

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3
Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018 đến 30/09/2018

Hà Nội - Tháng 10 năm 2018

MỤC LỤC

	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO TÀI CHÍNH	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất	3 - 4
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	5
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	6
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	7 - 33

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 hợp nhất của Tổng Công ty cho kỳ kế toán Quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018.

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 kỳ và tại ngày lập Báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị	Ông Trần Huyền Linh	Chủ tịch
	Ông Lê Xuân Thi	Phó Chủ tịch
	Ông Phạm Văn Nghĩ	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 Đức Toàn	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Phan Việt Anh	Phó Tổng Giám đốc
Ban Kiểm soát	Ông Trần Anh Tài	Trưởng ban kiểm soát
	Ông Cao Tiến Trung	Thành viên
	Bà Phạm Thị Mai Hương	Thành viên - Quyết định chấm dứt hợp đồng lao động ngày 31/12/2017
Kế toán trưởng	Bà Nguyễn Thị Nhung	

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 hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất để Báo cáo tài chính hợp nhất không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất.

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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc, 



Lã Tuấn Hưng
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

Mẫu B 01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

	MS	TM	30/09/2018 VND	30/06/2018 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		895,469,004,602	968,009,468,171
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	12,756,740,296	24,315,463,591
1. Tiền	111		12,756,740,296	24,315,463,591
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	1,500,000,000	36,300,000,000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1,500,000,000	36,300,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		444,345,343,307	469,567,084,633
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	199,250,238,220	218,892,091,542
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	283,762,930,159	283,539,130,159
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		1,817,394,361	1,817,394,361
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		14,445,095	14,445,095
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	155,653,707,908	161,457,395,912
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	5.6	(196,854,316,776)	(196,854,316,776)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	5.7	700,944,340	700,944,340
IV. Hàng tồn kho	140		417,627,331,634	417,022,155,582
1. Hàng tồn kho	141	5.8	417,627,331,634	417,022,155,582
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		19,239,589,365	20,804,764,365
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9	3,360,652,880	3,184,541,838
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		9,837,247,397	13,470,432,116
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.10	6,041,689,088	4,149,790,411
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		482,792,463,259	483,725,051,533
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		296,872,389,593	296,257,770,081
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		614,619,512	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	296,257,770,081	296,257,770,081
II. Tài sản cố định	220		11,949,516,448	12,943,966,652
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.13	11,949,516,448	12,943,966,652
- Nguyên giá	222		89,488,270,908	89,340,784,778
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(77,538,754,460)	(76,396,818,126)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	-	-
- Nguyên giá	228		10,700,000	10,700,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(10,700,000)	(10,700,000)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.12	74,417,914,227	73,905,189,270
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		74,417,914,227	73,905,189,270
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.14	84,386,500,170	84,386,500,170
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		73,827,386,228	73,827,386,228
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		12,259,113,942	12,259,113,942
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(1,700,000,000)	(1,700,000,000)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		15,166,142,821	16,231,625,360
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9	15,166,142,821	16,231,625,360
2. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		1,378,261,467,861	1,451,734,519,704

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

	MS	TM	30/09/2018VND	30/06/2018VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		1,583,444,323,610	1,647,832,198,696
I. Nợ ngắn hạn	310		1,263,944,156,916	1,328,332,032,002
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.15	280,154,701,431	296,245,602,781
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.16	144,715,461,105	166,965,957,649
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.10	26,610,063,370	26,657,035,387
4. Phải trả người lao động	314		15,804,089,572	16,312,374,523
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	400,279,328,566	393,077,232,593
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	96,514,500,688	109,935,789,485
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19	299,648,404,276	318,920,431,676
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		217,607,908	217,607,908
II. Nợ dài hạn	330		319,500,166,694	319,500,166,694
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	5.17	115,700,000	115,700,000
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	5.20	55,170,809,696	55,170,809,696
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.18	263,142,664,403	263,142,664,403
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.19	1,070,992,595	1,070,992,595
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		(205,182,855,749)	(196,097,678,992)
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.21	(205,187,598,749)	(196,102,421,992)
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	24,126,376,429
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,072,018,933	1,072,018,933
4. Cổ phiếu quỹ	415		(390,000,000)	(390,000,000)
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		26,413,502,573	26,413,502,573
8. Quỹ hỗ trợ, sắp xếp doanh nghiệp	419		25,981,000	25,981,000
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		6,158,136,532	6,158,136,532
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(516,805,490,696)	(506,419,690,634)
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>(507,718,017,563)</i>	<i>(484,666,786,095)</i>
- <i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>(9,087,473,133)</i>	<i>(21,752,904,539)</i>
12. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		(15,788,123,520)	(17,088,746,825)
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		4,743,000	4,743,000
1. Nguồn kinh phí	431		4,743,000	4,743,000
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		1,378,261,467,861	1,451,734,519,704

