

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3- 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng Cân đối kế toán giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	9 - 41



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét của Tổng Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng tiền thân là Doanh nghiệp Nhà Nước được thành lập theo Quyết định số 2410/QĐ-BXD ngày 30/12/2005 và số 1219/QĐ-BXD ngày 25/08/2006 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng trên cơ sở tổ chức lại Tổng Công ty Xây dựng Sông Hồng theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 110561 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Thọ cấp và chính thức chuyển đổi thành Tổng Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 2600104283 đăng ký lần đầu ngày 02/06/2010. Và đã được thay đổi lần 4 ngày 03/08/2016 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số doanh nghiệp là 2600104283.

Tên Tổng Công ty bằng tiếng Anh là: SONG HONG CORPORATION. Tên viết tắt là: SHC
Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 270.000.000.000 VND (hai trăm bảy mươi tỷ đồng).

Trụ sở chính của Tổng Công ty: Số 70, phố An Dương, phường Yên Phụ, quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập Báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị	Ông Trần Huyền Linh	Chủ tịch
	Ông Lê Xuân Thi	Thành viên
	Ông Phạm Văn Nghĩa	Thành viên
	Ông Lã Tuấn Hưng	Thành viên
	Ông Phan Việt Anh	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tổng Công ty trong kỳ và tại ngày lập Báo cáo này bao gồm:

Ban Tổng Giám đốc	Ông Lã Tuấn Hưng	Tổng Giám đốc
	Ông Nguyễn Văn Hiến	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Mai Văn Đông	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Nguyễn Đức Toàn	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Trần Huy Hoàng	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Phùng Quang Hải	Phó Tổng Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Tổng Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 của Tổng Công ty đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Tổng Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ để Báo cáo tài chính giữa niên độ không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập phù hợp với 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 giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 30/6/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc, 



Lã Tuấn Hưng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2017

Số. 646/2017/BCSX-BCTC/CPA VIETNAM

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ của Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng được lập ngày 14 tháng 8 năm 2017, từ trang 05 đến trang 41, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Tổng Công ty theo 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của kết luận ngoại trừ

Chúng tôi không thu thập được đầy đủ thư xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả của Tổng Công ty tại thời điểm 31/12/2016 và thời điểm 30/6/2017. Chúng tôi cũng đã thực hiện các thủ tục soát xét khác nhưng không thể khẳng định được tính hiện hữu đầy đủ của các khoản công nợ phải thu, phải trả chưa được xác nhận tại thời điểm tại thời điểm 31/12/2016 với giá trị lần lượt là 432,9 tỷ đồng và 110,9 tỷ đồng, tại thời điểm 30/6/2017 với giá trị lần lượt là 416,8 tỷ đồng và 109,8 tỷ đồng. Do đó, chúng tôi cũng không thể đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đối với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017 của Tổng Công ty;

Tổng Công ty đã cho bà Lê Thị Minh Nguyệt và Công ty Cổ phần Địa ốc Sông Hồng thuê phần diện tích tạm tính của khu văn phòng và khu dịch vụ thuộc dự án Nhà ở cao tầng I1, I2, I3 và văn phòng cho thuê Thành Công 2 mà Tổng Công ty đang trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là Tài sản xây dựng cơ bản dở dang (giá trị tài sản dở dang tạm tính là 23,73 tỷ đồng). Trong đó: giá trị cho Bà Lê Thị Nguyệt thuê được phản ánh ở chỉ tiêu Người mua trả tiền trước ngắn hạn trên Bảng Cân đối kế toán là 21,45 tỷ đồng; giá trị cho Công ty Cổ phần Địa ốc Sông Hồng thuê được phản ánh ở chỉ tiêu Doanh thu chưa thực hiện dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán là 54,97 tỷ đồng. Hiện nay, thủ tục quyết toán dự án chưa hoàn tất nên Tổng công ty chưa hạch toán tăng bất động sản đầu tư, chưa ghi nhận doanh thu, giá vốn từ các giao dịch này.

Tại thời điểm 30/6/2017, Văn phòng Tổng Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính của Ban điều hành dự án DH 1.6, do đó, chúng tôi không đánh giá được các ảnh hưởng của các khoản mục liên quan đến Báo cáo tài chính của đơn vị này tại Báo cáo tài chính của Tổng công ty Cổ phần Sông Hồng tại ngày 30/6/2017.

Tại thời điểm 30/6/2017, Văn phòng Tổng Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính của các Công ty liên doanh, liên kết và các khoản đầu tư khác, theo đó, chúng tôi không đánh giá được các ảnh hưởng và đưa ra các điều chỉnh cần thiết liên quan đến kết quả lãi lỗ của các đơn vị mà Tổng Công ty cổ phần Sông Hồng đã đầu tư cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017.

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 6.5 của Báo cáo tài chính, Tổng Công ty chưa hoàn tất việc đối chiếu công nợ và giải chấp nghĩa vụ bảo lãnh với các Ngân hàng, đơn vị bảo lãnh có liên quan đến các khoản vay mà Tổng Công ty bảo lãnh cho Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng, Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương và Công ty Cổ phần Thép Sông Hồng. Dựa trên các tài liệu hiện có chúng tôi không thể xác định được các điều chỉnh, nếu cần thiết, liên quan đến các nghĩa vụ bảo lãnh này của Tổng Công ty. Chưa có bất kỳ khoản dự phòng nào được lập liên quan đến Nghĩa vụ bảo lãnh nêu trên.

Ý kiến kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoài vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/6/2017, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc các vấn đề sau:

Như đã trình bày tại thuyết minh số 6.3 Thông tin khác, phần Thuyết minh Báo cáo tài chính: Dự án Xây dựng nhà ở cao tầng I1, I2, I3 và văn phòng cho thuê Thành Công 2 - Thái Hà được thực hiện theo hợp đồng kinh tế số 07/HĐKT-2008 ngày 03/04/2008 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng đã hoàn thành đưa vào sử dụng. Tuy nhiên, tới ngày phát hành Báo cáo này Dự án vẫn chưa hoàn thành thủ tục quyết toán dự án đầu tư hoàn thành và xác định kết quả phân chia giữa các bên tham gia hợp tác đầu tư. Theo Biên bản tạm xác nhận lợi nhuận đầu tư dự án đã ký giữa Ban Quản lý Dự án Thái Hà, Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Địa ốc Sông Hồng ngày 19/06/2015 thì lợi nhuận tạm phân chia từ việc bán căn hộ chung cư cho Tổng Công ty được xác định là 103,92 tỷ đồng. Tổng Công ty đã tạm hạch toán lợi nhuận từ phần bán căn hộ của Dự án là 103,92 tỷ đồng.

Như đã trình bày tại đoạn thứ ba, thuyết minh số 6.3 Thông tin khác, phần Thuyết minh Báo cáo tài chính: Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng đã ký hợp đồng xây dựng công trình Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng I với Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam theo Hợp đồng số 280909/LILAMA-SHC ngày 28/09/2009. Do có thay đổi về thiết kế và đơn giá, Tổng Công ty và tổng thầu là Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam đang làm việc để đối chiếu khối lượng phát sinh mà Tổng Công ty đã thực hiện. Đồng thời, các khoản chi phí lãi vay phải thu lại từ các nhà thầu phụ liên quan cũng sẽ được điều chỉnh khi Tổng Công ty thống nhất được với các nhà thầu phụ.

Như đã trình bày tại Cơ sở lập Báo cáo tài chính, thuyết minh số 4 Các chính sách kế toán áp dụng, phần Thuyết minh Báo cáo tài chính: Tại thời điểm 30/9/2015, đơn vị trực thuộc của Tổng Công ty là Trường Trung cấp kỹ thuật nghiệp vụ Sông Hồng đã thực hiện công tác kiểm toán và nộp hồ sơ bàn giao về Bộ Xây dựng. Tuy nhiên đến 30/6/2017, Bộ Xây dựng chưa có quyết định chính thức về việc nhận bàn giao. Báo cáo tài chính của Trường tại thời điểm 30/6/2017 được tổng hợp vào Báo cáo tài chính của Tổng Công ty như sau: chênh lệch giữa Tổng tài sản và Tổng nợ phải trả tại 30/09/2015 được phản ánh trên khoản mục Phải thu ngắn hạn khác của Tổng Công ty với số tiền 65,2 tỷ đồng.



