các tổ chức, cá nhân khác	4.643.028.002	4.883.028.002
Cộng	34.056.844.002	43.596.844.002

Khoản vay Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam – chi nhánh Hà Tây bao gồm 2 hợp đồng:

- Khoản vay theo hợp đồng vay số 03/2014/178571/HĐTD ngày 28 tháng 11 năm 2014 để đầu tư xây dựng hạ tầng 16ha – Khu số 2 thuộc dự án Đầu tư xây dựng hạ tầng khu công nghiệp I và khu tập kết vật tư, thiết bị phục vụ các dự án tại Khu kinh tế Nghi Sơn, Thanh Hóa. Số tiền vay là 34.400.000.000 VND với thời hạn 60 tháng. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Lãi suất bằng lãi suất huy động bình quân VND 12 tháng trả sau cộng (+) phí Ngân hàng 3,5%/năm.
- Khoản vay theo hợp đồng vay số 02/2015/178571/HĐTD ngày 23 tháng 10 năm 2015 để đầu tư Văn phòng làm việc mới của công ty tại tầng 12, toà nhà Licogi 13 Tower, Khuất Duy Tiến, Thanh Xuân, Hà Nội. Số tiền vay là 17.000.000.000 VND với thời hạn 60 tháng. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay. Lãi suất bằng lãi suất huy động bình quân VND 12 tháng trả sau cộng (+) tối thiểu 4%/năm.

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

	Số đầu năm	Số tiền vay phát sinh trong năm	Số tiền vay đã trả trong năm	Số cuối năm
Vay dài hạn ngân hàng	38.713.816.000		(9.300.000.000)	29.413.816.000
Vay dài hạn các tổ chức và cá nhân khác	4.883.028.002		(240.000.000)	4.643.028.002
Cộng	43.596.844.002		(9.540.000.000)	34.056.844.002

17. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	Số đầu năm	Tăng do trích lập từ lợi nhuận	Chi quỹ trong năm	Số cuối năm
Quỹ khen thưởng	399.357.319	586.295.011	(20.000.000)	965.652.330
Quỹ phúc lợi	319.336.477	586.295.012	(222.740.000)	682.891.489
Cộng	718.693.796	1.172.590.023	(242.740.000)	1.648.543.819

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	111.144.720.000	25.412.622.500	1.384.835.906	213.538.854	7.209.778.043	4.918.930.238	148.899.589.635
Lợi nhuận năm trước					1.384.835.906	6.806.969.990	6.806.969.990
Trích lập các quỹ							1.384.835.906
Giảm trong năm			(1.384.835.906)				(1.384.835.906)
Số dư cuối năm trước	111.144.720.000	25.412.622.500		213.538.854	8.594.613.949	11.725.900.228	157.091.395.531
Số dư đầu năm nay	111.144.720.000	25.412.622.500		213.538.854	8.594.613.949	11.725.900.228	157.091.395.531
Lợi nhuận năm nay						(23.329.786.837)	(23.329.786.837)
Trích lập các quỹ					1.661.732.605	(2.834.322.628)	(1.172.590.023)
Chia cổ tức						(8.891.577.600)	(8.891.577.600)
Số dư cuối năm nay	111.144.720.000	25.412.622.500		213.538.854	10.256.346.554	(23.329.786.837)	123.697.441.071

18b. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	11.114.472	11.114.472
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	11.114.472	11.114.472
- Cổ phiếu phổ thông	11.114.472	11.114.472
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	11.114.472	11.114.472
- Cổ phiếu phổ thông	11.114.472	11.114.472
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

18c. Phân phối lợi nhuận

Trong năm Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2017 ngày 15 tháng 4 năm 2017 như sau:

	VND
• Chia cổ tức cho các cổ đông	8.891.577.600
• Trích quỹ đầu tư phát triển	1.661.732.605
• Trích quỹ khen thưởng	586.295.011
• Trích quỹ phúc lợi	586.295.012

19. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	2.727,75	3.144,55
Euro (EUR)	72,38	80,75

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 bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa	87.990.478.666	142.683.222.378
Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.768.765.824	19.872.553.868
Doanh thu hoạt động xây dựng	190.925.911.049	298.627.745.187
Doanh thu hoạt động khác	185.272.727	
Cộng	<u>284.870.428.266</u>	<u>461.183.521.433</u>

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

Ngoài giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các công ty con được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan không phải là công ty con.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giảm giá hàng bán	1.900.092.402	946.392.034
Hàng bán bị trả lại	76.725.500	
Cộng	<u>1.976.817.902</u>	<u>946.392.034</u>

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	72.509.869.103	118.323.990.328
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.688.021.020	16.006.599.058
Giá vốn của hoạt động xây dựng	175.836.349.752	274.727.816.268
Giá vốn của hoạt động khác	185.272.727	
Cộng	<u>253.219.512.602</u>	<u>409.058.405.654</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiên, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.820.381.423	566.589.247
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	18.483.762	158.286.690
Lãi bán chứng khoán kinh doanh	21.210.095	274.020.134
Cổ tức, lợi nhuận được chia	416.797.934	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	46.349.899	61.427.032
Thu từ chuyển nhượng vốn góp tại công ty con ⁽ⁱ⁾	28.000.000.000	
Cộng	<u>30.323.223.113</u>	<u>1.060.323.103</u>

5. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	18.770.114.719	18.892.934.600
Lỗ bán chứng khoán kinh doanh	197.335.270	674.609.844
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	85.930.850	632.616.297
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	20.822.703	
Dự phòng/hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	7.111.728.622	638.360.463
Chi phí đã đầu tư vào công ty con ⁽ⁱ⁾	28.000.000.000	
Chi phí tài chính khác	26.034.506	
Cộng	<u>54.211.966.670</u>	<u>20.838.521.204</u>

(i) Là thu nhập và chi phí chuyển nhượng vốn góp tại Công ty Cổ phần Bất động sản SDP - Sao Vàng.

