

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

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

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN **Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà** **Năm báo cáo 2017**

I. Thông tin chung

1. Thông tin khái quát

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

Quá trình hình thành và phát triển

❖ Thành lập

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

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

❖ Chuyển đổi sở hữu thành công ty cổ phần

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

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

❖ Niêm yết và trở thành công ty đại chúng

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

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

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

2. Ngành nghề và địa bàn kinh doanh

2.1. Ngành nghề kinh doanh:

- Xuất khẩu lao động

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

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

Năm 2017 đơn vị đã đưa được 1.338 người đi lao động đi xuất khẩu và du học tại các thị trường, đối tượng là lao động tại các địa phương trong toàn quốc.

- Kinh doanh bất động sản và hạ tầng

Trong năm 2017 đơn vị đang thực hiện đầu tư kinh doanh 01 dự án:

Dự án đầu tư xây dựng đường bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường bao phía Tây thị xã Hà Tĩnh (nay là thành phố Hà Tĩnh) với quy mô 83,12 ha đã hoàn thành, bàn giao Dự án cho UBND thành phố Hà Tĩnh đưa vào sử dụng ngày 18/12/2014 và được UBND tỉnh Hà Tĩnh phê duyệt quyết toán Dự án hoàn thành tháng 10/2015.

Hiện tại, công ty đang tiếp tục bám sát UBND tỉnh Hà Tĩnh để thực hiện việc xác nhận tỷ lệ phân chia lợi nhuận theo Quyết định số 702/QĐ-XD ngày 15/4/2005 của UBND tỉnh. Trong năm qua, công ty đã nhiều lần tiếp xúc trực tiếp cũng như gửi công văn đề nghị làm việc với tỉnh nhưng UBND tỉnh chưa bố trí được.

- Khai thác và chế biến khoáng sản

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

Dự án đã đi vào hoạt động khai thác trong năm 2014, sản lượng đá khai thác bình quân đạt 300m³/tháng. Công ty cổ phần hữu hạn Myanmar – SIMCO Sông Đà (đơn vị thực hiện Dự án) đã xúc tiến công tác bán hàng, chào mẫu sản phẩm đá Marble cho các đối tác tại thị trường Italia, Nhật bản, Đài Loan, Myanmar... và Việt Nam.

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

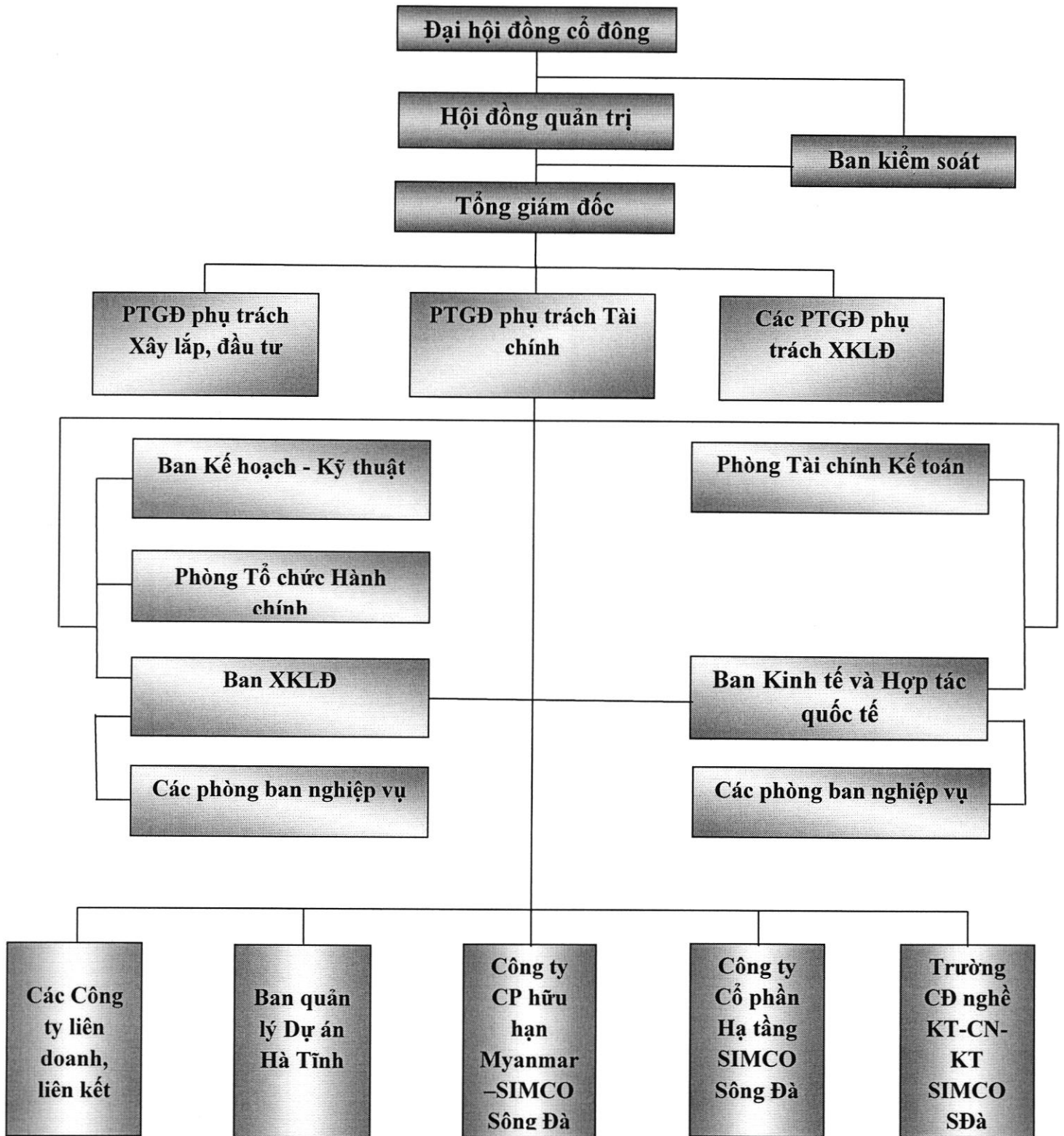
2.2. Địa bàn kinh doanh:

Đối với ngành nghề kinh doanh bất động sản, Công ty hoạt động tại Hà Nội và Hà Tĩnh, ngành nghề khai thác và chế biến khoáng sản thực hiện tại Cộng hoà Liên bang

Myanmar, hoạt động xuất khẩu lao động thực hiện trên địa bàn cả nước, hoạt động đào tạo thực hiện tại Hà Nội.

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

3.1. Mô hình quản trị



3.2. Cơ cấu bộ máy quản lý:

❖ Cơ cấu tổ chức của Công ty như sau:

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

▪ Trường Cao đẳng nghề SIMCO Sông Đà

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

3.3. Các công ty con, công ty liên kết:

➤ Công ty con:

Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar SIMCO Sông Đà

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

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

Công ty Cổ phần Hạ tầng SIMCO Sông Đà

Công ty cổ phần Hạ tầng SIMCO Sông Đà được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0107487001 ngày 28 tháng 06 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Công ty có trụ sở chính tại Tầng 09, Tòa nhà Simco Sông Đà, Tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, Phường Vạn Phúc, Quận Hà Đông, Hà Nội.

Ngành nghề kinh doanh chính: xây dựng nhà các loại và xây dựng các công trình dân dụng khác.

➤ Công ty liên kết:

Công ty cổ phần Rượu Việt Nam - Thụy Điển

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

Vốn điều lệ thực góp: 56.005.000.000, đồng

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

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

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

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

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

Vốn điều lệ thực góp: 9.768.000.000, đồng

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

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

Công ty cổ phần Khoáng sản SIMCO – FANSIPAN

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

Vốn điều lệ thực góp: 26.672.000.000, đồng.

Vốn góp của Công ty cổ phần SIMCO Sông Đà: 11.000.000.000 đồng

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

4. Định hướng phát triển

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

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

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

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

- Quản trị doanh nghiệp:

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

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

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

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

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

- Phấn đấu duy trì mức tăng trưởng bình quân hàng năm: 15%.

- Định hướng cơ cấu ngành nghề năm 2018:
 - ✓ Giá trị kinh doanh XKLD và đào tạo: 96,3 % Tổng giá trị SXKD;
 - ✓ Giá trị KD đầu tư phát triển nhà, KCN: 0 % Tổng giá trị SXKD;
 - ✓ Giá trị KD khác: 03,7 % Tổng giá trị SXKD;
- Định hướng cơ cấu ngành nghề đến 2020:
 - ✓ Giá trị kinh doanh xuất khẩu lao động: 33,0 % Tổng giá trị SXKD;
 - ✓ Giá trị KD đầu tư phát triển nhà, KCN: 23,0 % Tổng giá trị SXKD;
 - ✓ Giá trị KD khoáng sản: 43,0 % Tổng giá trị SXKD;
 - ✓ Giá trị KD khác: 01,0 % Tổng giá trị SXKD;

II. Tình hình hoạt động trong năm 2017 của Công ty mẹ:

1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

- **Tổng doanh thu: Thực hiện 39,237 tỷ đồng/ KH 100 tỷ đồng đạt 39,237%, giảm 57,87% so với cùng kỳ năm trước (39,237 tỷ đồng/ 93,134 tỷ đồng).**
- **Lợi nhuận trước thuế: Thực hiện 0,603 tỷ đồng/ KH 6,25 tỷ đồng đạt 9,65%, giảm 42,63% so với cùng kỳ năm trước (0,603 tỷ đồng/ 1,051 tỷ đồng).**
- **Lợi nhuận sau thuế: Thực hiện 0,501 tỷ đồng / KH 5 tỷ đồng đạt 10,02%, giảm 47,43% so với cùng kỳ năm trước (0,501 tỷ đồng/ 0,953 tỷ đồng).**
- **Thu nhập bình quân của CBCNV/người/tháng: Thực hiện 8,8 triệu đồng/ KH 8 triệu đồng đạt 110%, tăng 15,8% so với cùng kỳ năm trước (8,8 triệu đồng/ 7,6 triệu đồng).**

2. Tổ chức và nhân sự

- ❖ Danh sách Ban điều hành:
 - Ông Nguyễn Ngọc Quyền
 - Ngày sinh: 02/07/1965
 - Trình độ chuyên môn: Thạc sĩ quản trị kinh doanh
 - Chức vụ hiện tại: Ủy viên Hội đồng quản trị; Tổng Giám đốc Công ty.
 - Ông: Nguyễn Thiện Mỹ
 - Ngày sinh: 23/08/1959
 - Trình độ chuyên môn: Kỹ sư xây dựng
 - Chức vụ hiện tại: Phó Tổng Giám đốc Công ty.
 - Ông Nguyễn Ngọc Thạch
 - Ngày sinh: 23/02/1976
 - Trình độ chuyên môn: Cử nhân Khoa học
 - Chức vụ hiện tại: Phó Tổng Giám đốc Công ty.
 - Bà: Nguyễn Thị Minh Thu
 - Ngày sinh: 03/09/1977
 - Trình độ chuyên môn: Thạc sĩ Quản trị kinh doanh
 - Chức vụ hiện tại: Phó Tổng Giám đốc Công ty.
- ❖ **Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động:**
 - Tính đến ngày 31/12/2017 tổng số CBCNV của Công ty là 178 người. Trong đó:

- + Lao động có trình độ từ Đại học trở lên: 142
- + Lao động có trình độ cao đẳng: 6
- + Lao động có trình độ trung cấp: 10
- + Công nhân kỹ thuật: 12
- + Lao động phổ thông: 8
- Thu nhập bình quân CBCNV năm 2017: 8,8 triệu đồng/người/tháng.
- Công ty thực hiện đầy đủ chế độ chính sách cho người lao động theo quy định của Nhà nước.
- Chính sách đào tạo: Công ty cử CBCNV đi học các lớp bồi dưỡng nghiệp vụ theo từng lĩnh vực chuyên môn nhằm mục tiêu xây dựng và phát triển đội ngũ nhân viên có tính chuyên nghiệp cao.
- Chế độ khen thưởng:
 - + Thưởng cho CBCNV hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ được giao.
 - + Thưởng cho CBCNV trong các dịp lễ, tết.
- Chế độ khác: Tổ chức chính quyền thường xuyên phối hợp với Công đoàn thực hiện các chế độ phúc lợi khác như trợ cấp khó khăn, chế độ cho lao động nữ, tạo điều kiện cho Đoàn thanh niên hoạt động, xét tặng tiền thưởng cho con CBCNV có thành tích cao trong học tập...