Phan Thanh Nam

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1009-2015-137-1

Giấy Ủy quyền số: 17/2015/UQ-CPA VIETNAM ngày 05/10/2015 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2017

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

Mẫu B 01a-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

	MS	TM	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		720.095.279.506	718.140.876.396
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	1.187.354.522	16.783.161.703
1. Tiền	111		1.187.354.522	16.783.161.703
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		493.241.779.238	478.241.461.419
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	252.121.999.487	243.788.855.104
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.3	287.970.097.339	286.360.016.724
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		3.630.253.670	4.145.553.670
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.4	206.774.240.686	200.722.217.672
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.5	(257.254.811.944)	(256.775.181.751)
IV. Hàng tồn kho	140		207.963.962.632	205.460.001.890
1. Hàng tồn kho	141	5.6	207.963.962.632	205.460.001.890
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		17.702.183.114	17.656.251.384
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.195.419.510	10.149.487.780
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.13	7.506.763.604	7.506.763.604
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		445.354.804.105	451.901.336.664
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		267.967.217.141	267.967.217.141
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.4	267.967.217.141	267.967.217.141
II. Tài sản cố định	220		13.988.724.927	16.731.345.091
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	13.988.724.927	16.731.345.091
- Nguyên giá	222		59.447.712.139	59.447.712.139
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(45.458.987.212)	(42.716.367.048)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.9	69.633.042.837	68.840.501.323
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		69.633.042.837	68.840.501.323
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.10	74.800.461.175	76.737.961.175
1. Đầu tư vào công ty con	251		46.701.450.526	58.662.297.883
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		190.904.653.107	180.881.305.750
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		10.528.713.942	10.528.713.942
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(173.334.356.400)	(173.334.356.400)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		18.965.358.025	21.624.311.934
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	18.965.358.025	21.624.311.934
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		1.165.450.083.611	1.170.042.213.060

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

Mẫu B 01a-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

	MS	TM	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		1.272.491.113.340	1.251.366.527.009
I. Nợ ngắn hạn	310		944.826.136.118	911.764.049.787
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	290.469.380.634	256.814.926.667
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.12	68.630.869.481	69.566.739.264
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	1.198.237.297	1.180.227.031
4. Phải trả người lao động	314		2.650.563.683	4.056.365.841
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.14	306.440.216.132	303.297.173.788
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.15	51.954.695.151	52.982.558.056
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.16	223.272.109.450	223.638.494.850
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		210.064.290	227.564.290
II. Nợ dài hạn	330		327.664.977.222	339.602.477.222
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.17	55.170.809.696	55.170.809.696
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.15	265.220.146.937	267.157.646.937
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.16	7.274.020.589	17.274.020.589
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(107.041.029.729)	(81.324.313.949)
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.18	(108.102.770.256)	(82.386.054.476)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		270.000.000.000	270.000.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>270.000.000.000</i>	<i>270.000.000.000</i>
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		24.126.376.429	22.519.497.214
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		26.293.456.226	26.293.456.226
8. Quỹ hỗ trợ, sắp xếp doanh nghiệp	419		25.981.000	25.981.000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5.941.310.206	5.941.310.206
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(434.489.894.117)	(407.166.299.122)
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>(407.128.799.122)</i>	<i>(234.902.880.402)</i>
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>(27.361.094.995)</i>	<i>(172.263.418.720)</i>
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		1.061.740.527	1.061.740.527
1. Nguồn kinh phí	431		931.046.083	931.046.083
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		130.694.444	130.694.444
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		1.165.450.083.611	1.170.042.213.060

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Nguyễn Thị Khánh Hậu

Nguyễn Thị Nhung

Lã Tuấn Hưng

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

Mẫu B 02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

CHỈ TIÊU	MS	TM	Kỳ hoạt động từ	Kỳ hoạt động từ
			ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017	ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.19	75.863.242.164	217.382.707.328
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		75.863.242.164	217.382.707.328
4. Giá vốn hàng bán	11	5.20	74.501.458.729	216.809.078.983
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		1.361.783.435	573.628.345
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.21	185.065.649	2.295.404.003
7. Chi phí tài chính	22	5.22	14.061.789.584	807.293.727
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		14.061.789.584	807.293.727
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.23	16.650.054.335	14.346.812.251
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(29.164.994.835)	(12.285.073.630)
{30 = 20+(21-22)-(25+26)}				
12. Thu nhập khác	31	5.24	2.076.981.485	5.226.892.633
13. Chi phí khác	32	5.24	235.581.645	873.499.415
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		1.841.399.840	4.353.393.218
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		(27.323.594.995)	(7.931.680.412)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		(27.323.594.995)	(7.931.680.412)

Người lập



Nguyễn Thị Khánh Hậu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nhung

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2017

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Hưng

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

Mẫu B 03a-DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

CHỈ TIÊU	MS	Kỳ hoạt động từ	Kỳ hoạt động từ
		ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017	ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016
		VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(27.323.594.995)	(7.931.680.412)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02	2.742.620.164	3.302.179.205
- Các khoản dự phòng	03	479.630.193	(191.206.288)
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(185.065.649)	(2.295.404.003)
- Chi phí lãi vay	06	14.061.789.584	807.293.727
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(10.224.620.703)	(6.308.817.771)
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	(15.525.879.742)	131.890.521.833
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(2.503.960.742)	322.672.308
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	18.226.019.848	(153.794.015.655)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	2.658.953.909	1.886.662.693
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	17.500.000	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(7.351.987.430)	(26.002.976.592)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(589.050.581)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.937.500.000	5.100.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay cổ tức và lợi nhuận được chia	27	185.065.649	51.404.003
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.122.565.649	4.562.353.422
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ cho vay	33	15.150.000.000	12.440.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(25.516.385.400)	(802.889.994)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(10.366.385.400)	11.637.110.006
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(15.595.807.181)	(9.803.513.164)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	16.783.161.703	17.442.652.946
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	1.187.354.522	7.639.139.782

Người lập



Nguyễn Thị Khánh Hậu

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nhung

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2017

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Hưng

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09a - DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng tiền thân là Doanh nghiệp Nhà Nước được thành lập theo Quyết định số 2410/QĐ-BXD ngày 30/12/2005 và số 1219/QĐ-BXD ngày 25/08/2006 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng trên cơ sở tổ chức lại Tổng Công ty Xây dựng Sông Hồng theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 110561 do Sở kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Phú Thọ cấp và chính thức chuyển đổi thành Tổng Công ty Cổ phần theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế Công ty Cổ phần số 2600104283 đăng ký lần đầu ngày 02/06/2010. Và đã được thay đổi lần 4 ngày 03/08/2016 theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số doanh nghiệp là 2600104283.

Tên Tổng Công ty bằng tiếng Anh là: SONG HONG CORPORATION.

Tên viết tắt là: SHC

Vốn điều lệ của Tổng Công ty là 270.000.000.000 VND (hai trăm bảy mươi tỷ đồng).

Trụ sở chính của Tổng Công ty tại: Số 70, phố An Dương, phường Yên Phụ, quận Tây Hồ, Tp Hà Nội.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật.

Hoạt động chính của Tổng Công ty trong năm: Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

1.3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Tổng Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

Tên công ty, đơn vị	% sở hữu theo cam kết	% sở hữu thực tế
Đầu tư vào Công ty con		
Công ty Cổ phần Sông Hồng Thăng Long	55,73%	55,73%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	57,78%	57,78%
Công ty Cổ phần Sông Hồng Đà Nẵng	76,37%	76,37%
Công ty Cổ phần Đầu tư Reenco Sông Hồng	65,63%	65,63%
Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Đô thị Sông Hồng	57,08%	57,08%
Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng	100,00%	100,00%
Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương	100,00%	100,00%
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết		
Công ty Cổ phần Xây dựng Số 1 Sông Hồng	42,00%	42,00%
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	48,91%	48,91%
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Sông Hồng	21,00%	21,00%
Công ty Cổ phần Sông Hồng 8 (Metroco Sông Hồng)	22,39%	22,39%
Công ty Cổ phần Đầu tư TM và Xây dựng CT Giao thông Hà Nội	22,51%	22,51%
Công ty Cổ phần Sông Hồng 36	48,75%	48,75%
Công ty Cổ phần Sông Hồng Bình Tây	62,81%	62,81%
Công ty Cổ phần Sông Hồng Tây Đô	45,45%	45,45%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Hồng 9	13,33%	13,33%
Công ty Cổ phần Thép Sông Hồng	32,90%	32,90%
Công ty Cổ phần Đầu tư và KD Bất động sản Hà Nội Sông Hồng	22,51%	22,51%
Công ty Cổ phần Sông Hồng Miền Trung	35,50%	35,50%
Công ty Cổ phần Sông Hồng Sài Gòn	37,98%	37,98%

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

1.3 Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Địa chỉ

Văn phòng Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng

Số 70 An Dương, phường Yên Phụ, quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội

Trường trung cấp Kỹ thuật Nghiệp vụ Sông Hồng (đã bàn giao về Bộ Xây dựng)

Khu 6B, phường Nông Trang, thành phố Việt Trì, tỉnh Phú Thọ

Ban điều hành Dự án Xây dựng gói thầu DH 1.6

Tiểu khu 11, phường Nam Lý, thành phố Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình

Ban điều hành Dự án Xây dựng Nhà thi đấu Đà Nẵng

Đường 2/9, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng

Ban Quản lý Công trình Cấp thoát nước Hà Nội

Số 5/158 Hoàng Văn Thái, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Ban điều hành Công trình Khách sạn Royal Sông Hồng

Số 144 Phan Bội Châu, phường Lào Cai, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai

Ban điều hành Công trình Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia

Số 70 An Dương, phường Yên Phụ, quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội

Ban quản lý Dự án Khu đô thị Sông Hồng - Nhơn Trạch

Số A38, ấp Thị Cầu, xã Phú Đông, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai

Ban điều hành Dự án Xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1

Thôn Hải Phong, xã Kỳ Lợi, huyện Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh

Ban điều hành Dự án Xây dựng Nhà thi đấu đa năng Tỉnh Nam Định

Phường Lộc Vượng, thành phố Nam Định, tỉnh Nam Định

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

Năm tài chính

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm. Kỳ Báo cáo tài chính này lập từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ 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 cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017.