Thực hiện Hợp đồng nguyên tắc số 36/2017/HĐNT ngày 9 tháng 5 năm 2017, Công ty đã góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Bất động sản SDP - Sao Vàng với số tiền tương ứng với chi phí đã đầu tư vào dự án khu dân cư số 7, phường Thịnh Lang, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình được các bên thống nhất là 28.000.000.000 VND. Tháng 9 năm 2017, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần Bất động sản SDP - Sao Vàng cho Công ty Cổ phần Xây dựng Sao Vàng với giá chuyển nhượng là 28.000.000.000 VND.

6. Chi phí bán hàng

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	1.147.149.947	707.320.600
Chi phí dụng cụ, đồ dùng		43.672.727
Chi phí khấu hao tài sản cố định	54.216.135	216.864.540
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.527.392.839	6.575.812.487
Các chi phí khác	406.888.366	379.196.482
Cộng	<u>4.135.647.287</u>	<u>7.922.866.836</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	5.937.320.382	7.193.794.278
Chi phí vật liệu quản lý	1.141.401.271	944.489.251
Chi phí đồ dùng văn phòng	63.439.750	118.590.001
Chi phí khấu hao tài sản cố định	757.753.755	593.566.164
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Dự phòng phải thu khó đòi	7.520.922.893	
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	1.832.694.731	
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.996.139.977	2.761.663.263
Các chi phí khác	3.701.734.803	4.201.873.751
Cộng	<u>22.954.407.562</u>	<u>15.816.976.708</u>

8. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		1.346.941.414
Thu từ chuyển nhượng mỏ đá Hang Làng	10.534.903.115	909.090.909
Thu từ cho thuê đất và tài sản trên đất tại Ba La	5.000.000.000	1.033.234.000
Thu nhập khác	127.168.535	361.763.978
Cộng	<u>15.662.071.650</u>	<u>3.651.030.301</u>

9. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lỗ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	206.518.364	
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản	(2.132.590.659)	
Giá trị còn lại của Tài sản thanh lý	2.229.245.023	
Chi phí thanh lý tài sản	109.864.000	
Giá trị còn lại của mỏ đá Hang Làng	13.983.606.766	818.204.699
Thuế bị phạt, bị truy thu	2.473.687.779	1.460.985.474
Tiền chậm nộp bảo hiểm	22.271.878	9.084.181
Chi phí khác	30.301.721	163.546.783
Cộng	<u>16.716.386.508</u>	<u>2.451.821.137</u>

10. Lãi trên cổ phiếu

Thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

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

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

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

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

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu về tạm ứng	70.013.997	188.183.997
Phải trả về tiền lương và thù lao	127.050.000	
Phải trả khác	12.960.000	19.440.000

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương và thù lao được hưởng	1.675.528.043	1.589.600.000
Tiền lương và thù lao đã trả trong năm	1.548.478.043	1.589.600.000

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

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty TNHH Đầu tư Khai thác Khoáng sản Sotraco	Công ty con

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch phát sinh với Công ty TNHH Đầu tư Khai thác Khoáng sản Sotraco đã được trình bày ở thuyết minh số V.2c, Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.4 và V.11.

2. Thông tin về bộ phận

Hoạt động kinh doanh của Công ty chủ yếu trong lĩnh vực xây lắp và hoạt động trong phạm vi lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập Báo cáo bộ phận.

CÔNG TY CỔ PHẦN SDP

Địa chỉ: Tầng 11, tòa nhà Licogi 13, số 164 Khuất Duy Tiến, P. Nhân Chính, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

3. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm 2016 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội. Một số chỉ tiêu được trình bày lại như sau:

	Mã số	Số liệu trước điều chỉnh	Các điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh
<i>Bảng cân đối kế toán tổng hợp</i>				
Tài sản ngắn hạn	100	670.082.082.055	(17.046.129.065)	653.035.952.990
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	446.668.505.440	(17.046.129.065)	429.622.376.375
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	17.046.129.065	(17.046.129.065)	
Tài sản dài hạn	200	165.042.492.167	17.046.129.065	182.088.621.232
Các khoản phải thu dài hạn	210		17.046.129.065	17.046.129.065
Phải thu dài hạn khác	216		17.046.129.065	17.046.129.065

Người lập biểu

Lê Trần Thị Tuyết Chinh

Kế toán trưởng

Nguyễn Danh Sơn

Lập, ngày 10 tháng 12 năm 2018

Tổng Giám đốc



Vũ Trọng Hùng