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

Đầu tư các dự án trong nước:

- Dự án đường Bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường Bao phía Tây, Hà Tĩnh: thực hiện 0 tỷ đồng.
- Dự án Toà nhà SIMCO TOWER, cầu Brou, Thanh Trì, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang bám sát việc quy hoạch chi tiết phân khu của Thành phố Hà Nội để có kế hoạch triển khai phù hợp, với mục tiêu phải đảm bảo hiệu quả đầu tư.
- Dự án liên danh kinh doanh xây dựng lại khu tập thể văn phòng TW quận Ba Đình, Hà Nội: Đã hoàn thành toàn bộ công tác đầu tư xây dựng công trình, công ty đã được phân chia lợi nhuận theo hợp đồng liên danh. Hiện tại Công ty vẫn cử cán bộ tham gia Ban Quản lý dự án và Hội đồng thành viên liên danh với HAIDIC để hoàn thiện công tác bàn giao dự án và quyết toán công trình.
- Dự án Khu Công nghiệp Phụng Hiệp, Thường Tín, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang phối hợp với Viện Quy hoạch trong công tác khốp nối Dự án với Quy hoạch phân khu chung của huyện Thường Tín, Hà Nội.
- Đầu tư vào các công ty liên kết không lập kế hoạch thực hiện do trong năm 2017 Công ty tiếp tục rà soát đánh giá hiệu quả của các Dự án nên tạm dừng đầu tư vào các Công ty liên kết.

Đầu tư dự án nước ngoài:

- Dự án đầu tư khai thác mỏ đá Marble tại Myanmar với tổng mức đầu tư của Dự án là 18,147 triệu USD tương đương 381 tỷ đồng. Năm 2017 thực hiện 0 đồng. Ngoài các chi phí chuẩn bị đầu tư, đến thời điểm 31/12/2017 Công ty đã thực hiện đầu tư sang Myanmar là 107,012 tỷ đồng.

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

a) Tình hình tài chính

Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2017	Tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	407.896.904.512	436.315.632.519	6,97%
Doanh thu thuần	35.938.298.334	37.921.222.782	5,52%
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	(40.053.980.761)	(587.752.699)	
Lợi nhuận khác	4.118.458.174	1.404.795.252	
Lợi nhuận trước thuế	(35.935.522.587)	817.042.553	
Lợi nhuận sau thuế	(36.032.916.525)	(40.065.266)	
Tỷ lệ lợi nhuận trả cổ tức	0%	0%	

b) Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Các chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2017	Ghi chú
<i>1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán</i>			
+ Hệ số thanh toán ngắn hạn: TSLĐ/Nợ ngắn hạn	0,19	1,01	
+ Hệ số thanh toán nhanh: TSLĐ - Hàng tồn kho Nợ ngắn hạn	0,17	0,84	
<i>2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn</i>			
+ Hệ số Nợ/Tổng tài sản	40%	39%	
+ Hệ số Nợ/Vốn chủ sở hữu	0,68	0,64	
<i>3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động</i>			
+ Vòng quay hàng tồn kho: Giá vốn hàng bán Hàng tồn kho bình quân	24,25	3,24	
+ Doanh thu thuần/Tổng tài sản	0,09	0,09	
<i>4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời</i>			
+ Hệ số lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	(1,00)	0	
+ Hệ số lợi nhuận sau thuế/ Vốn chủ sở hữu	(0,15)	0	
+ Hệ số lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	(0,09)	0	
+ Hệ số lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh/Doanh thu thuần	(1,11)	(0,02)	

5. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu: (Cơ cấu cổ đông của Công ty tính đến ngày 05/04/2018)

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

Cơ cấu vốn	Số lượng cổ đông	Số lượng cổ phần	Giá trị (đồng)	Tỷ lệ
1. Cổ đông trong nước	1.961	26.189.636	261.896.360.000	99,94%
a. Pháp nhân	23	1.777.549	17.775.490.000	6,78%
b. Cá nhân	1.938	24.412.087	244.120.870.000	93,15%
2. Cổ đông nước ngoài	19	16.522	165.220.000	0,06%
a. Pháp nhân	0	0	0	0,00%
b. Cá nhân	19	16.522	165.220.000	0,06%
Tổng cộng	1.980	26.206.158	262.061.580.000	100%

- c) Tình hình thay đổi vốn Đầu tư: Trong năm 2017 Công ty không thay đổi vốn đầu tư.
d) Giao dịch cổ phiếu quỹ: Trong năm 2017 Công ty không có giao dịch cổ phiếu quỹ.
e) Các chứng khoán khác: Không phát hành.

6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường

6.1 Quản lý nguồn nguyên vật liệu

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

6.2 Tiêu thụ năng lượng

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

6.3 Tiêu thụ nước

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

6.4 Tuân thủ pháp luật về bảo vệ môi trường

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

6.5 Chính sách liên quan đến người lao động

- a) Số lượng lao động, mức lương trung bình đối với người lao động
 - Số lượng lao động bình quân năm: 155
 - Thu nhập bình quân người/tháng: 8,8 triệu đồng
 - b) Chính sách lao động nhằm đảm bảo sức khỏe, an toàn và phúc lợi của người lao động:
 - Thực hiện cải thiện đời sống vật chất, tinh thần, đảm bảo thu nhập ổn định cho CBCNV, tổ chức thường xuyên các buổi sinh hoạt tập thể, kỷ niệm các ngày lễ, tổ chức sinh nhật định kỳ hàng quý cho CBCNV;
 - Khen thưởng, khuyến khích động viên kịp thời các cá nhân, tập thể có thành tích xuất sắc trong hoạt động SXKD;
 - Duy trì tốt việc tổ chức bữa ăn ca tại Công ty cho CBCNV;
 - Thường xuyên duy trì công tác toàn lao động, phòng chống cháy nổ.
 - c) Hoạt động đào tạo người lao động
 - Số giờ đào tạo trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên
+ Đào tạo an toàn lao động, phòng chống cháy nổ 48 giờ/năm.
 - Các chương trình phát triển kỹ năng và học tập liên tục để hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sự nghiệp: Không
- 6.6 Báo cáo liên quan đến trách nhiệm đối với cộng đồng địa phương: Công ty luôn hỗ trợ quỹ chất độc da cam; Hội người mù, các quỹ đền ơn đáp nghĩa với địa phương.
- 6.7 Báo cáo liên quan đến hoạt động thị trường vốn xanh theo hướng dẫn của UBCKNN: Không

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

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

a) Về lĩnh vực xuất khẩu lao động:

Hoạt động XKLD luôn được xác định là lĩnh vực kinh doanh mũi nhọn của Công ty, tuy gặp những khó khăn nhất định về thị trường tiếp nhận và chất lượng nguồn lao động tại một số thị trường chưa ổn định, nhưng với bề dày kinh nghiệm và chất lượng đội ngũ cán bộ công nhân viên làm công tác XKLD ngày càng chuyên nghiệp, Công ty đã tập trung chỉ đạo, cải tiến mô hình quản lý, tăng cường công tác thị trường, chất lượng nguồn lao động, nâng cao thị phần tại các thị trường truyền thống. Năm 2016 Công ty đã đưa được 1.338 lao động đi làm việc ở nước ngoài, trong đó TT Đài Loan: 748 LĐ, Nhật Bản: 534 LĐ, TT khác: 56 LĐ. Doanh thu 30,79 tỷ đồng. Số lượng lao động công ty đưa đi chiếm 0,99% số lao động cả nước đi làm việc tại nước ngoài trong năm 2016 là 134.751 LĐ; tính đến ngày 31/12/2017 số lao động đang làm việc tại nước ngoài do Công ty quản lý là trên 8.000 người tại các quốc gia và vùng lãnh thổ.

b) Về lĩnh vực đào tạo:

Năm 2017, Tổng số HSSV được đào tạo là 1.714 HSSV, trong đó tuyển mới: Cao đẳng nghề: 0, Sơ cấp nghề: 01, Đào tạo nghề phục vụ XKLD: 363, Đào tạo ngoại ngữ, GDĐH: 1266. Tổng giá trị SXKD năm 2016: 2,8 tỷ/3,3 tỷ đồng (đạt 84,84% kế hoạch).

Nguyên nhân không hoàn thành kế hoạch do hoạt động đào tạo phải cạnh tranh với nhiều trường khác trên địa bàn Hà Nội và các tỉnh thành; bên cạnh đó nhu cầu học

nghề giảm sút, chính sách dạy nghề của Nhà nước không thuận lợi dẫn đến tuyển sinh không đạt chỉ tiêu. HSSV bỏ học nhiều do nguồn việc làm sau đào tạo không hấp dẫn.

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

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

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

d) Về công tác đầu tư:

Đầu tư dự án trong nước

- Dự án đường Bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường Bao phía Tây, Hà Tĩnh: thực hiện 0 tỷ đồng.
- Dự án Toà nhà SIMCO TOWER, cầu Brou, Thanh Trì, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang bám sát việc quy hoạch chi tiết phân khu của Thành phố Hà Nội để có kế hoạch triển khai phù hợp, với mục tiêu phải đảm bảo hiệu quả đầu tư.
- Dự án liên danh kinh doanh xây dựng lại khu tập thể văn phòng TW quận Ba Đình, Hà Nội: Đã hoàn thành toàn bộ công tác đầu tư xây dựng công trình, công ty đã được phân chia lợi nhuận theo hợp đồng liên danh. Hiện tại Công ty vẫn cử cán bộ tham gia Ban Quản lý dự án và Hội đồng thành viên liên danh với HAIDIC để hoàn thiện công tác bàn giao dự án và quyết toán công trình.
- Dự án Khu Công nghiệp Phụng Hiệp, Thường Tín, Hà Nội thực hiện 0 tỷ đồng. Công ty đang phối hợp với Viện Quy hoạch trong công tác khớp nối Dự án với Quy hoạch phân khu chung của huyện Thường Tín, Hà Nội.
- Đầu tư vào các công ty liên kết không lập kế hoạch thực hiện do trong năm 2017 Công ty tiếp tục rà soát đánh giá hiệu quả của các Dự án nên tạm dừng đầu tư vào các Công ty liên kết.

Đầu tư dự án nước ngoài:

- Dự án đầu tư khai thác mỏ đá Marble tại Myanmar với tổng mức đầu tư của Dự án là 18,147 triệu USD tương đương 381 tỷ đồng. Năm 2017 thực hiện 0 đồng. Ngoài các chi phí chuẩn bị đầu tư, đến thời điểm 31/12/2017 Công ty đã thực hiện đầu tư sang Myanmar là 107,012 tỷ đồng.

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

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

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

e) Công tác khác:

- Thực hiện cải thiện đời sống vật chất, tinh thần, đảm bảo thu nhập ổn định cho CBCNV, tổ chức thường xuyên các buổi sinh hoạt tập thể, kỷ niệm các ngày lễ, tổ chức sinh nhật định kỳ hàng quý cho CBCNV.
- Khen thưởng, khuyến khích động viên kịp thời các cá nhân, tập thể có thành tích xuất sắc trong hoạt động SXKD.
- Duy trì tốt việc tổ chức bữa ăn ca cho CBCNV Công ty.