Hình thức kế toán áp dụng

Tổng Công ty sử dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với 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 giữa niên độ.

Theo hướng dẫn tại các văn bản số 1549/QĐ-Ttg ngày 08/09/2015 của Thủ Tướng Chính Phủ về việc chuyển Trường Trung cấp kỹ thuật nghiệp vụ Sông Hồng thuộc Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng về Bộ Xây dựng; văn bản số 1075/QĐ-BXD ngày 21/09/2015 của Bộ Xây dựng về việc tiếp nhận Trường Trung cấp kỹ thuật nghiệp vụ Sông Hồng trực thuộc Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng về trực thuộc Bộ Xây dựng, tại thời điểm 30/9/2015, đơn vị trực thuộc của Tổng Công ty là Trường Trung cấp kỹ thuật nghiệp vụ Sông Hồng (“Trường”) đã thực hiện công tác kiểm toán và nộp hồ sơ bàn giao về Bộ Xây dựng. Cụ thể các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính của Trường tại 30/09/2015 như sau: Tài sản ngắn hạn: 2,38 tỷ đồng; Tài sản dài hạn: 64,42 tỷ đồng; Nợ phải trả: 1,59 tỷ đồng và Vốn chủ sở hữu: 65,2 tỷ đồng.

Đến thời điểm 31/12/2016, Bộ Xây dựng chưa có quyết định chính thức về việc nhận bàn giao Báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2016 của Trường được tổng hợp vào Báo cáo tài chính của Tổng Công ty như sau: chênh lệch giữa Tổng tài sản và Tổng nợ phải trả tại 30/09/2015 được phản ánh trên khoản mục Phải thu ngắn hạn khác của Tổng Công ty với số tiền 65,2 tỷ đồng.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có.

Các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào Công ty con: Các khoản đầu tư vào các công ty con mà Tổng công ty nắm quyền kiểm soát.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Tổng Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác. Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo 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 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. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên và tính giá theo phương pháp bình quân gia quyền.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Tổng Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định ghi nhận ban đầu bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng 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.

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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình (Tiếp theo)

b. Phương pháp khấu hao

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

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-15
Máy móc và thiết bị	03-08
Phương tiện vận tải	06-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-08

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê (đối với chi phí thuê nhà, thuê đất, thuê hoạt động,...), theo thời gian sử dụng hữu ích nhưng không quá 03 năm (với công cụ dụng cụ xuất dùng).

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Tổng Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, 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).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Tổng Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí thuê đồ gá: trích trước theo thời gian thực hiện hợp đồng.

Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ thuê tài chính

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Tổng Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Đại Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Các quỹ thuộc Vốn chủ sở hữu được trích lập dựa trên Điều lệ của Tổng Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (Tiếp theo)

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong năm (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

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 được ghi nhận 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.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:

- Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
- Lỗ đầu tư chứng khoán : Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.

- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- 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. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ tuân thủ theo 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 giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu Báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Tổng Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh..

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các Công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Tổng Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/6/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	753.668.159	752.217.416
Tiền gửi ngân hàng	433.686.363	16.030.944.287
Tổng	1.187.354.522	16.783.161.703

5.2 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/6/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ban quản lý Dự án ĐTPT Giao thông đô thị Hà Nội	27.401.312.055	29.840.082.455
Sở Văn Hóa thể thao du lịch Tỉnh Nam Định	13.318.357.753	13.318.357.753
BQL dự án Cung quy hoạch, hội chợ và triển lãm tỉnh Quảng Ninh	27.762.039.000	27.762.039.000
Các đối tượng khác	183.640.290.679	172.868.375.896
Tổng	252.121.999.487	243.788.855.104

5.3 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/6/2017	01/01/2017
	VND	VND
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng (Sông Hồng 24)	43.574.509.655	43.574.509.655
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	126.390.086.131	126.390.086.131
Các đối tượng khác	118.005.501.553	116.395.420.938
Tổng	287.970.097.339	286.360.016.724

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.4 Các khoản phải thu khác*Đơn vị tính: VND*

	30/6/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	206.774.240.686	(89.355.594.563)	200.722.217.672	(61.619.115.241)
- Phải thu về CP hóa	5.115.072.141	-	5.315.072.141	-
- Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia	3.720.227.480		3.720.227.480	
- Tạm ứng	17.454.632.784	(3.395.868.292)	17.531.739.311	(1.733.997.899)
- Ký cược, ký quỹ	205.000.000	-	205.000.000	-
- Phải thu khác	180.279.308.281	(85.959.726.271)	173.950.178.740	(59.885.117.342)
+ <i>Phải thu về việc bàn giao Trường về BXD (*)</i>	<i>65.219.780.509</i>	<i>-</i>	<i>65.219.780.509</i>	<i>-</i>
+ Công ty CP Sông Hồng 6	27.893.362.959	(27.893.362.959)	27.893.362.959	(23.804.025.198)
+ Phải thu khác	87.166.164.813	(58.066.363.312)	80.837.035.272	(36.081.092.144)
Dài hạn	267.967.217.141	-	267.967.217.141	-
Phải thu BQL Dự án Thái Hà				
lợi nhuận được chia theo số tạm tính	103.921.529.131		103.921.529.131	
Chuyển tiền cho BQL Dự án Thái Hà để nộp thuế	10.472.504.872	-	10.472.504.872	-
Đầu tư Dự án 11,12,13 Thái Hà	142.540.429.167		142.540.429.167	
Các khoản khác	11.032.753.971		11.032.753.971	
Tổng	474.741.457.827	(89.355.594.563)	468.689.434.813	(61.619.115.241)

Trong đó:

(*): Theo hướng dẫn tại các văn bản số 1549/QĐ-Ttg ngày 08/09/2015 của Thủ Tướng Chính Phủ về việc chuyển Trường Trung cấp kỹ thuật nghiệp vụ Sông Hồng thuộc Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng về Bộ Xây dựng; văn bản số 1075/QĐ-BXD ngày 21/09/2015 của Bộ Xây dựng về việc tiếp nhận Trường Trung cấp kỹ thuật nghiệp vụ Sông Hồng trực thuộc Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng về trực thuộc Bộ Xây dựng, tại thời điểm 30/9/2015, đơn vị trực thuộc của Tổng Công ty là Trường Trung cấp kỹ thuật nghiệp vụ Sông Hồng (“Trường”) đã thực hiện công tác kiểm toán và nộp hồ sơ bàn giao về Bộ Xây dựng. Cụ thể các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Trường tại 30/09/2015 như sau: Tài sản ngắn hạn: 2,38 tỷ đồng; Tài sản dài hạn: 64,42 tỷ đồng; Nợ phải trả: 1,59 tỷ đồng và Vốn chủ sở hữu: 65,2 tỷ đồng.

Đến thời điểm 30/6/2017, Bộ Xây dựng chưa có quyết định chính thức về việc nhận bàn giao. Báo cáo tài chính hợp nhất tại thời điểm 30/6/2017 của Trường được tổng hợp vào Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty như sau: chênh lệch giữa Tổng tài sản và Tổng nợ phải trả tại 30/09/2015 được phản ánh trên khoản mục Phải thu ngắn hạn khác của Tổng Công ty với số tiền 65,2 tỷ đồng.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.5 Nợ xấu*Đơn vị tính: VND*

	30/6/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi	297.838.950.712	40.584.138.768	297.838.950.712	41.063.768.961
Trong đó:				
		Quá hạn trên 01 năm	Quá hạn trên 02 năm	Quá hạn trên 03 năm
Công ty CP Sông Hồng 6			27.893.362.959	
Công ty CP Sông Hồng 36			19.190.611.925	
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng (SH 24)			27.646.653.721	
Cty CP đầu tư XD Minh Phương			9.100.000.000	
Công ty CP tư vấn TK&XD Sông Hồng			9.750.490.759	
Các đối tượng khác			231.904.485.069	
Tổng			297.838.950.712	

5.6 Hàng tồn kho*Đơn vị tính: VND*

	30/6/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí SX KDDD	169.183.962.632	-	166.680.001.890	-
Hàng hóa (*)	38.780.000.000	-	38.780.000.000	-
Tổng	207.963.962.632	-	205.460.001.890	-

(*): Khoản tiền Tổng Công ty chi ra để mua lô đất tại Khu biệt thự Tây Hồ, hiện các lô đất này đã được chuyển nhượng cho các cá nhân khác bên ngoài nhưng do chưa hoàn thiện thủ tục pháp lý nên vẫn đang theo dõi khoản tiền này trên khoản mục hàng tồn kho và khoản tiền nhận được từ việc bán lô đất này trên khoản mục Người mua trả tiền trước trên Báo cáo tài chính, số tiền 38.780.000.000 VND.

5.7 Chi phí trả trước

	30/6/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	-	-
Dài hạn	18.965.358.025	21.624.311.934
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	275.188.554
Giá trị thương hiệu Tổng Công ty Sông Hồng	2.333.333.320	2.733.333.320
Lợi thế thương mại phát sinh do xác định giá trị doanh nghiệp		
- Lợi thế lô đất Số 70 An Dương, Hà Nội	16.409.549.362	18.393.314.718
- Lợi thế tại lô đất Chi nhánh Lào Cai	222.475.343	222.475.343
Tổng	18.965.358.025	21.624.311.934

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5.8 Tài sản cố định hữu hình*Đơn vị tính: VND*

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2017	7.478.770.160	35.594.234.396	15.929.097.339	445.610.244	59.447.712.139
Số dư tại 30/6/2017	7.478.770.160	35.594.234.396	15.929.097.339	445.610.244	59.447.712.139
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2017	4.771.340.702	26.797.887.641	10.708.441.963	438.696.742	42.716.367.048
Tăng trong năm	272.840.406	1.673.563.666	792.345.366	3.870.726	2.742.620.164
Khấu hao trong năm	272.840.406	1.673.563.666	792.345.366	3.870.726	2.742.620.164
Số dư tại 30/6/2017	5.044.181.108	28.471.451.307	11.500.787.329	442.567.468	45.458.987.212
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2017	2.707.429.458	8.796.346.755	5.220.655.376	6.913.502	16.731.345.091
Tại 30/6/2017	2.434.589.052	7.122.783.089	4.428.310.010	3.042.776	13.988.724.927

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.9 Tài sản dở dang dài hạn

	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	69.633.042.837	68.840.501.323
- Khách sạn Royal Sông Hồng (i)	33.465.454.006	32.672.912.492
- Khu đô thị Sông Hồng - Nhơn Trạch	-	-
- Dự án Nhà ở cao tầng I1, I2, I3 và văn phòng cho thuê Thành Công 2 – tạm tính (ii)	23.725.454.545	23.725.454.545
- Dự án Khu nhà ở cán bộ công chức Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia - Sự thật (iii)	12.442.134.286	12.442.134.286
Tổng	69.633.042.837	68.840.501.323

Trong đó:

(i): Dự án Khách sạn Royal Sông Hồng được thực hiện theo Quyết định số 108/QĐ-HĐQT-TCT ngày 03/04/2008 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng với tổng mức vốn đầu tư là 36,7 tỷ đồng. Thời gian thực hiện theo kế hoạch ban đầu là 18 tháng. Nhưng do khó khăn trong vấn đề cấp vốn nên Dự án phải kéo dài hơn so với kế hoạch. Tính đến thời điểm lập BCTC này, Dự án đã hoàn thành các hạng mục chính. Các hạng mục còn lại là Hệ thống điều áp và Thang máy sẽ được triển khai tiếp trong thời gian tới.

Theo Nghị quyết số 36/NQ-HĐQT ngày 30/03/2015 của Hội đồng quản trị thì Tổng Công ty đang có kế hoạch tìm các đối tác đầu tư thành lập công ty để quản lý khai thác dự án, Tổng Công ty tham gia góp 45% vốn điều lệ tương ứng với phần chi phí đã bỏ ra.

Tài sản hình thành từ Dự án được thế chấp cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương.

(ii): Giá trị tạm tính phần diện tích văn phòng thuộc Dự án Nhà ở cao tầng I1, I2, I3 và văn phòng cho thuê Thành Công 2 được phân chia theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 07/HĐKT-2008 ngày 03/04/2008 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng.

(iii) Đây là các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc chuẩn bị đầu tư, xây dựng công trình "Dự án khu nhà ở cán bộ công chức Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia - Sự thật" theo thỏa thuận hợp tác đầu tư ngày 06/03/2009 giữa Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng và Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia về việc thực hiện Dự án nhà ở cán bộ, công chức Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia trên các lô đất 04 - BT3, 04 - CT2 và 04 - CT3 thuộc khu vực quy hoạch Bắc Cổ Nhuế - Chèm, xã Xuân Đỉnh, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội (nay là phường Xuân Đỉnh, quận Bắc Từ Liêm, thành phố Hà Nội). Theo thỏa thuận trong biên bản hợp ngày 26/11/2015 giữa Nhà xuất bản Chính trị quốc gia - Sự thật và Tổng Công ty cổ phần Sông Hồng thì sau khi xây dựng hoàn thành, Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng đảm bảo cung cấp cho Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia khoảng 175 căn hộ để phục vụ cho cán bộ, công chức Nhà xuất bản với giá bán là 16.500.000 đồng/m² (giá bán đã bao gồm VAT và phí bảo trì). Phần diện tích và căn hộ đầu tư thêm, Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia thống nhất để Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng thực hiện bỏ vốn kinh doanh. Theo Quyết định số 88/QĐ-HĐQT ngày 22/07/2014 của Hội đồng Quản trị thì Dự án được thực hiện với tổng mức đầu tư là 1.595 tỷ và thời gian thực hiện dự kiến là 03 năm từ quý I/2014 đến quý IV/2016. Tính đến thời điểm 30/6/2017, Dự án đang trong giai đoạn chuẩn bị giải phóng mặt bằng để thực hiện xây dựng công trình.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.10 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Đơn vị tính: VND

	30/6/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty con	46.701.450.526	(*)	58.662.297.883	(*)
Công ty CP Sông Hồng Thăng Long	2.786.500.000	-	2.786.500.000	(38.199.968.081)
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	-	-	11.960.847.357	(2.786.500.000)
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	5.114.913.673	-	5.114.913.673	-
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	6.500.000.000	-	6.500.000.000	-
Công ty CP Đầu tư Reenco Sông Hồng	16.181.874.581	-	16.181.874.581	(6.500.000.000)
Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Đô thị Sông Hồng	1.472.321.260	-	1.472.321.260	(13.309.592.737)
Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng	12.734.900.000	-	12.734.900.000	(958.034.332)
Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương	1.910.941.012	-	1.910.941.012	(12.734.900.000)
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết	190.904.653.107	(*)	180.881.305.750	(1.910.941.012)
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	10.023.347.357	-	-	(133.434.388.319)
Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Sông Hồng	5.250.000.000	-	5.250.000.000	-
Công ty CP Năng lượng Sông Hồng	36.498.220.000	-	36.498.220.000	(4.701.639.690)
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Sông Hồng	364.681.268	-	364.681.268	(2.988.020.725)
Công ty CP Sông Hồng 8 (Metroco Sông Hồng)	4.000.000.000	-	4.000.000.000	(27.717.637)
Công ty CP Đầu tư TM và XD Công trình Giao thông Hà Nội	6.000.000.000	-	6.000.000.000	(4.000.000.000)
Công ty CP Sông Hồng 36	9.750.000.000	-	9.750.000.000	(1.490.909.879)
Công ty CP Sông Hồng Bình Tây	1.696.000.000	-	1.696.000.000	(9.750.000.000)
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	1.000.000.000	-	1.000.000.000	(1.367.202.241)
Công ty CP Thép Sông Hồng	102.000.000.000	-	102.000.000.000	-
Công ty CP Đầu tư và KD Bất động sản Hà Nội Sông Hồng	2.200.000.000	-	2.200.000.000	(102.000.000.000)
Công ty CP Sông Hồng Miền Trung	7.100.000.000	-	7.100.000.000	(2.200.000.000)
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	5.022.404.482	-	5.022.404.482	-
				(4.908.898.147)
				(4.908.898.147)

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÓNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**5.10 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)**

Mẫu B 09a - DN

Đơn vị tính: VND

	30/6/2017		01/01/2017			
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng
Đầu tư vào đơn vị khác	10.528.713.942	(*)	(1.700.000.000)	10.528.713.942	(*)	(1.700.000.000)
Công ty Cổ phần Xây dựng Sóng Hồng	1.038.110	-	-	1.038.110	-	-
Công ty Cổ phần Nhóm Sóng Hồng	1.264.586.273	-	-	1.264.586.273	-	-
Công ty Cổ phần Công nghệ và Truyền thông Sóng Hồng	500.000.000	-	-	500.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sóng Hồng	4.063.089.559	-	-	4.063.089.559	-	-
Công ty Cổ phần Sóng Hồng Đại Phát	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sóng Hồng 9	2.000.000.000	-	-	2.000.000.000	-	-
Công ty Cổ phần TM và Xây lắp Sóng Hồng	1.700.000.000	-	(1.700.000.000)	1.700.000.000	-	(1.700.000.000)
(Công ty Cổ phần Sóng Hồng 6)						
Tổng	248.134.817.575	(*)	(173.334.356.400)	250.072.317.575	(*)	(173.334.356.400)