2. Tình hình tài chính

2.1 Tình hình tài sản: Trong năm 2017 Công ty chú trọng việc sử dụng có hiệu quả tài sản. Nợ phải thu xấu không có.

2.2 Tình hình nợ phải trả: Tổng nợ phải trả của Công ty trong năm 2017 là 170.653.475.746 đồng.

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

- Đã xây dựng, điều chỉnh, sửa đổi, hoàn thiện việc ban hành các văn bản quản trị doanh nghiệp;
- Thực hiện việc tăng cường công tác quản lý nhân sự, phương tiện thi công, tài chính, kỹ thuật, quản lý máy...;
- Tổ chức tốt công tác tiếp thị, tìm kiếm thị trường XKLD mới có nhiều tiềm năng;
- Đã thực hiện việc tiết giảm chi phí, tiết kiệm trong SXKD.
- Thường xuyên tổ chức việc đào tạo chuyên sâu, chuyên nghiệp về công tác chuyên môn, nghiệp vụ quản lý;

4. Kế hoạch phát triển trong tương lai

Mục tiêu chiến lược của Công ty trong giai đoạn tới là tái cơ cấu doanh nghiệp, hướng đến sự phát triển bền vững, tạo tiền đề cho sự gia tăng hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 và các năm tiếp theo, đồng thời vẫn phải đảm bảo đạt chỉ tiêu lợi nhuận ở mức trung bình so với các ngành nghề kinh tế quốc dân. Mục tiêu đối với từng ngành nghề cụ thể như sau:

- Hoạt động xuất khẩu lao động: Duy trì và phát triển hoạt động xuất khẩu lao động luôn đứng trong top 5 trong các doanh nghiệp xuất khẩu lao động Việt Nam. Tập trung vào các thị trường truyền thống, bao gồm Đông Bắc Á, Trung Đông. Nghiên cứu đầu tư phát triển một số thị trường mới với yêu cầu phải phù hợp với trình độ và các yếu tố liên quan khác đối với lao động Việt Nam.
- Hoạt động kinh doanh bất động sản: Tập trung vào mảng phát triển nhà ở đơn lẻ, cải tạo chung cư cũ phù hợp với khả năng tài chính của công ty. Phát huy lợi thế trong quan hệ với đối tác nước ngoài, nghiên cứu các hình thức hợp tác đầu tư đối với các dự án quy mô lớn, tận dụng tiềm lực tài chính của đối tác.
- Khai thác và chế biến khoáng sản: Tập trung vào khai thác mỏ đá Marble của công ty tại Myanmar và xuất khẩu sang các thị trường Trung Đông, Châu Âu, Châu Á.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

1.1 Hoạt động sản xuất kinh doanh:

Hoạt động SXKD của đơn vị bao gồm một số lĩnh vực chính: Xuất khẩu lao động, đào tạo, kinh doanh nhà và hạ tầng, thi công xây lắp; Khai thác và chế biến khoáng sản. Trong năm 2017, với sự nỗ lực của tập thể CBCNV, Công ty đã khắc phục được khó khăn, cơ bản đã hoàn thành kế hoạch đề ra trong bối cảnh khó khăn chung của cả nước.

Về hoạt động xuất khẩu lao động chưa thực hiện được kế hoạch đề ra do nguyên nhân khách quan của thị trường, nhưng với sự cố gắng nỗ lực của tập thể ban lãnh đạo cùng toàn thể CBCNV năm 2017 Công ty vẫn giữ vững là một trong năm đơn vị đứng đầu cả nước về số lượng lao động đưa đi làm việc ở nước ngoài.

Về công tác đào tạo, Nhà trường đã thực hiện cơ bản hoàn thành kế hoạch năm 2017. Tuy nhiên, Nhà trường cần đẩy mạnh công tác tuyển sinh, thực hiện liên doanh, liên kết đào tạo với các tổ chức, cơ sở đào tạo để đảm bảo hiệu quả cũng như kế hoạch năm 2018.

Dự án đường bao phía Tây, kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường bao phía Tây, thị xã Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh đã bàn giao và UBND thành phố Hà Tĩnh đưa vào sử dụng ngày 18/12/2014, tuy nhiên đến tháng 10/2015 UBND tỉnh Hà Tĩnh mới phê duyệt quyết toán Dự án hoàn thành do vậy kế hoạch doanh thu của Dự án không hoàn thành theo kế hoạch của năm 2017.

1.2 Hoạt động đầu tư:

Trong năm 2017, để xác định tập trung nguồn vốn đầu tư cho các dự án có hiệu quả cao. Công ty tiếp tục thực hiện việc rà soát, đánh giá lại hiệu quả của tất cả các khoản đầu tư. Do vậy, Công ty tạm dừng đầu tư vào các công ty con, công ty liên doanh, liên kết...

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

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

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

Trong năm 2017 HĐQT thực hiện hoạt động giám sát việc quản lý điều hành của Tổng giám đốc đảm bảo tuân thủ Điều lệ công ty, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường và các Nghị quyết của Hội đồng quản trị.

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

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

Trên cơ sở Nghị quyết đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua năm 2017, Hội đồng quản trị đánh giá: Tổng giám đốc Công ty và bộ máy quản lý đã cơ bản thực hiện được các nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị. Ban Giám đốc và bộ máy điều hành đã nỗ lực khắc phục khó khăn để thực hiện kế hoạch nhiệm vụ được giao, cụ thể:

- Thực hiện đầy đủ các quy định của pháp luật, Điều lệ và các quy chế, các nghị quyết của Hội đồng quản trị Công ty.

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

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

- Hoàn thiện các quy chế quản lý, quản trị nội bộ Doanh nghiệp;
- Tăng cường và chuyên nghiệp hóa các công tác quản lý tại Công ty và các đơn vị trực thuộc;
- Tăng cường, đẩy mạnh phát triển hoạt động xuất khẩu lao động;
- Chỉ đạo nghiên cứu phương án đầu tư tại Dự án khu công nghiệp Phụng Hiệp, Thường Tín, Hà Nội; Dự án nhà trẻ, Trường Cao đẳng nghề SIMCO Sông Đà;
- Tập trung chỉ đạo thu hồi lợi nhuận tại Dự án đường bao phía Tây và kết cấu hạ tầng kỹ thuật đô thị hai bên đường bao phía Tây thành phố Hà Tĩnh hoàn thành trong quý 2/2018;
- Tập trung chỉ đạo công tác rà soát, đánh giá lại hiệu quả các dự án đầu tư trong năm 2018.

V. Quản trị công ty .

1. Hội đồng quản trị

a) Thành viên và cơ cấu HĐQT: Gồm 05 người, gồm có 01 chủ tịch và 04 thành viên, trong đó có 01 hoạt động chuyên trách, 02 thành viên HĐQT kiêm nhiệm điều hành.

- Ông Nguyễn Sĩ Hiển – Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ngày sinh: 18/06/1973
Trình độ chuyên môn: Tiến sĩ Kinh tế.
- Bà Nguyễn Thị Hồng Ngọc – Phó chủ tịch thường trực HĐQT
Ngày sinh: 17/4/1981
Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ quản trị kinh doanh.
- Ông Nguyễn Thiện Mỹ – Phó chủ tịch HĐQT
Ngày sinh: 23/8/1959
Trình độ chuyên môn: Kỹ sư xây dựng
- Ông Nguyễn Ngọc Quyền – Thành viên HĐQT
Ngày sinh: 02/07/1965
Trình độ chuyên môn: Thạc sỹ quản trị kinh doanh
- Ông Đỗ Hoàng Hải – Thành viên HĐQT
Ngày sinh: 21/06/1978
Trình độ chuyên môn: Cử nhân quản trị kinh doanh

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

c) Hoạt động của Hội đồng quản trị:

Trong năm 2017 Hội đồng quản trị tổ chức 09 phiên họp, đã ban hành tổng số 21 nghị quyết, quyết định và văn bản liên quan đến các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, làm cơ sở để Ban Tổng giám đốc điều hành tổ chức thực hiện, phù hợp với các quy định hiện hành của Nhà nước và quy chế quản trị của Công ty.

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

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

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

d) Hoạt động của thành viên HĐQT độc lập: Năm 2017 thành viên Hội đồng quản trị độc lập thực hiện các quyền và nghĩa vụ đúng theo Điều lệ Công ty và cá quy định của pháp luật.

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

- Nguyễn Ngọc Quyền - Phó chủ tịch thường trực Hội đồng quản trị
- Đỗ Hoàng Hải: - Thành viên Hội đồng quản trị

2. Ban Kiểm soát:

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

- Bà Nguyễn Thị Hương - Trưởng Ban Kiểm soát
Ngày sinh: 15/07/1969
Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế.
- Ông Vũ Tuyên Hoàng - thành viên Ban Kiểm soát
Ngày sinh: 01/02/1993
Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế
- Bà – Vũ Thị Hương Quỳnh - thành viên Ban Kiểm soát
Ngày sinh: 18/09/1992
Trình độ chuyên môn: Cử nhân kinh tế

b) Hoạt động của Ban Kiểm soát:

Trong năm 2017 Ban kiểm soát đã tổ chức 05 phiên họp định kỳ, thực hiện chức năng kiểm tra giám sát quá trình hoạt động của công ty, chú trọng công tác kiểm tra, giám sát toàn diện các lĩnh vực hoạt động của công ty, đảm bảo mọi hoạt động của công ty luôn tuân thủ các quy định của Pháp luật, Điều lệ công ty và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông tập trung vào những nội dung trọng tâm như: Kiểm tra báo cáo tài chính hàng quý, Báo cáo tài chính năm; Đánh giá tình hình hoạt động của HĐQT và Ban giám đốc, tham gia các cuộc họp của HĐQT và Ban giám đốc điều hành, tham gia ý kiến xây dựng và hoàn thiện hệ thống kiểm soát nội bộ của Công ty.

3. Các giao dịch, thù lao của Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát năm 2016:

- a) Lương, thưởng, thù lao, và các khoản lợi ích
- Thù lao của HĐQT: 1.073.700.000 đồng.
 - Thù lao của Ban kiểm soát: 343.300.000 đồng
- b) Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ:

Stt	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với người nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ		Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ		Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
			Số cổ phiếu	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ	
1	Nguyễn Sĩ Hiền	C.tịch HĐQT	583.800	2,23%	646.722	2,47%	Mua/Bán
2	Nguyễn Thị Minh Thu	Phó Tổng giám đốc	1.300.100	4,96%	486.300	1,86%	Mua

- c) Hợp đồng giao dịch với cổ đông nội bộ: Không có
- d) Việc thực hiện các quy định về quản trị công ty: Công ty luôn tuân thủ, thực hiện tốt các quy định về quản trị Công ty.

VI. Báo cáo tài chính Hợp nhất

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

2. Báo cáo tài chính đã được kiểm toán

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

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2018

Xác nhận của Đại diện theo pháp luật của Công ty



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Ngọc Quyền

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

**Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017**



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	6 - 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 44

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Simco Sông Đà (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.

1. Thông tin chung

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

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 được lập trên cơ sở Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của 02 Công ty con cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.

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

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

Hội đồng Quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Sĩ Hiền	Chủ tịch Hội đồng Quản trị
Ông Nguyễn Thiện Mỹ	Ủy viên
Ông Nguyễn Ngọc Quyền	Ủy viên
Ông Đỗ Hoàng Hải	Ủy viên
Bà Nguyễn Thị Hồng Ngọc	Ủy viên

Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thị Hường	Trưởng ban kiểm soát
Ông Vũ Tuyên Hoàng	Ủy viên
Bà Vũ Thị Hương Quỳnh	Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Ngọc Quyền	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Thị Minh Thu	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Ngọc Thạch	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Thiện Mỹ	Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện theo pháp luật

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Ngọc Quyền	Tổng Giám đốc

3. Trụ sở

Công ty có trụ sở tại: Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu ĐTM Vạn Phúc, phường Vạn Phúc, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội. Và các chi nhánh sau:

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 02 công ty con sau:

STT	Tên công ty	Địa chỉ
1	Công ty Cổ phần Hạ tầng SIMCO Sông Đà	Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, TP. Hà Nội.
2	Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar - SIMCO Sông Đà	Quận Kamayut, khu Yangon, Myanmar

4. Đánh giá tình hình kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Tập đoàn cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và tình hình tài chính vào cùng ngày này được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.

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

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

6. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán AFC Việt Nam – Chi nhánh Hà Thành được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất để phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

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

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

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


CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

8. Phê duyệt các báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cùng với bản thuyết minh đính kèm cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. 



Ông NGUYỄN NGỌC QUYỀN

Tổng Giám đốc

TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2018

-00
TY
HỮU
V A
M
INH
NH
T.P



Số: 014/2018/BCSXHN-HT.00019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

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

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Simco Sông Đà (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 30 tháng 03 năm 2018, từ trang 6 đến trang 44, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

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

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(Tiếp theo)

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến chúng tôi, ngoài trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty CP Simco Sông Đà tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, cũng như Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Simco Sông Đà cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ đối với tài sản cố định được ghi nhận tăng trong năm 2016 và các chi phí khác của Dự án khai thác và chế biến đá marble tại mỏ Nay Pu Taung, thị trấn Taunggok, bang Rakhine, Myanmar đối với báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 tại ngày 10 tháng 04 năm 2017.