Trong đó:

Trong kỳ Tổng Công ty thoái vốn của Công ty Cổ phần xây dựng số 1 Sóng Hồng từ 51% xuống 42% và trở thành Công ty liên kết.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09a - DN

5.11 Phải trả người bán*Đơn vị tính: VND*

	30/6/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a, Ngắn hạn	290.469.380.634	290.469.380.634	256.814.926.667	256.814.926.667
Công ty CP Xây dựng Đô thị Sông Hồng	26.650.742.360	26.650.742.360	26.801.085.137	26.801.085.137
Công ty CP Xây dựng số 1 Sông Hồng	31.419.124.032	31.419.124.032	30.467.159.269	30.467.159.269
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	6.821.021.832	6.821.021.832	10.593.932.599	10.593.932.599
Công ty CP Công Nghiệp Tàu Thủy Đông Bắc	28.503.447.615	28.503.447.615	20.138.484.165	20.138.484.165
Các công ty khác	197.075.044.795	197.075.044.795	168.814.265.497	168.814.265.497
Tổng	290.469.380.634	290.469.380.634	256.814.926.667	256.814.926.667

5.12 Người mua trả tiền trước*Đơn vị tính: VND*

	30/6/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a, Ngắn hạn	68.630.869.481	68.630.869.481	69.566.739.264	69.566.739.264
Các hộ dân Dự án biệt thự Tây Hồ	38.780.000.000	38.780.000.000	38.780.000.000	38.780.000.000
Bà Lê Thị Minh Nguyệt	21.454.000.000	21.454.000.000	21.454.000.000	21.454.000.000
Các đối tượng khác	8.396.869.481	8.396.869.481	9.332.739.264	9.332.739.264
Tổng	68.630.869.481	68.630.869.481	69.566.739.264	69.566.739.264

5.13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước*Đơn vị tính: VND*

	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/6/2017
	Phải nộp	1.180.227.031	7.210.380.348	7.350.374.204
Thuế giá trị gia tăng	517.901.890	7.303.667.790	7.231.016.828	590.552.852
Thuế thu nhập cá nhân	290.907.161	64.716.680	119.357.376	236.266.465
Thuế khác	371.417.980	-	-	371.417.980
Phải thu	7.506.763.604	-	-	7.506.763.604
Thuế giá trị gia tăng vắng lai đã nộp	7.506.763.604	-	-	7.506.763.604

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.14 Chi phí phải trả

	<u>30/6/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	306.440.216.132	303.297.173.788
Chi phí lãi vay phải trả	109.620.352.862	112.073.507.909
Trích trước giá vốn công trình:		
<i>CT Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng I</i>	<i>86.584.029.099</i>	<i>86.584.029.099</i>
<i>Công trình Nhà thi đấu Đà Nẵng và Trung tâm Hành chính</i>	<i>34.678.199.577</i>	<i>34.678.199.577</i>
<i>Công trình Cấp thoát nước Hà Nội</i>	<i>22.206.644.433</i>	<i>24.154.934.237</i>
<i>Công trình Nhà thi đấu Nam Định</i>	<i>4.091.302.055</i>	<i>4.091.302.055</i>
Công trình khác	49.259.688.106	41.715.200.911
Tổng	<u>306.440.216.132</u>	<u>303.297.173.788</u>

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09a - DN

5.15 Phải trả khác

	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
Ngắn hạn	51.954.695.151	52.982.558.056
Kinh phí công đoàn	545.831.063	474.830.513
Bảo hiểm xã hội	2.531.864.255	2.530.789.563
Bảo hiểm y tế	744.203.085	573.058.414
Bảo hiểm thất nghiệp	325.423.335	248.869.213
Phải trả về Cổ phần hóa	4.169.029.883	5.775.909.098
Phải trả, phải nộp khác	43.638.343.530	43.379.101.255
- Công ty CP Nhóm Sông Hồng	3.862.093.801	3.862.093.801
- Phải trả UBND Tỉnh Phú Thọ (Xi Mãng Yên Mao)	1.000.000.000	1.000.000.000
- Phải trả Ban quản lý dự án biệt thự Tây Hồ	600.000.000	600.000.000
- Cổ tức phải trả cổ đông	22.919.286.000	22.919.286.000
- Công ty CP Phát triển XD và XNK Sông Hồng	564.011.674	564.011.674
- Vay không tính lãi	2.586.548.716	2.586.548.716
- Khoản lỗ tại chi nhánh Miền Đông trước CP hóa chờ xử lý	9.578.124.594	9.578.124.594
- Các khoản phải trả khác	2.528.278.745	2.269.036.470
Dài hạn	265.220.146.937	267.157.646.937
Khoản thu tiền bán căn hộ nhà I1, I2, I3 Dự án Thái Hà chờ quyết toán	231.747.941.841	231.721.064.783
Phải trả cá nhân góp vốn Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	174.205.096	2.111.705.096
Giá trị văn phòng được chia từ hợp đồng hợp tác đầu tư ghi nhận theo số tạm tính của Ban Quản lý Dự án Thái Hà	26.098.000.000	26.124.877.058
Phải trả tiền ký quỹ để làm sổ đỏ biệt thự D3	200.000.000	200.000.000
Phải trả phải nộp dài hạn khác		
- Công ty CP Xây dựng số 1 Sông Hồng	6.000.000.000	6.000.000.000
- Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị Vàng	1.000.000.000	1.000.000.000
Tổng	317.174.842.088	320.140.204.993

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.16 Vay và nợ thuê tài chính

	Trong kỳ				Số có khả năng trả nợ
	30/6/2017	Tăng	Giảm	Giá trị	
Vay ngắn hạn	30.689.305.385	15.150.000.000	11.326.385.400	26.865.690.785	26.865.690.785
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - CN Cầu Giấy (i)	4.247.828.579	-	1.276.385.400	5.524.213.979	5.524.213.979
Công ty CP Đầu tư địa ốc Sông Hồng	13.300.000.000	9.300.000.000	-	4.000.000.000	4.000.000.000
Cty CP Công nghệ & Truyền thông Sông Hồng	2.581.303.806	5.300.000.000	9.950.000.000	7.231.303.806	7.231.303.806
Công ty CP INTOP	1.600.000.000	-	-	1.600.000.000	1.600.000.000
Vay cá nhân	8.960.173.000	550.000.000	100.000.000	8.510.173.000	8.510.173.000
Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	192.582.804.065	-	4.190.000.000	196.772.804.065	196.772.804.065
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương (ii)	174.412.352	-	4.190.000.000	4.364.412.352	4.364.412.352
Ngân hàng TMCP Đại Dương	192.408.391.713	-	-	192.408.391.713	192.408.391.713
- Chi nhánh Hà Tĩnh (iii)	7.274.020.589	-	10.000.000.000	17.274.020.589	17.274.020.589
Vay dài hạn	7.274.020.589	-	10.000.000.000	17.274.020.589	17.274.020.589
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương (ii)	7.274.020.589	-	10.000.000.000	17.274.020.589	17.274.020.589
Tổng	230.546.130.039	230.546.130.039	25.516.385.400	240.912.515.439	240.912.515.439

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(i): Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 2509/2012/HĐTD ngày 25/09/2012 với Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Cầu Giấy với tổng hạn mức tín dụng là 50.000.000.000 VND, trong đó hạn mức cho vay là 20.000.000.000 VND, hạn mức bảo lãnh là 30.000.000.000 VND. Thời hạn hiệu lực của hợp đồng tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng, thời hạn cho vay theo từng giấy nhận nợ cụ thể nhưng tối đa không quá 8 tháng; Hợp đồng tín dụng được gia hạn đến hết ngày 30/03/2015 theo thông báo V/v phê duyệt gia hạn nợ của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Cầu Giấy ngày 30/09/2014. Mục đích vay vốn để bổ sung vốn lưu động phục vụ thi công xây lắp. Lãi suất cho vay được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay. Số dư nợ gốc vay tại ngày 31/12/2015 là 6.424.000.000 VND. Hình thức đảm bảo tiền vay: Quyền sử dụng đất tại 70 An Dương, Tây Hồ, Hà Nội và Ngõ 49 đường Hùng Vương, Vĩnh Yên, Vĩnh Phúc với tổng giá trị là 6.050.000.000 VND.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5.16 Vay và nợ thuế tài chính (Tiếp theo)

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(iii): Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư phát triển số 100092/NHNTHD ngày 17/05/2010 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương, số tiền cho vay tối đa là 21.419.000.000 VND. Thời hạn vay là 96 tháng kể từ ngày rút khoản vốn đầu tiên, thời gian ân hạn là 24 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên, thời gian trả nợ gốc là 06 tháng/1 kỳ. Lãi suất cho vay theo từng giấy nhận nợ, được điều chỉnh theo thông báo lãi suất của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Hải Dương theo từng kỳ. Mục đích vay để thanh toán chi phí đầu tư xây dựng và mua sắm thiết bị thuộc dự án đầu tư xây dựng công trình Khách sạn Royal Sông Hồng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay. Tài sản thế chấp là công trình Khách sạn Royal Sông Hồng tại đường Phan Bội Châu, thành phố Lào Cai hình thành từ "Dự án đầu tư xây dựng công trình Khách sạn Royal Sông Hồng" và quyền đòi nợ phát sinh từ các hợp đồng 02/HĐ-VEC/2011 và Hợp đồng 01/2011/CP-3.

(iv): Khoản vay theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 0036/2011/HĐTD1 ngày 01 tháng 12 năm 2011 vay Ngân hàng TMCP Đại Dương - Chi nhánh Hà Tĩnh với tổng hạn mức tín dụng là 200.000.000.000 VND. Dự nợ tín dụng tính đến thời điểm 31/12/2015 là 193.102.141.087 VND. Thời hạn cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày 01 tháng 12 năm 2011. Lãi suất theo quy định của OceanBank tại từng thời điểm giải ngân. Mục đích vay nhằm bổ sung vốn lưu động và cấp bảo lãnh cho bên B phục vụ thi công công trình Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1. Để đảm bảo nghĩa vụ trả nợ, Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng chấp thuận đề Ngân hàng TMCP Đại Dương - Chi nhánh Hà Tĩnh quản lý nguồn thu từ việc thực hiện thi công các hạng mục xây dựng thuộc hợp đồng EPC - Dự án Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1. Căn cứ theo phụ lục hợp đồng hạn mức tín dụng lần thứ 6 ngày 26/11/2014, khoản vay được gia hạn tới ngày 31/01/2016, lãi và gốc được trả một lần khi đáo hạn.

5.17 Doanh thu chưa thực hiện

	30/6/2017	01/01/2017
	VND	VND
Dài hạn		
Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng (*)	55.170.809.696	55.170.809.696
Doanh thu sử dụng thương hiệu Sông Hồng	54.973.840.000	54.973.840.000
	196.969.696	196.969.696
Tổng	55.170.809.696	55.170.809.696

Trong đó:

(*): Doanh thu cho thuê văn phòng thuộc Dự án Xây dựng nhà ở cao tầng I1, I2, I3 và văn phòng cho thuê Thành Công 2 theo hợp đồng số 06/2012/HDTVP/TCT-SH Land ngày 04/09/2012 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5.18 Vốn chủ sở hữu**a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quý đầu tư phát triển	Quý hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2016	270.000.000.000	22.519.497.214	26.293.456.226	25.981.000	5.941.310.206	(218.474.321.109)	106.305.923.537
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	(188.428.649.420)	(188.428.649.420)
Lỗ năm nay	-	-	-	-	-	(263.328.593)	(263.328.593)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2016	270.000.000.000	22.519.497.214	26.293.456.226	25.981.000	5.941.310.206	(407.166.299.122)	(82.386.054.476)
Số dư tại 01/01/2017	270.000.000.000	22.519.497.214	26.293.456.226	25.981.000	5.941.310.206	(407.166.299.122)	(82.386.054.476)
Tăng trong năm	-	1.606.879.215	-	-	-	-	1.606.879.215
Tăng khác	-	1.606.879.215	-	-	-	-	1.606.879.215
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	27.323.594.995	27.323.594.995
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	27.323.594.995	27.323.594.995
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/6/2017	270.000.000.000	24.126.376.429	26.293.456.226	25.981.000	5.941.310.206	(434.489.894.117)	(108.102.770.256)



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.18 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
Vốn góp của Nhà nước	197.631.780.000	197.631.780.000
Công ty Chứng khoán Thiên Việt	22.310.000.000	22.310.000.000
Các đối tượng khác	50.058.220.000	50.058.220.000
Tổng	270.000.000.000	270.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	Từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	Năm 2016 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu kỳ	270.000.000.000	270.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp tại cuối kỳ	270.000.000.000	270.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ phiếu

	30/6/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.000.000	27.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27.000.000	27.000.000
Cổ phiếu phổ thông	27.000.000	27.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	27.000.000	27.000.000
Cổ phiếu phổ thông	27.000.000	27.000.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
Quỹ đầu tư phát triển	26.293.456.226	26.293.456.226
Quỹ hỗ trợ, sắp xếp doanh nghiệp	25.981.000	25.981.000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	5.941.310.206	5.941.310.206
Tổng	32.260.747.432	32.260.747.432

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

5.19 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.787.925.318	75.757.576
Doanh thu bán hàng	15.957.324.675	43.104.800
Doanh thu hợp đồng xây dựng	56.117.992.171	217.263.844.952
Tổng	75.863.242.164	217.382.707.328

5.20 Giá vốn hàng bán

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	43.704.647
Giá vốn hàng bán	15.638.178.184	43.104.800
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	58.863.280.545	216.722.269.536
Tổng	74.501.458.729	216.809.078.983

5.21 Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	185.065.649	51.404.003
Lãi thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	2.244.000.000
Tổng	185.065.649	2.295.404.003

5.22 Chi phí tài chính

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Lãi tiền vay	14.061.789.584	807.293.727
Tổng	14.061.789.584	807.293.727

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09a - DN

5.23 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	7.887.863.164	7.567.438.380
Chi phí vật liệu quản lý	65.510.137	363.433.809
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.201.833.951	-
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.742.620.164	3.018.666.961
Thuế phí và lệ phí	308.530.785	-
Chi phí dự phòng	(75.000.000)	351.740.729
Chi phí dịch vụ mua ngoài	660.390.776	184.657.230
Chi phí bằng tiền khác	2.858.305.358	2.860.875.142
Tổng	16.650.054.335	14.346.812.251

5.24 Thu nhập khác/ Chi phí khác

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Thu nhập khác		
Tiền cho thuê mặt bằng, văn phòng	1.695.024.709	1.376.191.466
Phí thầu chính, thầu phụ	297.942.318	1.257.005.856
Thu nhập khác	84.014.458	2.593.695.311
Tổng	2.076.981.485	5.226.892.633
Chi phí khác		
Chi phí phạt chậm nộp BHXH, phạt VPHC về lĩnh vực thuế	235.581.299	615.784.681
Chi phí khác	346	257.714.734
Tổng	235.581.645	873.499.415
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	1.841.399.840	4.353.393.218

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09a - DN

5.25 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017	Kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.267.344.088	363.433.809
Chi phí nhân công	7.887.863.164	7.567.438.380
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.742.620.164	3.018.666.961
Chi phí dự phòng	(75.000.000)	351.740.729
Chi phí dịch vụ mua ngoài	63.444.940.880	216.906.926.766
Chi phí khác bằng tiền	2.858.305.358	2.860.875.142
Tổng	79.126.073.654	231.069.081.787

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro****Quản lý rủi ro vốn**

Tổng Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Tổng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Tổng Công ty gồm có các khoản nợ và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Tổng Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/6/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.187.354.522	16.783.161.703
Phải thu khách hàng và phải thu khác	469.608.645.370	455.703.108.166
Các khoản cho vay	3.630.253.670	4.145.553.670
Đầu tư dài hạn	10.528.713.942	10.528.713.942
Tổng	484.954.967.504	487.160.537.481
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	230.546.130.039	240.912.515.439
Phải trả người bán và phải trả khác	607.644.222.722	576.955.131.660
Chi phí phải trả	306.440.216.132	303.297.173.788
Tổng	1.144.630.568.893	1.121.164.820.887

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09a - DN

6.1 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro (Tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính (Tiếp theo)

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Tổng Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Tổng Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Tổng Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi Tổng Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Tổng Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Tổng Công ty. Tổng Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tổng Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Tổng Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Tổng Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Tổng Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

6.1 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro (Tiếp theo)**Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)**

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả và trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả.