TRẦN ĐÌNH DŨNG

Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
1788-2018-009-1

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

Thành phố Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2018

NGUYỄN TRUNG THÀNH

Kiểm toán viên

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
TÀI SẢN				
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		74.430.259.229	46.244.344.082
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1.739.499.509	1.624.322.402
Tiền	111		1.739.499.509	1.624.322.402
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	4.350.000.000	2.690.000.000
Chứng khoán kinh doanh	121		4.000.000.000	4.200.000.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	(1.860.000.000)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		350.000.000	350.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		55.505.957.131	38.987.072.251
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	19.184.752.443	3.156.753.595
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	2.352.093.133	2.344.344.053
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.5	5.006.330.196	5.006.330.196
Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	37.885.860.794	37.234.723.842
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.7	(8.923.079.435)	(8.755.079.435)
Hàng tồn kho	140		12.297.749.983	2.149.851.742
Hàng tồn kho	141	5.8	12.383.476.333	2.235.578.092
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(85.726.350)	(85.726.350)
Tài sản ngắn hạn khác	150		537.052.606	793.097.687
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.12	44.681.752	43.809.169
Thuế GTGT được khấu trừ	152		407.764.676	740.055.337
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.15	9.210.829	9.233.181
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		361.885.373.290	391.921.736.383
Các khoản phải thu dài hạn	210		7.430.373.000	7.919.142.000
Phải thu dài hạn khác	216	5.6	7.430.373.000	7.919.142.000
Tài sản cố định	220		101.297.480.602	108.856.205.626
Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	101.297.480.602	108.856.205.626
Nguyên giá	222		133.801.333.836	133.083.516.270
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(32.503.853.234)	(24.227.310.644)
Tài sản cố định vô hình	227	5.11	-	-
Nguyên giá	228		244.160.000	244.160.000
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(244.160.000)	(244.160.000)
Bất động sản đầu tư	230		-	-
Tài sản dở dang dài hạn	240	5.9	78.216.133.092	78.216.133.092
Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		75.902.112.441	75.902.112.441
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.314.020.651	2.314.020.651
Đầu tư tài chính dài hạn	250	5.2	173.915.568.273	195.958.680.713
Đầu tư vào công ty con	251		-	10.000.000
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		6.765.568.273	24.798.680.713
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		171.792.000.000	176.050.000.000
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(4.642.000.000)	(4.900.000.000)
Tài sản dài hạn khác	260		1.025.818.323	971.574.952
Chi phí trả trước dài hạn	261	5.12	1.025.818.323	971.574.952
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		436.315.632.519	438.166.080.465

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ	300		170.653.475.746	172.445.668.052
Nợ ngắn hạn	310		73.659.535.729	82.193.360.126
Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	20.839.574.833	34.563.597.437
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.14	1.223.710.416	444.882.166
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.15	62.397.727	354.480.125
Phải trả người lao động	314		1.324.970.034	1.790.428.890
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.16	3.112.162.864	149.919.233
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	5.18	360.853.349	455.068.070
Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	38.016.677.534	37.067.367.533
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19	8.718.582.400	7.367.010.100
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		606.572	606.572
Nợ dài hạn	330		96.993.940.017	90.252.307.926
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.18	3.289.069.000	-
Phải trả dài hạn khác	337	5.17	62.650.842.340	55.664.799.937
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.19	20.132.215.354	24.420.629.156
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		10.921.813.323	10.166.878.833
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		265.662.156.773	265.720.412.413
Vốn chủ sở hữu	410	5.20	265.662.156.773	265.720.412.413
Vốn góp của chủ sở hữu	411		262.061.580.000	262.061.580.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		262.061.580.000	262.061.580.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
Cổ phiếu quỹ	415		(1.682.000)	(1.682.000)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		6.406.048.680	6.424.239.054
Quỹ đầu tư phát triển	418		1.231.903.807	1.231.903.807
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(4.035.693.714)	(3.995.628.448)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(3.995.628.448)	9.131.083.527
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(40.065.266)	(13.126.711.975)
Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		436.315.632.519	438.166.080.465



PHẠM THỊ ĐÀ GIANG
Người lập biểu



PHẠM THỊ HIẾU
Kế toán trưởng



NGUYỄN NGỌC QUYÊN
Tổng Giám đốc

TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

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

	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.1	38.087.324.518	36.351.716.734
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	6.2	166.101.736	413.418.400
Doanh thu thuần	10		37.921.222.782	35.938.298.334
Giá vốn hàng bán	11	6.3	23.368.591.672	97.031.839.028
Lợi nhuận gộp	20		14.552.631.110	(61.093.540.694)
Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.4	1.303.465.578	53.055.750.364
Chi phí tài chính	22	6.5	1.341.423.426	4.946.542.270
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		1.613.767.303	3.911.955.214
Phản lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		(1.855.367.916)	(635.037.077)
Chi phí bán hàng	25		-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.6	13.247.058.045	26.434.611.084
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(587.752.699)	(40.053.980.761)
Thu nhập khác	31	6.7	1.462.183.498	35.115.463.102
Chi phí khác	32	6.8	57.388.246	632.816.889
Lợi nhuận khác	40		1.404.795.252	34.482.646.213
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		817.042.553	(5.571.334.548)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.9	102.173.329	97.393.938
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		754.934.490	7.457.983.489
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(40.065.266)	(13.126.711.975)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(40.065.266)	(13.126.711.975)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.11	(2)	(501)

PHẠM THỊ ĐÀ GIANG
Người lập biểu

PHẠM THỊ HIẾU
Kế toán trưởng



NGUYỄN NGỌC QUYÊN
Tổng Giám đốc

TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2018

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

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

	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
<i>Lợi nhuận kế toán trước thuế</i>	01		817.042.553	(5.571.334.548)
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		8.353.312.008	1.999.107.680
Các khoản dự phòng	03		(1.950.000.000)	5.836.292.998
Lãi, lỗ CLTG hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại	04		14.024.304	93.958.642
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		498.147.073	(52.713.006.439)
Chi phí lãi vay	06		1.613.767.303	3.911.955.214
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	8.913.902.681
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		9.346.293.241	(37.529.123.772)
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(163.594.219)	133.417.554.463
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(10.147.898.241)	3.595.808.286
Tăng, giảm các khoản phải trả	11		12.583.415.642	(8.677.070.809)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(55.115.954)	(205.298.039)
Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		4.200.000.000	14.739.370.000
Tiền lãi vay đã trả	14		(1.644.886.536)	(4.166.696.498)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(200.000.000)	(2.257.988.674)
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(1.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		13.918.213.933	98.915.554.957
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(1.062.323.636)
Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		20.000.000	599.999.999
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(350.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của ĐV khác	24		-	947.833.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(15.490.000.000)	(161.180.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		3.258.000.000	64.000.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.302.600.578	3.297.023.313
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(10.909.399.422)	(93.747.467.324)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		8.985.573.700	6.518.920.200
Tiền trả nợ gốc vay	34		(11.865.186.800)	(132.181.125.900)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.879.613.100)	(125.662.205.700)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ				
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN ĐẦU KỲ	60		1.624.322.402	122.118.440.469
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(14.024.304)	-
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI KỲ	70	5.1	1.739.499.509	1.624.322.402

PHẠM THỊ ĐÀ GIANG
Người lập biểu

PHẠM THỊ HIẾU
Kế toán trưởng

NGUYỄN NGỌC QUYỀN
Tổng Giám đốc
TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2018



CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1.1 Hình thức sở hữu vốn

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

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

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

1.2 Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là đào tạo và xuất khẩu lao động.

1.3 Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh của Công ty gồm:

- Đào tạo cao đẳng;
- Giáo dục trung cấp chuyên nghiệp;
- Dạy nghề;
- Đào tạo ngoại ngữ và giáo dục định hướng phục vụ xuất khẩu lao động;
- Giáo dục mầm non;
- Dịch vụ tư vấn du học; (chỉ hoạt động sau khi được cơ quan có thẩm quyền của Nhà nước cho phép);
- Mở các trung tâm nuôi dưỡng, chăm sóc người già Việt Nam và người già nước ngoài (không bao gồm dịch vụ khám chữa bệnh);
- Hoạt động của các trung tâm, đại lý tư vấn, giới thiệu và môi giới lao động, việc làm;
- Khai thác, chế biến, kinh doanh các loại khoáng sản (trừ loại nhà nước cấm);
- Khai thác, chế biến, kinh doanh quặng kim loại;
- Hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài; Hoạt động xuất khẩu lao động (theo quy định của pháp luật);
- Sản xuất và kinh doanh thiết bị vật liệu điện;
- Sản xuất và kinh doanh các loại hóa chất (Trừ hóa chất Nhà nước cấm);
- Nghiên cứu sản xuất một số loại vật liệu xây dựng;
- Chăn nuôi trâu, bò; Chăn nuôi dê, cừu; Chăn nuôi lợn; Chăn nuôi gia cầm;
- Sản xuất và kinh doanh nước giải khát, nước khoáng, nước tinh lọc;
- Thiết kế sản xuất thời trang đồ nội, ngoại thất;
- Chế biến gỗ và sản xuất sản phẩm gỗ từ tre, nứa;
- Sản xuất giấy và các sản phẩm từ giấy;
- In ấn tranh nghệ thuật, tranh truyền thống cổ động và các văn hóa phẩm được phép lưu hành (trừ hoạt động Nhà nước cấm);
- Mua bán và vận chuyển than;
- Kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Bán buôn hóa chất trong lĩnh vực phụ gia thực phẩm, công nghiệp, nông nghiệp;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông trong các cửa hàng chuyên doanh; Tư vấn thiết kế trang Web, lắp đặt mạng máy tính, thi công mạng điện tử viễn thông (Không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống;
- Tư vấn nghiên cứu ứng dụng phát triển và chuyển giao công nghệ kỹ thuật cao;
- Nghiên cứu ứng dụng và chuyển giao công nghệ phần mềm và phát triển công nghệ tin học;
- Xây dựng và kinh doanh các công trình cơ sở hạ tầng;
- Trang trí nội ngoại thất các công trình văn hóa, nhà bảo tàng, nhà văn hóa và các công trình xây dựng khác thuộc nhóm C và một số hạng mục thuộc nhóm B;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông;
- Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện;
- Sáng tác, lập dự án đầu tư, thi công xây dựng các công trình tượng đài, tranh hoành tráng, tranh nghệ thuật, tranh lịch sử (không bao gồm dịch vụ thiết kế công trình);
- Buôn bán các mặt hàng về hóa mỹ phẩm (cho cả nam và nữ);
- Kinh doanh máy móc thiết bị, linh kiện điện tử, tin học, máy tính, điện lạnh, điện gia dụng, thiết bị viễn thông, truyền thông, thiết bị điện tử điều khiển, thiết bị phát sóng;
- Kinh doanh các sản phẩm vật tư, thiết bị chuyên ngành mỹ thuật, các sản phẩm mỹ thuật, hàng thủ công mỹ nghệ; Sáng tác, sản xuất và mua bán các loại tượng phù điêu, tranh nghệ thuật;
- Kinh doanh dịch vụ giao nhận hàng hoá, dịch vụ khai thuê hải quan; Thành lập các trung tâm thương mại, trung tâm nghiên cứu ứng dụng phục vụ cho các ngành kinh tế quốc dân trong và ngoài nước;
- Xuất nhập khẩu và kinh doanh: Vật tư, thiết bị công nghệ xây dựng, máy móc thiết bị, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng; Xuất nhập khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh (trừ mặt hàng Nhà nước cấm);
- Kinh doanh dịch vụ thể thao vui chơi giải trí;
- Nhận uỷ thác đầu tư của các tổ chức và cá nhân (không bao gồm nhận uỷ thác đầu tư liên quan đến hoạt động chứng khoán, nhận uỷ thác đầu tư liên quan đến hoạt động của các tổ chức tín dụng; kinh doanh bảo hiểm);
- Kinh doanh bất động sản, kho bãi, kho ngoại quan, các hoạt động dịch vụ vận tải và hoạt động logistics. Kinh doanh phát triển nhà, khu công nghiệp, đô thị;
- Kinh doanh dịch vụ bất động sản: Dịch vụ tư vấn bất động sản, Dịch vụ quảng cáo bất động sản; Dịch vụ quản lý bất động sản; Dịch vụ môi giới bất động sản; Dịch vụ định giá bất động sản;
- Dịch vụ tư vấn chuyển giao công nghệ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế;
- Dịch vụ quản lý các khu đô thị;

Trong năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, hoạt động chính của Công ty là xuất khẩu lao động, đào tạo và cho thuê văn phòng.

1.4 Chu kỳ kinh doanh thông thường

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

1.5 Cấu trúc tập đoàn

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có 02 công ty con (01/01/2017: 03 công ty con):

- Số lượng các Công ty được hợp nhất: 02 công ty
- Số lượng các Công ty con không được hợp nhất: 0 công ty

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Danh sách các công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích của công ty mẹ	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty Cổ phần Hạ tầng SIMCO Sông Đà	Tòa nhà SIMCO Sông Đà, tiểu khu Đô thị mới Vạn Phúc, P. Vạn Phúc, Q. Hà Đông, TP. Hà Nội.	100%	98%
Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar - SIMCO Sông Đà	Quận Kamayut, khu Yangon, Myanmar	100%	100%

Ngoài ra, Công ty còn có 02 chi nhánh sau:

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

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

Các số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 so sánh được với số liệu tương ứng của năm trước.