30/6/2017	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	
Các khoản vay	223.272.109.450	7.274.020.589	230.546.130.039
Phải trả người bán và phải trả khác	342.424.075.785	265.220.146.937	607.644.222.722
Chi phí phải trả	290.274.985.432	16.165.230.700	306.440.216.132
01/01/2017	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Các khoản vay	223.638.494.850	17.274.020.589	240.912.515.439
Phải trả người bán và phải trả khác	309.797.484.723	267.157.646.937	576.955.131.660
Chi phí phải trả	303.297.173.788	-	303.297.173.788

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Tổng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. 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. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Tổng Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

30/6/2017	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.187.354.522	-	1.187.354.522
Phải thu khách hàng và phải thu khác	201.641.428.229	267.967.217.141	469.608.645.370
Đầu tư dài hạn	-	10.528.713.942	10.528.713.942
01/01/2017	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Tổng
	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.783.161.703	-	16.783.161.703
Phải thu khách hàng và phải thu khác	187.735.891.025	267.967.217.141	455.703.108.166
Đầu tư dài hạn	-	10.528.713.942	10.528.713.942

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

6.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan**Giao dịch với các nhân sự chủ chốt và cổ đông**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Kỳ hoạt động từ	Kỳ hoạt động từ
		ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	ngày 01/01/2016 đến 30/6/2016 VND
Ban Tổng Giám đốc và HĐQT	Lương, thù lao	1.394.567.191	1.395.887.523

Giao dịch với bên liên quan khác

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Kỳ hoạt động từ	Năm 2016
		ngày 01/01/2017 đến 30/6/2017 VND	VND
Giao dịch bán hàng			
Công ty con			
Công ty CP Sông Hồng Thăng Long	Thu nhập khác	208.320.000	416.640.000
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Thu nhập khác	-	23.439.545
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	Thu nhập khác	21.600.000	278.640.000
Công ty CP Xây dựng Đô thị Sông Hồng	Thu nhập khác	-	604.407.060
Công ty CP Đầu tư Reenco Sông Hồng	Thu nhập khác	108.000.000	300.000.000
Công ty CP Tư vấn và XD Đô thị Sông Hồng	Thu nhập khác	233.436.000	151.032.000
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng	Thu nhập khác	82.956.000	165.912.000
Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương	Thu nhập khác	18.313.391	60.436.296
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Sông Hồng 36	Thu nhập khác	-	139.500.000
Công ty CP Đầu tư & KD BĐS Hà Nội Sông Hồng	Thu nhập khác	43.200.000	21.600.000
Tổng		715.825.391	2.161.606.901
Giao dịch mua hàng			
Công ty con			
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Thuê lại thi công XL	20.163.334.582	89.906.321.143
Công ty CP Xây dựng Đô thị Sông Hồng	Thuê lại thi công XL	33.434.442.727	-
Công ty CP Đầu tư Reenco Sông Hồng	Thuê lại thi công XL	2.339.688.794	22.866.337.488
Công ty CP Tư vấn và XD Đô thị Sông Hồng	Thuê lại thi công XL	-	2.454.408.252
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng	Thuê lại thi công XL	-	23.982.951.703
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP XNK và Xây dựng Sông Hồng	Thuê lại thi công XL	-	1.282.605.435
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	Thuê lại thi công XL	-	52.101.412.248
Tổng		55.937.466.103	192.594.036.269

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

6.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (tiếp theo)**Số dư với bên liên quan khác**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty con			
Công ty CP Sông Hồng Thăng Long	Phải thu khách hàng	7.594.011.252	7.594.011.252
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	Phải thu khách hàng	164.906.606	164.906.606
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	Phải thu khách hàng	8.601.928.561	8.401.928.561
Công ty CP Tư vấn và XD Đô thị Sông Hồng	Phải thu khách hàng	-	31.123.850
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng	Phải thu khách hàng	16.876.591.892	11.521.825.833
Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương	Phải thu khách hàng	16.380.881.262	11.094.971.372
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Phải thu khách hàng	3.191.001.774	3.191.001.774
Công ty CP XNK và Xây dựng Sông Hồng	Phải thu khách hàng	205.990.037	205.990.037
Công ty CP Năng lượng Sông Hồng	Phải thu khách hàng	13.776.454	13.776.454
Công ty CP Sông Hồng 36	Phải thu khách hàng	13.255.443.049	13.255.443.049
Công ty CP Sông Hồng Bình Tây	Phải thu khách hàng	422.415.865	422.415.865
Công ty CP Thép Sông Hồng	Phải thu khách hàng	3.897.962.892	3.897.962.892
Công ty CP Sông Hồng Miền Trung	Phải thu khách hàng	460.501.447	460.501.447
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	Phải thu khách hàng	19.785.826	19.785.826
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng			
Tổng		71.085.196.917	60.275.644.818
Công ty con			
Công ty CP Sông Hồng Thăng Long	Trả trước người bán	20.705.176.191	20.705.176.191
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Trả trước người bán	-	-
Công ty CP Tư vấn và XD Đô thị Sông Hồng	Trả trước người bán	758.500.000	758.500.000
Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương	Trả trước người bán	25.511.258.293	25.511.258.293
Công ty Cổ phần Đầu tư reenco Sông Hồng	Trả trước người bán	172.621.211	-
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	Trả trước người bán	43.574.765.655	-
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng	Trả trước người bán	3.681.000	-
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Trả trước người bán	1.143.596.893	1.143.596.893
Công ty CP XNK và Xây dựng Sông Hồng	Trả trước người bán	6.000.000.000	6.000.000.000
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Sông Hồng	Trả trước người bán	1.307.203.000	1.000.000.000
Công ty CP Sông Hồng 8 (Metroco Sông Hồng)	Trả trước người bán	-	-
Công ty CP Sông Hồng 36	Trả trước người bán	7.100.654.421	7.100.654.421
Công ty CP Thép Sông Hồng	Trả trước người bán	2.800.000.000	2.800.000.000
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	Trả trước người bán	126.390.086.131	126.390.086.131
Tổng		235.467.542.795	191.409.271.929
Công ty con			
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng	Phải thu cho vay	3.821.440.000	3.821.440.000
Tổng		3.821.440.000	3.821.440.000

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

6.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan (tiếp theo)**Số dư với bên liên quan khác**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	30/6/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty con			
Công ty CP Sông Hồng Thăng Long	Phải thu khác	9.006.338.711	10.081.778.289
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	Phải thu khác	1.925.423.293	1.925.423.293
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	Phải thu khác	507.287.081	507.287.081
Công ty CP Đầu tư Reenco Sông Hồng	Phải thu khác	1.599.636.178	1.588.836.178
Công ty CP Tư vấn và XD Đô thị Sông Hồng	Phải thu khác	-	696.417.807
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng	Phải thu khác	506.887.368	73.711.860
Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương	Phải thu khác	312.296.086	297.555.735
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Phải thu khác	3.366.376.301	59.951.900
Công ty CP XNK và Xây dựng Sông Hồng	Phải thu khác	1.929.686.382	1.929.686.382
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Sông Hồng	Phải thu khác	696.417.807	696.417.807
Công ty CP Sông Hồng 8 (Metroco Sông Hồng)	Phải thu khác	-	-
Công ty CP Sông Hồng 36	Phải thu khác	12.089.957.504	14.436.993.970
Công ty CP Đầu tư & KD BĐS Hà Nội Sông Hồng	Phải thu khác	3.320.000.000	3.320.000.000
Công ty CP Sông Hồng Miền Trung	Phải thu khác	-	-
Công ty CP Sông Hồng Bình Tây	Phải thu khác	151.454.470	151.454.470
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	Phải thu khác	8.702.653.581	8.702.653.581
Tổng		44.114.414.762	44.468.168.353
Công ty con			
Công ty CP Sông Hồng Thăng Long	Phải trả người bán	985.769.550	-
Công ty CP Sông Hồng Đà Nẵng	Phải trả người bán	256.000	-
Công ty CP Đầu tư Reenco Sông Hồng	Phải trả người bán	465.894.516	2.805.807.236
Công ty CP Tư vấn và XD Đô thị Sông Hồng	Phải trả người bán	2.495.748.102	2.211.441.220
Công ty TNHH MTV Cơ giới và XD Sông Hồng	Phải trả người bán	12.425.347.370	5.090.646.382
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Xây dựng Đô thị Sông Hồng	Phải trả người bán	3.711.553.397	3.711.553.397
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Phải trả người bán	33.732.467.176	32.335.986.833
Công ty CP Sông Hồng 8 (Metroco Sông Hồng)	Phải trả người bán	7.723.693.316	3.233.337.794
Công ty CP Đầu tư TM&XD CT Giao thông Hà Nội	Phải trả người bán	-	2.610.987.220
Công ty CP Sông Hồng 36	Phải trả người bán	75.267.249	-
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	Phải trả người bán	6.821.021.832	10.593.932.599
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Hồng 9	Phải trả người bán	338.941.257	338.941.257
Công ty CP Thép Sông Hồng	Phải trả người bán	38.942.931	-
Công ty CP Đầu tư & KD BĐS Hà Nội Sông Hồng	Phải trả người bán	2.528.899.709	195.159.507
Công ty CP Sông Hồng Miền Trung	Phải trả người bán	6.644.357.996	6.074.453.511
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	Phải trả người bán	1.275.927.812	-
Tổng		79.264.088.213	69.202.246.956
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Phải trả khác	8.000.000.000	2.000.000.000
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	Phải trả khác	9.578.124.594	9.578.124.594
Tổng		17.578.124.594	11.578.124.594

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

6.3 Thông tin khác

Dự án Xây dựng nhà ở cao tầng I1, I2, I3 và văn phòng cho thuê Thành Công 2 - Thái Hà được thực hiện theo hợp đồng kinh tế số 07/HĐKT-2008 ngày 03/04/2008 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng. Tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Dự án đã hoàn thành, đưa vào sử dụng và đang ghi nhận khoản lợi nhuận tạm tính thu được từ dự án là 103,92 tỷ đồng trên chỉ tiêu Phải thu dài hạn khác tuy nhiên Dự án này chưa được quyết toán với bên hợp tác đầu tư. Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty tin tưởng rằng khoản lợi nhuận ước tính trên là tương đối chính xác và chắc chắn thu được và theo đó các khoản điều chỉnh liên quan đến Dự án này sẽ chỉ được thực hiện khi có quyết toán cuối cùng với bên hợp tác đầu tư.

Thực hiện chủ trương sắp xếp, đổi mới doanh nghiệp giai đoạn 2014-2015 theo Nghị quyết của Trung ương khóa IX và sự chỉ đạo của Chính phủ, Bộ Xây dựng về nâng cao hiệu quả công tác quản lý, điều hành sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty, Bộ Xây dựng đã có Công văn số 3351/BXD-QLDN ngày 18/12/2014 về việc chấp thuận phương án tái cấu trúc và nâng cao quản trị Tổng Công ty giai đoạn 2014-2015 và mục tiêu 2020. Tổng Công ty sẽ thực hiện thoái toàn bộ vốn đầu tư tại 17 đơn vị bao gồm: Công ty Cổ phần Xây dựng đô thị Sông Hồng, Công ty Cổ phần Sông Hồng Thăng Long, Công ty Cổ phần Sông Hồng 8, Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Xây dựng Công trình Giao thông Hà Nội, Công ty Cổ phần Sông Hồng Đà Nẵng, Công ty Cổ phần Thép Sông Hồng, Công ty Cổ phần Nhân lực quốc tế và Thương mại Sông Hồng, Công ty Cổ phần Sông Hồng Miền Trung, Công ty Cổ phần Sông Hồng 36, Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Sông Hồng, Công ty Cổ phần Sông Hồng Bình Tây, Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Sông Hồng, Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Hồng 9, Công ty Cổ phần Sông Hồng Tây Đô, Công ty Cổ phần Sông Hồng 6, Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh BĐS Hà Nội Sông Hồng, Công ty Cổ phần Sông Hồng Đại Phát.

Theo Hợp đồng số 280909/LILAMA-SHC ngày 28/09/2009 giữa Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng và Tổng Công ty Lắp máy Việt Nam (LILAMA), giá trị hợp đồng thi công của Tổng Công ty cho hạng mục của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng I là 1.315,8 tỷ đồng được giao toàn bộ cho Ban điều hành Dự án Xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng I quản lý và thực hiện. Theo Nghị quyết số 686/NQ-DKVN ngày 27/01/2014, Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (PVN) đã chấp thuận chi phí phát sinh chưa lường hết của toàn bộ công trình Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng I khoảng 1.090 tỷ đồng. Đồng thời, ngày 14/03/2016, PVN đã có văn bản số 1429/QĐ-DKVN về việc phê duyệt Tổng mức đầu tư điều chỉnh lần 2 Dự án Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng I là 33.576,29 tỷ đồng. Theo đó, giá trị dự toán, sau thẩm tra/thẩm định đối với hạng mục xây dựng do Tổng Công ty thực hiện tăng khoảng 213,8 tỷ đồng so với hợp đồng đã ký. Đơn vị Tổng thầu đã đề nghị PVN xem xét điều chỉnh giá trị phát sinh chưa lường hết của dự án này. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính này, PVN đã chấp thuận điều chỉnh tổng mức đầu tư của dự án bao gồm giá trị phát sinh chưa lường hết của Dự án. Tổng Công ty đang trong quá trình làm việc để thống nhất khối lượng mà Tổng Công ty đã thực hiện với đơn vị Tổng thầu.

6.4 Cam kết về đầu tư khác

Theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 965/HTĐT/2014 ngày 18/07/2014 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Sông Hồng Thăng Long về việc đầu tư Dự án Khu nhà ở Sông Hồng - Việt Trì 1 + 2 với tổng mức đầu tư là 95 tỷ đồng. Tổng Công ty sẽ thực hiện góp vốn 40% (trong đó bao gồm vốn góp từ khoản phải thu từ Công ty Cổ phần Sông Hồng Thăng Long) và đại diện cho hai bên tham gia góp vốn kinh doanh thực hiện dự án. Tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Dự án chưa hoàn tất thủ tục pháp lý để triển khai.

Theo biên bản làm việc ngày 10/03/2014 giữa Tổng Công ty và Công ty Cổ phần Sông Hồng 6 đã thống nhất chủ trương thực hiện triển khai Dự án tại khu đất Ngõ 49 đường Hùng Vương, phường Hội Hợp, thành phố Vĩnh Yên, tỉnh Vĩnh Phúc do Công ty Cổ phần Sông Hồng 6 quản lý. Tổng Công ty sẽ thực hiện góp vốn 40% (trong đó bao gồm vốn góp từ khoản phải thu từ Công ty Cổ phần Sông Hồng 6) và đại diện cho hai bên tham gia góp vốn kinh doanh thực hiện dự án. Tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Dự án chưa hoàn tất thủ tục pháp lý để triển khai dự án.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

6.5 Các khoản nợ tiềm tàng và cam kết Bảo lãnh vay vốn

Tại thời điểm 30/6/2017, Tổng Công ty có các khoản nợ tiềm tàng liên quan đến các khoản bảo lãnh cho các khoản vay Ngân hàng:

- (i) Tại Văn bản số 1206/TCT-TCKT ngày 19/9/2014, Tổng Công ty cam kết bảo lãnh khoản vay Ngân hàng và bảo lãnh khác cho Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng số tiền 60 tỷ đồng; trong đó (khoản bảo lãnh vay Ngân hàng NN&PT Nông thôn Chi nhánh Hoàn Kiếm số tiền 40 tỷ đồng); (khoản bảo lãnh thực hiện hợp đồng, bảo lãnh tạm ứng, bảo lãnh dự thầu, bảo lãnh bảo hành công trình là 20 tỷ đồng), trong trường hợp Công ty con này không có khả năng trả nợ. Tổng số dư nợ vay được bảo lãnh tại ngày 31/12/2016 là 44,04 tỷ đồng tại ngày 30/6/2017 là 44,04, tỷ đồng.
- (ii) Tại Văn bản số 2072/TCT-TCKT ngày 19/12/2012, Tổng Công ty cam kết bảo lãnh khoản vay Ngân hàng NN & PTNT – Chi nhánh Hoàn Kiếm cho Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương số tiền 40 tỷ đồng, trong trường hợp công ty con này không có khả năng trả nợ. Tổng số dư nợ vay được bảo lãnh tại ngày 31/12/2016 là 30,36 tỷ đồng tại ngày 30/6/2017 là 30,36, tỷ đồng.
- (iii) Tại Văn bản số 435/TCT-TCKT ngày 04/4/2011, Tổng Công ty cam kết bảo lãnh khoản vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Hà Nội cho Công ty Cổ phần Thép Sông Hồng số tiền 100 tỷ đồng, trong trường hợp công ty con này không có khả năng trả nợ. Tổng số dư nợ vay được bảo lãnh tại ngày 31/12/2016 là 100 tỷ đồng tại ngày 30/6/2017 là 100 tỷ đồng. Theo Bản án số 03/2017/KDTM-ST ngày 19/6/2017 của Tòa án Nhân dân quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội, theo đó Tổng Công ty Sông Hồng phải có nghĩa vụ trả nợ thay cho Công ty Thép Sông Hồng số tiền là: 261.878.051.607 đồng, (trong đó nợ gốc 95.438.288.472 đồng, nợ lãi trong hạn 4.058.000.020 đồng, nợ lãi quá hạn 162.381.763.115 đồng).

6.6 Báo cáo bộ phận

Theo lĩnh vực kinh doanh:

Doanh thu và lợi nhuận của Tổng Công ty trong năm chủ yếu phát sinh từ hoạt động xây lắp với tỷ trọng chiếm trên 90% của Tổng doanh thu và lợi nhuận. Do đó, Tổng Công ty không thực hiện trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Theo khu vực địa lý:

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty chỉ phát sinh trên lãnh thổ Việt Nam nên Tổng Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09a - DN

6.7 Điều chỉnh hồi tố

Trong năm, Tổng Công ty quyết định thực hiện điều chỉnh hồi tố các sai sót liên quan đến việc chi phí lãi vay của Công trình Vũng Áng phát sinh từ năm 2015 chưa được hạch toán vào Ban điều hành Vũng Áng. Việc điều chỉnh hồi tố tuân thủ theo hướng dẫn tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 29 – Thay đổi Chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót, các sai sót được điều chỉnh vào đầu kỳ của số liệu so sánh. Cụ thể:

	01/01/2017 VND	31/12/2016 VND	Chênh lệch VND
TÀI SẢN			
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	256.775.181.751	255.116.183.852	1.658.997.899
TỔNG	256.775.181.751	255.116.183.852	1.658.997.899
NGUỒN VỐN			
Chi phí lãi vay phải trả TK 335	303.297.173.788	287.131.943.088	16.165.230.700
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	407.166.299.122	389.342.070.523	17.824.228.599
TỔNG	710.463.472.910	676.474.013.611	33.989.459.299

6.8 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 và tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 của Tổng Công ty được kiểm toán.

Người lập

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 14 tháng 8 năm 2017

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Khánh Hậu

Nguyễn Thị Nhung

Lã Tuấn Hưng