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

2.1 Năm tài chính

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

2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 31/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC. Và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính và các thông tư hướng thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

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

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

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

4.2 Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

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

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

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

4.4 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a. Chứng khoán kinh doanh

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

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

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm 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).

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo qui định của pháp luật.

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

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

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

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

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

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

c. Các khoản cho vay

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

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

d. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này. Công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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

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

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

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

4.5 Các khoản phải thu

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

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

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

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

4.6 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

4.7 Chi phí trả trước

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

4.8 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 35	06 - 35
Máy móc, thiết bị	05 - 10	05 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 08	06 - 08
Thiết bị quản lý	03	03
Tài sản cố định khác	08	08

4.9 Các khoản nợ phải trả

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

a. Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán (là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác);

b. Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ:

- Các khoản phải trả liên quan đến chi phí tài chính, như: khoản phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả;
- Các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; Các khoản tiền bên nhận ủy thác nhận của các bên liên quan để thanh toán theo chỉ định trong giao dịch ủy thác xuất nhập khẩu;
- Các khoản phải trả không mang tính thương mại như phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...

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

Các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại cuối kỳ khi lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản phải trả có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính là tỷ giá công bố của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch (do Công ty tự lựa chọn khi giao dịch với đối tượng phải trả).

4.10 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

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

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

4.11 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

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

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

4.12 Tiền lương và các khoản trích theo lương

Tiền lương phân bổ vào chi phí trong kỳ được căn cứ vào mức lương và các khoản phụ cấp đã được thỏa thuận trên hợp đồng lao động.

Công ty trích bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp và kinh phí công đoàn theo quy định hiện hành.

4.13 Doanh thu chưa thực hiện

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

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

4.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Cổ phiếu quỹ

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

4.15 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông quyết định và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

4.16 Doanh thu

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

4.17 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Đối với phần giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát, kế toán tính ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có).

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

Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán.

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

4.18 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

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

4.19 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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

4.20 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

4.14 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

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

4.15 Báo cáo bộ phận

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

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

4.16 Công cụ tài chính

Công cụ tài chính - ghi nhận ban đầu và trình bày

Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính bao gồm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản ký quỹ ký cược.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong báo cáo tài chính bao gồm: nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Việc phân loại các khoản nợ tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm: các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả khác.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán nếu, và chỉ nếu, Tập đoàn có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

4.17 Các bên có liên quan

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

Công ty / đối tượng**Quan hệ**

Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	Công ty liên kết
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	Công ty liên kết
Công ty CP Hawinco Đầu tư xây dựng Hạ Tầng	Công ty liên kết
Công ty CP Khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	Bên nhận đầu tư
Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Quản lý chủ chốt

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

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt tồn quỹ	302.464.535	812.033.719
Tiền gửi ngân hàng	1.437.034.974	812.288.683
Tổng cộng	1.739.499.509	1.624.322.402

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

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư ngắn hạn	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000
Tổng cộng	350.000.000	350.000.000	350.000.000	350.000.000

(*) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 năm tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

b) Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Dự phòng VND
Tổng giá trị cổ phiếu	-	-	-	4.200.000.000	2.340.000.000	(1.860.000.000)
Cổ phiếu SCI	-	-	-	4.200.000.000	2.340.000.000	(1.860.000.000)
Cổ phiếu SJF (4)	4.000.000.000	6.540.000.000	-	-	-	-
Tổng cộng	4.000.000.000	6.540.000.000	-	4.200.000.000	2.340.000.000	(1.860.000.000)

Giá trị hợp lý của cổ phiếu được xác định căn cứ giá đóng cửa của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội tại thời điểm 31/12/2017.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý (*) VND
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	10.000.000	-	-
Công ty CP Phát triển Nhân lực SIMCO Sông Đà (1)	-	-	(*)	10.000.000	-	(*)
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	6.765.568.273	-	-	24.798.680.713	-	-
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	1.015.568.273	-	(*)	2.870.936.189	-	(*)
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	5.750.000.000	-	(*)	5.750.000.000	-	(*)
- Nhận ủy thác của Cán bộ CNV	5.750.000.000	-	(*)	5.750.000.000	-	(*)
Công ty CP Hawinco Đầu tư xây dựng hạ tầng (2)	-	-	(*)	16.177.744.524	-	(*)
Đầu tư vào đơn vị khác	171.792.000.000 (4.642.000.000)	-	-	176.050.000.000 (4.900.000.000)	-	-
Ủy thác đầu tư vào Công ty CP Cao su Phú Riềng - Kratie	3.300.000.000 (3.300.000.000)	-	(*)	3.300.000.000 (3.300.000.000)	-	(*)
Công ty CP Đầu Tư Vĩnh Sơn	2.100.000.000	-	(*)	2.100.000.000	-	(*)
Ủy thác đầu tư vào Công ty CP Đầu tư Phát triển	1.100.000.000 (1.100.000.000)	-	(*)	1.100.000.000 (1.100.000.000)	-	(*)

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

	31/12/2017			01/01/2017		
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý (*) VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý(*) VND
khu Kinh tế Hải Hà						
Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô thị & KCN Sông Đà Miền Trung (3)	242.000.000	(242.000.000)	(*)	500.000.000	(500.000.000)	(*)
Công ty CP khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	11.000.000.000	-	(*)	11.000.000.000	-	(*)
Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương (4)	-	-	(*)	4.000.000.000	-	(*)
Công ty CP Phát triển Bất Động Sản Tây Hồ Tây	154.050.000.000	-	(*)	154.050.000.000	-	(*)
Tổng cộng	178.557.568.273	(4.642.000.000)		200.858.680.713	(4.900.000.000)	

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

- Theo nghị quyết số 48/SIMCO-HĐQT ngày 17/10/2016 về việc thành lập Công ty CP Phát triển Nhân lực Simco Sông Đà với vốn điều lệ 5 tỷ đồng, trong đó Công ty CP Simco Sông Đà cam kết góp 60% vốn điều lệ. Tuy nhiên, đến ngày 14/03/2017 Hội đồng quản trị đã ra Nghị quyết số 04/NQ-HĐQT thoái toàn bộ số vốn đầu tư tại Công ty CP Phát triển Nhân lực Simco Sông Đà. Sau khi thực hiện thoái vốn Công ty CP Phát triển Nhân lực Simco Sông Đà không là công ty con của Công ty. Do đó, khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trên báo cáo tài chính hợp nhất.
- Trong năm 2017, Tập đoàn đã thực hiện thoái vốn đầu tư tại Công ty CP Hawinco Đầu tư xây dựng hạ tầng theo Nghị quyết số 46/SIMCO-HĐQT ngày 28 tháng 09 năm 2016 của Hội đồng quản trị.
- Trong năm 2017, Tập đoàn đã nhận được tiền hoàn trả một phần vốn góp đầu tư của Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô thị & KCN Sông Đà Miền Trung. Do Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị & KCN Sông Đà Miền Trung đang thực hiện hoàn trả vốn góp cho các cổ đông để làm thủ giải thể doanh nghiệp. Khoản đầu tư này đã được Công ty trích lập dự phòng 100%.
- Ngày 19/06/2017, Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương chính thức niêm yết cổ phiếu trên Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh với mã chứng khoán SJF.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Thông tin về các công ty liên doanh, liên kết của Tập đoàn vào ngày 31/12/2017

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	Quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	35,83%	35,83%	Sản xuất, kinh doanh phần mềm tư vấn thiết kế trong lĩnh vực CNTT
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển (*)	Huyện Chương Mỹ, thành phố Hà Nội	42,80%	42,80%	Sản xuất, kinh doanh các loại rượu

(*) Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển đã dừng hoạt động từ năm 2013

Thông tin về các khoản đầu tư vào công ty khác của Tập đoàn vào ngày 31/12/2017

Tên Công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Cao su Phú Riềng - Kratie	Huyện Bù Gia Mập, tỉnh Bình Phước	(*)	(*)	Sản xuất sản phẩm từ cao su
Công ty CP Đầu Tư Vĩnh Sơn	Huyện Quốc Oai, thành phố Hà Nội	1,10%	1,10%	Sản xuất truyền tải và phân phối điện
Công ty CP Đầu tư Phát triển khu Kinh tế Hải Hà	Quận Ba Đình, thành phố Hà Nội	(*)	(*)	Sản xuất nhà các loại
Công ty CP Đầu tư Phát triển Đô thị & KCN Sông Đà Miền Trung	Thành phố Hà Tĩnh, tỉnh Hà Tĩnh	0,54%	0,54%	Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng
Công ty CP khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	Thành phố Yên Bái tỉnh Yên Bái	21,31%	18,33%	Khai thác và sản xuất các sản phẩm từ đá
Công ty CP Đầu tư Sao Thái Dương	Hà Nội	0,61%	0,61%	Cung cấp thực phẩm, nông nghiệp và công nghệ vi sinh
Công ty CP Phát triển Bất Động Sản Tây Hồ Tây	Hà Nội	12,75%	12,75%	Kinh doanh Bất động sản

(*) Đây là các khoản ủy thác đầu tư qua Tổng Công ty Sông Đà. Các khoản đầu tư này đều đã được trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn 100%.

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu các bên liên quan		
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà	258.674.388	358.674.388
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	1.976.354.222	1.976.354.222
Phải thu của các tổ chức và cá nhân khác		
Công ty CP May Xuất khẩu Sông Đà	310.000.000	310.000.000
Lê Tuấn Việt (*)	16.023.000.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nguyễn Lê Hà	116.250.000	
Đối tượng khác	500.473.833	511.724.985
Tổng cộng	19.184.752.443	3.156.753.595

(*) Đây là khoản phải thu do Công ty thoái vốn tại Công ty CP Hawinco Đầu tư xây dựng hạ tầng trong năm.

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Trả trước cho các tổ chức và cá nhân khác		
Công ty CP XD nhà ở Hải Phòng	1.149.566.562	1.149.566.562
Công ty CP Sông Đà 27	180.984.054	180.984.054
Trung tâm Nghiên cứu địa kỹ thuật	300.000.000	300.000.000
Công ty CP Thiết bị Công trình Hoàng Anh	560.000.000	560.000.000
Trả trước cho người bán của Dự án khai thác mỏ ở Myanmar	85.442.517	83.619.763
Đối tượng khác	76.100.000	70.100.000
Tổng cộng	2.352.093.133	2.344.344.053

5.5 Các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Phải thu của các bên liên quan		
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển (i)	5.006.330.196	5.006.330.196
Tổng cộng	5.006.330.196	5.006.330.196

(i) Các khoản cho vay có thời hạn từ 3 đến 6 tháng với lãi suất 0%/năm.

5.6 Các khoản phải thu khác

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
a. Ngắn hạn	37.885.860.794	(960.746.452)	37.234.723.842	(960.746.452)
Tạm ứng	4.222.295.402	-	4.525.171.610	-
Phải thu về lãi cho vay	-	-	291.720.592	-
Phải thu khác	33.663.565.392	(960.746.45)	32.417.831.640	(960.746.45)
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bắc Hà	550.000.000	(550.000.000)	550.000.000	(550.000.000)
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Tona	500.000.000	-	500.000.000	-
- Công ty CP Khoáng sản Simco Fansipan	15.000.000	-	-	-
- Phải thu hợp đồng hợp tác đầu tư (*)	31.813.675.836	-	30.364.188.039	-
- Đối tượng khác	784.889.556	(410.746.452)	1.003.643.601	(410.746.452)
b. Dài hạn	7.430.373.000	-	7.919.142.000	-
Ký quỹ, ký cược dài hạn	7.430.373.000	-	7.919.142.000	-
Tổng cộng	45.316.233.794	(960.746.452)	45.153.865.842	(960.746.452)

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

(*) Đây là khoản lỗ theo tỷ lệ tương ứng với phần vốn góp của Công ty CP TM XNK Hoàng Liên Sơn và Công ty CP Xuất NK Việt Trang theo hợp đồng hợp tác đầu tư ký với Công ty CP SIMCO Sông Đà ngày 02 tháng 04 năm 2013.

5.7 Nợ xấu

	31/12/2017			01/01/2017		
	Thời gian quá hạn VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Thời gian quá hạn VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển	> 3 năm	6.982.684.418	-	> 3 năm	6982684418	-
- Phải thu cho vay	> 3 năm	5.006.330.196	-	> 3 năm	5.006.330.196	-
- Phải thu khác	> 3 năm	1.976.354.222	-	> 3 năm	1.976.354.222	-
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Bắc Hà	> 3 năm	550.000.000	-	> 3 năm	550.000.000	-
Công ty CP Hoàng Anh	> 3 năm	560.000.000	-	> 3 năm	560.000.000	168.000.000
Các khoản phải thu khác	> 3 năm	830.395.017	-	> 3 năm	830.395.017	-
Tổng cộng		8.923.079.435	-		8.923.079.435	168.000.000

5.8 Hàng tồn kho

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	35.918.401	-	31.876.134	-
Công cụ, dụng cụ	8.125.343	-	8.906.886	-
Chi phí SXKD dở dang (*)	7.857.128.074	(85.726.350)	101.272.714	(85.726.350)
Thành phẩm	4.482.304.515	-	2.093.522.358	-
Tổng cộng	12.383.476.333	(85.726.350)	2.235.578.092	(85.726.350)

(*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của dự án khai thác mỏ tại Myanmar

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

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Dự án tòa nhà Simco Tower	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441
Tổng cộng	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441	75.902.112.441

Dự án tòa nhà Simco Tower được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt chủ trương triển khai tại khu nhà hỗn hợp HH - Khu đô thị mới Cầu Bươu - Thanh Trì - Hà Nội có tổng mức đầu tư là 351,78 tỷ đồng căn cứ Quyết định số 278/2011/HĐQT ngày 08/02/2011 của Hội đồng quản trị với phương án thi công 12 tầng và 01 tầng hầm và có kết cấu móng nhà được tính cho công trình 21 tầng. Tại thời điểm 31/12/2017 giá trị dở dang là chi phí mua đất và các chi phí liên quan đến việc mua đất. Công ty đang xây dựng phương án triển khai và điều chỉnh quy hoạch. Dự án sẽ được triển khai thực hiện sau khi được phê duyệt phương án điều chỉnh và Công ty thu xếp được vốn đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

b) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Dự án Đầu tư xây dựng Khu công nghiệp Phụng Hiệp	2.314.020.651	2.314.020.651
Tổng cộng	<u>2.314.020.651</u>	<u>2.314.020.651</u>

Dự án đầu tư xây dựng Khu công nghiệp Phụng Hiệp có tổng mức đầu tư dự kiến là 3.088,2 tỷ đồng và được thi công xây dựng hạ tầng kỹ thuật trong vòng 24 tháng kể từ Quý III/2018 đến Quý III/2020. Việc thi công xây dựng dự án sẽ được thực hiện sau khi Công ty làm việc với UBND Thành phố Hà Nội, Sở quy hoạch Kiến trúc Hà Nội, Viện quy hoạch Hà Nội về việc cập nhật quy hoạch vùng và quy hoạch chung của huyện Thường Tín để điều chỉnh quy hoạch chi tiết 1/500 Khu công nghiệp và đền bù, hỗ trợ, di dời giải phóng mặt bằng...

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.10 Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Vào ngày 01/01/2017	86.263.245.395	43.604.349.500	2.128.999.098	781.096.277	305.826.000	133.083.516.270
Tăng khác	977.962.235	-	-	-	-	977.962.235
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(81.818.000)	-	-	-
Giảm khác	(72.558.960)	(102.022.249)	(2.396.222)	(1.349.238)	-	(260.144.669)
Vào ngày 31/12/2017	87.168.648.670	43.502.327.250	2.044.784.877	779.747.039	305.826.000	133.801.333.836
Giá trị hao mòn lũy kế						
Vào ngày 01/01/2017	17.952.685.973	5.540.529.229	281.073.157	258.695.317	194.326.968	24.227.310.644
Khấu hao trong kỳ	3.644.012.369	4.220.190.632	183.720.599	123.432.910	73.100.376	8.244.456.886
Tăng khác	4.401.846	89.345.057	299.528	84.622	-	94.131.053
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(62.045.349)	-	-	(62.045.349)
Vào ngày 31/12/2017	21.592.296.496	9.859.636.934	402.448.879	382.043.581	267.427.344	32.503.853.234
Giá trị còn lại						
Vào ngày 01/01/2017	68.310.559.422	38.063.820.271	1.847.925.941	522.400.960	111.499.032	108.856.205.626
Vào ngày 31/12/2017	65.576.352.174	33.642.690.316	1.642.335.998	397.703.458	38.398.656	101.297.480.602

Trong đó:

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 32.015.225.084 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2.522.506.831 VND

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.11 Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Vào ngày 01/01/2017	244.160.000	244.160.000
Tăng trong năm	-	-
Vào ngày 31/12/2017	244.160.000	244.160.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Vào ngày 01/01/2017	244.160.000	244.160.000
Khấu hao trong kỳ	-	-
Vào ngày 31/12/2017	244.160.000	244.160.000
Giá trị còn lại		
Vào ngày 01/01/2017	-	-
Vào ngày 31/12/2017	-	-

5.12 Chi phí trả trước

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
a) Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ	44.681.752	37.030.627
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	6.778.542
Tổng cộng	44.681.752	43.809.169
b) Chi phí trả trước dài hạn		
Chi phí sửa chữa cải tạo	196.144.088	184.890.690
Chi phí công cụ, dụng cụ	506.385.921	753.537.780
Thuế GTGT không được khấu trừ	318.151.964	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	5.136.350	33.146.482
Tổng cộng	1.025.818.323	971.574.952

5.13 Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	20.839.574.833	20.839.574.833	10.814.062.037	10.814.062.037
Công ty CP XD nhà ở Hải Phòng	1.281.972.819	1.281.972.819	1.281.972.819	1.281.972.819
Công ty CP Xây lắp và TM Hợp lực	649.014.603	649.014.603	649.014.603	649.014.603
Công ty TNHH Hải Ngọc	1.112.167.150	1.112.167.150	1.112.167.150	1.112.167.150
Nguyễn Thị Đức (*)	11.550.000.000	11.550.000.000	24.050.000.000	24.050.000.000
Đối tượng khác	6.246.420.261	6.246.420.261	7.470.442.865	7.470.442.865
Tổng cộng	20.839.574.833	20.839.574.833	34.563.597.437	34.563.597.437

(*) Đây là khoản phải trả về mua cổ phần đầu tư vào Công ty CP Phát triển Bất động sản Tây Hồ Tây của công ty con là Công ty CP Hạ tầng Simco Sông Đà.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.14 Người mua trả tiền trước

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Các tổ chức và cá nhân khác		
Cục quản lý lao động ngoài nước	-	334.500.000
Nhận ứng trước tiền thi công xây lắp của UBND thành phố Hà Tĩnh	110.382.166	110.382.166
Người mua trả tiền trước của dự án khai thác mỏ ở Myanmar	1.112.878.250	-
Đối tượng khác	450.000	-
Tổng cộng	1.223.710.416	444.882.166

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

	01/01/2017		Số phát sinh trong kỳ		31/12/2017	
	Phải nộp VND	Phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Phải nộp VND	Phải thu VND
Thuế GTGT	47.917.748	-	-	37.028.822	10.888.926	-
Thuế TNDN	113.507.360	9.233.181	1.021.381.998	1.119.186.317	15.684.289	9.210.829
Thuế TNCN	59.715.900	-	60.008.323	119.724.223	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	133.339.117	-	-	97.511.005	35.828.112	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	1.400.000	1.400.000	-	-
Cộng	354.480.125	9.233.181	1.086.790.321	1.378.890.719	62.397.727	9.210.829

5.16 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí lãi vay	-	31.119.233
Phí dịch vụ tư vấn	130.000.000	-
Thù lao Hội đồng quản trị	237.600.000	118.800.000
Chi phí đi công tác nước ngoài của phòng XK lao động	719.242.728	-
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	35.119.233	-
Chi phí lãi vay của dự án khai thác mỏ ở Myanmar	1.940.480.903	-
Tổng cộng	3.112.162.864	149.919.233

5.17 Phải trả khác

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
a) Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	336.451.320	404.478.750
Bảo hiểm xã hội	113.744.595	240.315.576
Bảo hiểm y tế	-	42.741.202
Bảo hiểm thất nghiệp	-	18.442.243
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	10.455.000	10.455.000
Cổ tức năm 2011 và năm 2013	17.034.235.140	17.034.235.140

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Các khoản phải trả, phải nộp khác	20.521.791.479	19.316.699.622
- Tiền nhận đặt cọc hoàn thiện dự án nhà Vạn Phúc	660.000.000	675.000.000
- Phải trả hoạt động xuất khẩu lao động	376.685.275	4.954.186.461
- Quỹ hỗ trợ xuất khẩu lao động	260.144.279	168.691.330
- Quỹ tự nguyện cán bộ CNV	91.246.424	45.161.051
- Công ty CP Khoáng sản SIMCO - FANSIPAN	722.635.000	722.635.000
- Phải trả khác của Dự án khai thác mỏ ở Myanmar	15.666.404.048	12.415.571.297
- Đối tượng khác	2.744.676.453	335.454.483
Tổng cộng	38.016.677.534	37.067.367.533
b) Phải trả dài hạn khác		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	993.560.407	1.507.518.004
Các khoản phải trả phải nộp khác	61.657.281.933	54.157.281.933
- Nhận ủy thác đầu tư vào Công ty Cổ phần Rượu Việt Nam - Thụy Điển	5.750.000.000	5.750.000.000
- Nhận ủy thác đầu tư vào Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar - SIMCO Sông Đà (*)	48.407.281.933	48.407.281.933
- Công ty CP Đầu tư HaFa (**)	4.000.000.000	-
- Công ty CP Phát triển nhân lực Simco Sông Đà (**)	3.500.000.000	-
Tổng cộng	62.650.842.340	55.664.799.937

(*) Hợp đồng hợp tác đầu tư ký giữa Công ty Cổ phần Simco Sông Đà, Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hoàng Liên Sơn và Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Trang. Các bên thỏa thuận ký hợp đồng này để cùng nhau góp vốn thực hiện Dự án đầu tư khai thác và chế biến đá Marble - mỏ Nayputaung - Bang Rakhine - Myanmar ("Dự án"). Theo đó, các bên sẽ cùng nhau điều hành, tổ chức hoạt động sản xuất kinh doanh và cùng nhau chia sẻ lợi nhuận / rủi ro từ tất cả các hoạt động kinh doanh của Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà (Công ty cổ phần hữu hạn được thành lập để thực hiện Dự án khai thác đá Marble tại Myanmar).

Thời hạn hoạt động của Dự án là 20 năm theo Giấy phép đầu tư đã được cấp và tự động điều chỉnh thành 50 năm theo Luật đầu tư nước ngoài của Myanmar. Thời hạn hoạt động của Dự án có thể được kéo dài hơn theo Luật đầu tư nước ngoài của Myanmar.

Tổng mức đầu tư của Dự án là 18.147.000 USD, trong đó tỷ lệ phần vốn góp của các bên như sau:

- Công ty Cổ phần Simco Sông Đà góp 30%;
- Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hoàng Liên Sơn góp 30%;
- Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Trang góp 40%.

Góp vốn giai đoạn 1: 5.000.000 USD, trong đó:

- Công ty Cổ phần Simco Sông Đà góp 30% tương ứng 1.500.000 USD;
- Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hoàng Liên Sơn góp 30% tương ứng 1.500.000 USD;
- Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Trang góp 40% tương ứng 2.000.000 USD.

Phân chia lợi nhuận và xử lý lỗ trong kinh doanh:

- Sau khi thực hiện các nghĩa vụ thuế và tài chính theo quy định của pháp luật Myanmar và Việt Nam, Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà sẽ dùng một tỷ lệ xác định trong lợi nhuận ròng để trích lập các quỹ theo quyết định của các bên;
- Tương ứng với tỷ lệ vốn góp của các bên, lợi nhuận còn lại của Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà sẽ được phân chia cho các bên theo tỷ lệ góp vốn, đồng thời các bên chịu mọi rủi ro của Công ty trong quá trình kinh doanh theo tỷ lệ góp vốn của mỗi bên;
- Việc lập các quỹ, phân chia lợi nhuận chỉ được thực hiện khi Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà có lãi. Việc xác định kết quả kinh doanh được tính theo năm tài chính của Công ty Cổ phần hữu hạn Myanmar Simco Sông Đà.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Đến thời điểm hiện tại, tổng số vốn góp của các bên là 5.055.431,65 USD, vốn góp thực tế của các bên đã được thống nhất như sau:

- Công ty Cổ phần Simco Sông Đà đã góp 58.604.729.885 VND (2.768.588,32 USD) tương đương 55%;
- Công ty Cổ phần Thương mại Xuất nhập khẩu Hoàng Liên Sơn và Công ty Cổ phần Xuất nhập Khẩu Việt Trang đã góp 48.407.281.933 VND (2.286.843,33 USD) tương đương 45%.

(**) Đây là khoản góp vốn theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 1403/HĐHTĐ ngày 14/03/2017 giữa Công ty CP Simco Sông Đà với Công ty CP Đầu tư HaFa và Công ty CP Phát triển Nhân lực Simco Sông Đà để thực hiện hợp tác kinh doanh đầu tư Trường Cao đẳng nghề Simco Sông Đà. Thời gian hợp tác đầu tư theo thời hạn hoạt động còn lại của Trường Cao đẳng nghề Simco Sông Đà.

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán

Cổ tức năm 2011 và năm 2013	17.034.235.140	17.034.235.140
Tổng cộng	<u>17.034.235.140</u>	<u>17.034.235.140</u>

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

5.18 Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
Phí dịch vụ đào tạo	17.572.000	50.380.000
Doanh thu cho thuê văn phòng, cơ sở vật chất	343.281.349	404.688.070
Tổng cộng	<u>360.853.349</u>	<u>455.068.070</u>
b) Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		
Doanh thu cho thuê văn phòng	3.289.069.000	-
Tổng cộng	<u>3.289.069.000</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.19 Vay và nợ thuê tài chính

	01/01/2017		Trong kỳ		31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
Vay ngắn hạn	4.390.486.100	4.390.486.100	8.871.540.900	10.447.579.800	2.814.447.200	2.814.447.200
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây (1)	2.997.486.100	2.997.486.100	4.751.540.900	5.377.579.800	2.371.447.200	2.371.447.200
Vay cá nhân (2)	1.393.000.000	1.393.000.000	4.120.000.000	5.070.000.000	443.000.000	443.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả	2.976.524.000	2.976.524.000	4.348.243.200	1.420.632.000	5.904.135.200	5.904.135.200
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.253.450.000	1.253.450.000	2.273.500.000	3.025.000	3.523.925.000	3.523.925.000
Vay cá nhân	1.723.074.000	1.723.074.000	2.074.743.200	1.417.607.000	2.380.210.200	2.380.210.200
Tổng cộng	7.367.010.100	7.367.010.100	13.219.784.100	11.868.211.800	8.718.582.400	8.718.582.400
b) Vay dài hạn						
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (3)	23.713.368.756	23.713.368.756	-	57.228.402	23.656.140.354	23.656.140.354
- Gốc vay	22.106.811.434	22.106.811.434	-	-	22.106.811.434	22.106.811.434
- Điều chỉnh do chuyển đổi báo cáo công ty con	1.606.557.322	1.606.557.322	-	57.228.402	1.549.328.920	1.549.328.920
Vay dài hạn cá nhân (4)	3.683.784.400	3.683.784.400	114.032.800	1.417.607.000	2.380.210.200	2.380.210.200
Tổng cộng	24.420.629.156	24.420.629.156	114.032.800	1.474.835.402	26.036.350.554	26.036.350.554
Nợ dài hạn đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(2.976.524.000)	(2.976.524.000)	(4.348.243.200)	(1.420.632.000)	(5.904.135.200)	(5.904.135.200)
Khoản nợ đến hạn trả sau 12 tháng	24.420.629.156	24.420.629.156			20.132.215.354	20.132.215.354

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

(1) Là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2016/178138/HĐTD ngày 30 tháng 06 năm 2016 với hạn mức tín dụng là 3,5 tỷ đồng; mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh; lãi suất vay được xác định theo từng lần nhận nợ cụ thể theo chế độ lãi suất của ngân hàng; tài sản đảm bảo tiền vay là tòa nhà SIMCO Sông Đà.

(2) Các hợp đồng vay cá nhân có thời hạn từ 06 tháng đến 01 năm với lãi suất từ 0%/năm – 4%/năm.

(3) Là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2013/BIDV-MYSICO ngày 26 tháng 12 năm 2013 với hạn mức tín dụng là 3.000.000 USD; mục đích vay để thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ phục vụ đầu tư Dự án khai thác và chế biến khoáng sản mỏ Nay Pu Taung, bang Rakhine, Myanmar; lãi suất vay là 5%/năm; thời hạn vay là 96 tháng kể từ ngày giải ngân; các hình thức đảm bảo tiền vay là thế chấp cho bên cho vay toàn bộ vốn góp của nhà đầu tư trong bên vay theo hợp đồng thế chấp vốn góp. Số dư nợ gốc đến thời điểm cuối năm là 23.656.140.354 đồng, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong năm 2018 là 3.523.925.000 đồng.

(4) Bao gồm các khoản vay cá nhân theo Hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn 36 tháng với lãi suất bằng lãi suất huy động tiền gửi có kỳ hạn của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam tại thời điểm gửi. Tiền lãi được trả 6 tháng 1 lần và ngày cuối cùng của tháng thứ 6. Khi đến hạn trả lãi, sau 7 ngày làm việc kể từ ngày cuối cùng của tháng thứ 6 bên cho vay không đến nhận lãi thì Công ty sẽ nhập lãi vào gốc để tính cho kỳ hạn tiếp theo.

5.20 Vốn chủ sở hữu (“CSH”)**a) Bảng biến động**

	Vốn đầu tư của CSH	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư 01/01/2016	262.061.580.000	(1.682.000)	6.322.947.711	1.231.903.807	9.226.388.344	278.841.137.862
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lỗ trong năm	-	-	-	-	(13.126.711.975)	(13.126.711.975)
Thay đổi do chuyển đổi báo cáo công ty con	-	-	101.291.343	-	-	101.291.343
Giảm khác	-	-	-	-	(95.304.817)	(95.304.817)
Số dư 31/12/2016	262.061.580.000	(1.682.000)	6.424.239.054	1.231.903.807	(3.995.628.448)	265.720.412.413
Số dư 01/01/2017	262.061.580.000	(1.682.000)	6.424.239.054	1.231.903.807	(26.901.832.998)	265.720.412.413
Lỗ trong năm	-	-	-	-	(40.065.266)	(40.065.266)
Thay đổi do chuyển đổi báo cáo công ty con	-	-	(18.190.374)	-	-	(18.190.374)
Số dư 31/12/2017	262.061.580.000	(1.682.000)	6.406.048.680	1.231.903.807	(28.296.081.244)	265.662.156.773

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Chi tiết vốn góp của cổ đông nội bộ Công ty tại ngày 31/12/2017 như sau:

Cổ đông	Chức vụ	31/12/2017		01/01/2017	
		Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ %
Nguyễn Sĩ Hiển	Chủ tịch HĐQT	6.467.220.000	2,47%	20.781.000.000	7,93%
Nguyễn Thị Minh Thu	Phó Tổng giám đốc	4.863.000.000	1,86%	-	-
Cổ đông khác		250.729.680.000	95,669%	241.278.900.000	92,069%
Cổ phiếu quỹ		1.680.000	0,001%	1.680.000	0,001%
Tổng cộng		262.061.580.000	100%	262.061.580.000	100%

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

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	262.061.580.000	262.061.580.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	262.061.580.000	262.061.580.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

c) Cổ Phiếu

	31/12/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.206.158	26.206.158
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.206.158	26.206.158
- Cổ phiếu phổ thông	26.206.158	26.206.158
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	168	168
- Cổ phiếu phổ thông	168	168
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.205.990	26.205.990
- Cổ phiếu phổ thông	26.205.990	26.205.990
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

d) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: 0
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 0
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: 0
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: 0

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

5.21 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	31/12/2017	01/01/2017
Ngoại tệ các loại		
<i>Tiền mặt</i>		
USD	97,00	97,00
JPY	143,00	85.143,00
MMK	645.200,00	645.200
<i>Tiền gửi ngân hàng</i>		
USD	540,68	1.722,71
JPY	136.929	2.360,291
6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT		
6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	2.160.136.364	695.320.021
Doanh thu cung cấp dịch vụ	35.927.188.154	34.858.869.418
- <i>Doanh thu xuất khẩu lao động</i>	30.794.077.111	29.435.031.338
- <i>Doanh thu khác</i>	5.133.111.043	5.423.838.080
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	797.527.295
Tổng cộng	38.087.324.518	36.351.716.734
6.2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Hàng bán bị trả lại	166.101.736	413.418.400
Tổng cộng	166.101.736	413.418.400
6.3 Giá vốn hàng bán	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Giá vốn hàng bán	46.500.000	63.824.468.443
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	23.322.091.672	22.064.018.337
- <i>Giá vốn dịch vụ xuất khẩu lao động</i>	21.719.625.644	19.022.793.956
- <i>Giá vốn dịch vụ khác</i>	1.602.466.028	3.041.224.381
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	11.057.625.898
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	85.726.350
Tổng cộng	23.368.591.672	97.031.839.028
6.4 Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi	502.600.578	2.008.935.061
Lãi bán các khoản đầu tư	650.000.000	49.868.563.203
Cổ tức, lợi nhuận được chia	150.000.000	1.700.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	865.000	8.252.100
Tổng cộng	1.303.465.578	53.055.750.364

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

6.5 Chi phí tài chính	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lãi tiền vay	1.613.767.303	3.911.955.214
Lỗ thanh lý các khoản đầu tư	1.800.975.000	420.480.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	463.600
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm	14.024.304	93.958.642
Dự phòng tổn thất đầu tư	-	221.490.000
Hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán	(2.118.000.000)	
Chi phí tài chính khác	30.656.819	298.194.814
Tổng cộng	1.341.423.426	4.946.542.270
6.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	6.969.424.081	9.893.111.362
Chi phí dự phòng	168.000.000	5.529.076.648
Các khoản chi phí QLDN khác	6.109.633.964	11.012.423.074
Tổng cộng	13.247.058.045	26.434.611.084
6.7 Thu nhập khác	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ (*)	227.349	327.272.727
Phạt vi phạm hợp đồng	-	1.900.500.000
Các khoản nợ không phải trả	-	2.518.405.064
Thu nhập từ hoàn nhập lỗ theo hợp đồng hợp tác đầu tư (**)	1.449.487.797	30.364.188.039
Thu nhập khác	12.468.352	5.097.272
Tổng cộng	1.462.183.498	35.115.463.102
(*) Thu từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ là phần chênh lệch giữa tiền thu từ bán thanh lý TSCĐ là 20.000.000 VND và giá trị còn lại của TSCĐ là 19.772.651 VND.		
(**) Đây là phần thu nhập từ hoàn nhập dự phòng khoản lỗ hợp đồng hợp tác đầu tư với Công ty CP Thương mại XNK Hoàng Liên Sơn và Công ty CP XNK Việt Trang		
6.8 Chi phí khác	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Giá trị còn lại và chi phí thanh lý TSCĐ	-	26.727.475
Các khoản bị phạt	57.388.246	606.089.335
Chi phí khác	-	79
Tổng cộng	57.388.246	632.816.889
6.9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	102.173.329	97.393.938
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

	Chi phí thuế TNDN hiện hành	102.173.329	97.393.938
6.10	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (“TNDN”) hiện hành		
a)	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	31/12/2017	01/01/2017
		VND	VND
	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	3.463.829.834	2.708.895.344
	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	3.463.829.834	2.708.895.344
b)	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	Năm 2017	Năm 2016
		VND	VND
	Chi phí thuế TNDN hoãn lại liên quan đến chênh lệch thuế tạm thời phải chịu thuế	754.934.490	-
	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	754.934.490	-
6.11	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2017	Năm 2016
		VND	VND
	Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VND (40.065.266)	(13.126.711.975)
	Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ	VND -	-
	Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND (40.065.266)	(13.126.711.975)
	Số lượng cổ phiếu phổ thông của Công ty mẹ đang lưu hành bình quân trong năm	CP 26.205.990	26.205.990
	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VND/CP (2)	(501)
6.12	Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm 2017	Năm 2016
		VND	VND
	Chi phí nguyên liệu, vật liệu	726.801.245	6.833.424.607
	Chi phí nhân công	19.877.861.620	35.355.106.063
	Chi phí khấu hao tài sản cố định	8.353.312.008	8.081.486.832
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	11.223.570.288	15.917.005.097
	Chi phí khác	8.145.735.597	59.353.476.927
	Tổng cộng	48.327.280.758	119.458.120.374
7.	CÁC THÔNG TIN KHÁC		
7.1	Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc	Năm 2017	Năm 2016
		VND	VND
	Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm	2.609.300.100	2.819.848.400

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

soát và Ban Tổng Giám đốc

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

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Doanh thu cho Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà thuê văn phòng	269.721.396	305.663.074
Số dư phải thu/ (phải trả) với các bên có liên quan như sau:		
	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty CP Rượu Việt Nam - Thụy Điển		
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	1.976.354.222	1.976.354.222
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	5.006.330.196	5.006.330.196
Công ty CP Tự động hóa và Công nghệ thông tin Sông Đà		
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	258.674.388	358.674.388
Công ty CP Khoáng sản SIMCO - FANSIPAN		
- Phải trả ngắn hạn khác	722.635.000	722.635.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

7.3 Báo cáo bộ phận**a) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh***Kết quả bộ phận cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017*

	Hoạt động cung cấp dịch vụ VND	Hoạt động sản xuất đá block VND	Loại trừ VND	Tổng cộng VND
Doanh thu				
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	37.921.222.782	-	-	37.921.222.782
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-
Tổng doanh thu	37.921.222.782	-	-	37.921.222.782
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	14.605.476.110	-	-	14.605.476.110

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 như sau:

Tài sản bộ phận				
Tài sản không phân bổ	104.638.681.019	79.545.250.135		184.183.931.154
Tổng tài sản				252.131.701.365
				436.315.632.519
Nợ phải trả bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ	66.133.754.628	42.862.439.185		108.996.193.813
Tổng nợ phải trả				61.657.281.933
				170.653.475.746

b) Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực địa lý

	Trong nước VND	Ngoài nước VND	Loại trừ VND	Tổng cộng VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	37.921.222.782	-	-	37.921.222.782
Tài sản bộ phận	356.770.382.384	79.545.250.135	-	436.315.632.519
Tổng chi phí đã phát sinh để mua TSCĐ (theo vị trí của tài sản)	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

7.4 Công cụ tài chính

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Nghiệp vụ quản lý rủi ro là nghiệp vụ không thể thiếu cho toàn bộ hoạt động kinh doanh của Tập đoàn. Tập đoàn đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức độ hợp lý giữa chi phí khi rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc liên tục theo dõi quy trình quản lý rủi ro nhằm đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Các rủi ro tài chính của Tập đoàn bao gồm: rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc xem xét và thống nhất áp dụng các chính sách quản lý các rủi ro nói trên như sau:

i. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của các công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có bốn loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro ngoại tệ, rủi ro giá hàng hóa và rủi ro về giá khác. Tập đoàn chịu rủi ro lãi suất và rủi ro về giá hàng hóa.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Rủi ro về giá hàng hóa

Tập đoàn có rủi ro về sự biến động của giá hàng hóa. Tập đoàn quản lý rủi ro về giá hàng hóa bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng và mức tồn kho một cách hợp lý.

ii. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện được nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Tập đoàn có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với tài khoản phải thu khách hàng), và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Tập đoàn thường xuyên theo dõi các khoản phải thu chưa thu được. Đối với các khách hàng lớn, Tập đoàn xem xét sự suy giảm trong chất lượng tín dụng của từng khách hàng tại ngày lập báo cáo. Tập đoàn tìm cách duy trì sự kiểm soát chặt chẽ các khoản phải thu tồn đọng và bố trí nhân sự kiểm soát tín dụng để giảm thiểu rủi ro tín dụng. Trên cơ sở này và việc các khoản phải thu khách hàng của Tập đoàn có liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau, rủi ro tín dụng không tập trung đáng kể vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Tập đoàn chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến tại Việt Nam. Rủi ro tín dụng của số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Tập đoàn. Tập đoàn nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với khoản tiền gửi ngân hàng là thấp.

Ban Tổng Giám đốc Tập đoàn đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro mà Tập đoàn sẽ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Tập đoàn chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Tập đoàn giảm thiểu rủi ro thanh khoản bằng cách duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho rằng đủ để đáp ứng cho các hoạt động của công ty và giảm thiểu rủi ro do những biến động của luồng tiền.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với nợ phải trả tài chính và thời hạn thanh toán như đã thỏa thuận trên cơ sở dòng tiền chưa được chiết khấu theo ngày sớm nhất mà Tập đoàn phải trả:

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Ngày 31 tháng 12 năm 2017				
Phải trả người bán	20.839.574.833	-	-	20.839.574.833
Chi phí phải trả	3.112.162.864	-	-	3.112.162.864
Các khoản phải trả, phải nộp khác	37.227.117.164	62.650.842.340	-	99.877.959.504
Vay và nợ thuê tài chính	8.718.582.400	20.132.215.354	-	28.850.797.754
	69.897.437.261	82.783.057.694	-	152.680.494.955
Ngày 01 tháng 01 năm 2017				
Phải trả người bán	34.563.597.437	-	-	34.563.597.437
Chi phí phải trả	149.919.233	-	-	149.919.233
Các khoản phải trả, phải nộp khác	37.067.367.533	55.664.799.937	-	92.732.167.470
Vay và nợ thuê tài chính	7.367.010.100	24.420.629.156	-	31.787.639.256
	79.147.894.303	80.085.429.093	-	159.233.323.396

Tập đoàn cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Tập đoàn có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính đáo hạn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có).

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Ngày 31 tháng 12 năm 2017				
Tiền và tương đương tiền	1.739.499.509	-	-	1.739.499.509
Phải thu khách hàng	19.184.752.443	-	-	19.184.752.443
Các khoản phải thu khác	38.628.839.488	1.764.123.000	-	46.059.212.488
Đầu tư khác	4.350.000.000	171.792.000.000	-	176.142.000.000
	63.903.091.440	179.222.373.000	-	243.125.464.440
Ngày 01 tháng 01 năm 2017				
Tiền và tương đương tiền	1.624.322.402	-	-	1.624.322.402
Phải thu khách hàng	3.156.753.595	-	-	3.156.753.595
Các khoản phải thu khác	42.591.054.038	7.919.142.000	-	50.510.196.038
Đầu tư khác	4.200.000.000	176.050.000.000	-	180.250.000.000
	51.572.130.035	183.969.142.000	-	235.541.272.035

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Tài sản đảm bảo

Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017:

- Công ty thế chấp tòa nhà SIMCO Sông Đà tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam để đảm bảo các khoản vay; và
- Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo của một bên khác.

Giá trị hợp lý

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Tập đoàn:

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	1.739.499.509	1.624.322.402	1.739.499.509	1.624.322.402
Phải thu khách hàng	19.184.752.443	3.156.753.595	17.208.398.221	1.180.399.373
Các khoản phải thu khác	46.059.212.488	50.510.196.038	39.672.487.275	44.128.070.825
Đầu tư khác	176.142.000.000	180.250.000.000	171.500.000.000	173.490.000.000
	243.125.464.440	235.541.272.035	230.120.385.005	220.422.792.600
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả người bán	20.839.574.833	34.563.597.437	20.839.574.833	34.563.597.437
Chi phí phải trả	3.112.162.864	149.919.233	3.112.162.864	149.919.233
Các khoản phải trả, phải nộp khác	99.877.959.504	92.732.167.470	99.877.959.504	92.732.167.470
Vay và nợ thuê tài chính	28.850.797.754	31.787.639.256	28.850.797.754	31.787.639.256
	152.680.494.955	159.233.323.396	152.680.494.955	159.233.323.396

Giá trị hợp lý của các tài sản và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty chưa đánh giá lại các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính theo giá trị hợp lý do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý. Vào ngày 01 tháng 04 năm 2016 và ngày 30 tháng 9 năm 2016, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tương ứng với giá trị ghi sổ của các khoản mục này. Ban Giám đốc cho rằng giá trị hợp lý của những tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có chênh lệch trọng yếu với giá trị ghi sổ của chúng tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

8. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu dùng để so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Trong năm 2017, Công ty thực hiện điều chỉnh lại một số chỉ tiêu tại ngày 01/01/2017 trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất để phản ánh đúng bản chất nghiệp vụ và có thể so sánh, chi tiết như sau :

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

Bảng cân đối kế toán	Mã số	Tại ngày		Chênh lệch VND	Ghi chú
		(Đã điều chỉnh)			
		31/12/2016 VND	31/12/2016 VND		
Phải thu ngắn hạn khác	136	37.234.723.842	6.870.535.803	30.364.188.039	
Tài sản cố định hữu hình	221	108.856.205.625	109.371.588.605	(515.382.980)	(1)
Nguyên giá	222	133.083.516.270	127.516.520.097	5.566.996.173	
Giá trị hao mòn lũy kế	223	(24.227.310.644)	(18.144.931.492)	(6.082.379.152)	
Chi phí trả trước dài hạn	261	971.574.952	551.204.059	420.370.893	(2)
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	10.166.878.833	2.708.895.344	7.457.983.489	
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	6.424.239.054	6.423.946.323	292.731	
LNST chưa phân phối	421	(26.806.528.181)	(26.901.832.998)	(95.304.817)	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	9.131.083.527	9.226.388.344	(95.304.817)	

(1) Công ty ghi nhận tăng thêm nguyên giá TSCĐ tại ngày 31/12/2016 trên báo cáo của Công ty CP Hữu hạn Myanmar - SIMCO Sông Đà 245.026,24 USD tương đương với 5.566.996.173 VND. Và tăng thêm Giá trị hao mòn lũy kế của TSCĐ tại ngày 31/12/2016 là 267.710,35 USD tương đương với 6.082.379.152 VND

(2) Công ty ghi nhận tăng thêm chi phí trả trước dài hạn tại 31/12/2016 là các công cụ, dụng cụ phục vụ cho hoạt động sản xuất không đủ điều kiện ghi nhận TSCĐ là 18.502,24 USD tương đương 420.370.893 VND

Tỷ giá sử dụng để quy đổi từ USD sang VND là tỷ giá sử dụng để quy đổi báo cáo tài chính của Công ty CP Hữu hạn Myanmar - SIMCO Sông Đà tại ngày 31/12/2016 đã được Kiểm toán toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Báo cáo kết quả kinh doanh	Mã số	Năm 2016		Chênh lệch VND
		(Đã điều chỉnh)		
		VND	VND	
Thu nhập khác	31	35.115.463.102	4.751.275.063	30.364.188.039
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	7.457.983.489	-	7.457.983.489
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(501)	(1.375)	874
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ				
Lợi nhuận kế toán trước thuế		(5.571.334.548)	(35.935.522.587)	30.364.188.039
Các khoản điều chỉnh khác		8.913.902.681	39.278.090.720	(30.364.188.039)

9. CÁC SỰ KIỆN QUAN TRỌNG PHÁT SINH TRONG NĂM TÀI CHÍNH

Trong năm 2017, Công ty đã thoái vốn đầu tư tại Công ty con là Công ty Cổ phần Phát triển nhân lực SIMCO Sông Đà theo Nghị quyết của Hội đồng quản trị số 04/NQ-HĐQT ngày 14/03/2017. Sau khi thực hiện thoái vốn, Công ty CP Phát triển nhân lực SIMCO Sông Đà không còn là công ty con của Công ty.

Trong năm 2017, Công ty đã thoái vốn đầu tư tại Công ty liên kết là Công ty CP Hawinco Đầu tư xây dựng hạ tầng theo Nghị Quyết của Hội đồng quản trị số 46/SIMCO-HĐQT ngày 28 tháng 09 năm 2016. Sau khi thực hiện thoái vốn, Công ty CP Hawinco Đầu tư xây dựng hạ tầng không còn là công ty liên kết của Công ty.

Ngày 25 tháng 04 năm 2017, Công ty CP Simco Sông Đà đã ủy quyền cho Công ty CP Xuất nhập khẩu Việt Trang (Viettranimex) tiếp nhận toàn bộ kế hoạch và triển khai tiếp Dự án khai thác mỏ đá Marble tại Myanmar. Công ty CP Xuất nhập khẩu Việt Trang sẽ tiếp nhận toàn bộ tài sản, trang thiết bị, cơ sở vật chất, sổ sách tài liệu nguyên trạng mỏ đá, số lượng đá đã khai thác và có trách nhiệm quản lý vận hành và hoạt động sản xuất - kinh doanh đảm bảo hoạt động sản xuất kinh doanh có hiệu quả.

CÔNG TY CỔ PHẦN SIMCO SÔNG ĐÀ

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

10. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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



PHẠM THỊ ĐÀ GIANG
Người lập biểu



PHẠM THỊ HIẾU
Kế toán trưởng



NGUYỄN NGỌC QUYÊN
Tổng Giám đốc
TP. Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2018