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Người lập



Phạm Thị Phúc

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nhung

Tổng Giám đốc



Lã Tuấn Hưng

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

Mẫu B 02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán Quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

CHỈ TIÊU	MS	TM	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
			từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.22	4,786,209,629	18,104,240,730
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		4,786,209,629	18,104,240,730
4. Giá vốn hàng bán	11	5.23	4,711,649,024	18,016,175,351
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		74,560,605	88,065,379
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.24	145,962,933	2,913,662,119
7. Chi phí tài chính	22	5.25	6,182,410,537	19,977,217,147
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6,182,410,537	19,977,217,147
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.26	5,352,895,525	16,556,237,830
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		(11,314,782,524)	(33,531,727,479)
12. Thu nhập khác	31	5.27	2,323,494,106	5,085,298,742
13. Chi phí khác	32	5.27	96,184,715	2,393,948,935
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		2,227,309,391	2,691,349,807
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		(9,087,473,133)	(30,840,377,672)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		(9,087,473,133)	(30,840,377,672)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(9,091,074,034)	(29,546,943,365)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3,600,901	(1,293,434,307)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.28	(337)	(1,096)

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Người lập

Phạm Thị Phúc

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Nhung

Tổng Giám đốc



Lã Tuấn Hưng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(theo phương pháp gián tiếp)
 Cho kỳ kế toán Quý 3 tháng kết thúc ngày 30/09/2018

CHỈ TIÊU	MS	Cho kỳ kế toán	Cho kỳ kế toán
		từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(9,087,473,133)	(21,752,904,539)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02	1,141,936,334	2,868,409,246
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(145,962,933)	(2,767,699,186)
- Chi phí lãi vay	06	6,182,410,537	13,794,806,610
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(1,909,089,195)	(7,857,387,869)
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	26,348,407,856	48,331,873,289
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(605,176,052)	4,428,698,796
- Tăng giảm các khoản phải trả	11	(72,082,237,401)	16,591,823,986
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	889,371,497	2,324,876,699
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	(1,996,467,545)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(47,358,723,295)	61,823,417,356
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	243,000,000	243,000,000
3. Tiền chi cho vay mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	34,557,000,000	(36,543,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	5,114,913,673
7. Tiền thu lãi cho vay cổ tức và lợi nhuận được chia	27	-	2,767,699,186
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	34,800,000,000	(28,417,387,141)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	65,219,780,000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	(65,219,780,000)
3. Tiền thu từ đi vay	33	1,000,000,000	21,497,324,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(59,224,008,015)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1,000,000,000	(37,726,684,015)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(11,558,723,295)	(4,320,653,800)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	24,315,463,591	28,636,117,391
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	12,756,740,296	24,315,463,591

Người lập



Phạm Thị Phúc

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Nhung

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc



Lê Tuấn Hưng

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

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, thành phố 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 kỳ: Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

1.3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018, 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 Sông Hồng Đà Nẵng	65,00%	65,00%
Công ty Cổ phần Đầu tư Reenco Sông Hồng	55,00%	66,31%
Công ty CP Tư vấn và Xây dựng Đô thị Sông Hồng	51,00%	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	43,25%	-
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	48,91%	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Sông Hồng	21,00%	-
Công ty Cổ phần Sông Hồng 8 (Metroco Sông Hồng)	20,00%	-
Công ty Cổ phần Đầu tư TM và Xây dựng CT Giao thông Hà Nội	22,51%	-
Công ty Cổ phần Sông Hồng 36	48,75%	-
Công ty Cổ phần Sông Hồng Bình Tây	62,81%	-
Công ty Cổ phần Sông Hồng Tây Đô	45,45%	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Hồng 9	13,33%	-
Công ty Cổ phần Thép Sông Hồng	32,90%	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và KD Bất động sản Hà Nội Sông Hồng	22,51%	-
Công ty Cổ phần Sông Hồng Miền Trung	35,50%	-
Công ty Cổ phần Sông Hồng Sài Gòn	37,98%	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

1.3 Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Văn phòng Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng

Ban điều hành Dự án Xây dựng gói thầu DH 1.6

Ban điều hành thi công gói thầu số 3 – Dự án thoát nước Hà Nội

Ban quản lý dự án Khu nhà ở cho cán bộ Nhà xuất bản Chính trị Quốc gia Việt Nam

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

Địa chỉ

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

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

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

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

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

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. Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo lập cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2018.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 22/12/2014 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC 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 hợp nhất cho kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2018.

Hình thức kế toán áp dụng

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất.

Hoạt động liên tục

Tại ngày 30/09/2018, Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Tổng Công ty là 516.8 tỷ đồng, vượt quá vốn chủ sở hữu 205,18 tỷ đồng; Kết quả hoạt động kinh doanh năm kỳ kế toán 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2018 là âm và Tổng Công ty chưa đánh giá được khả năng thanh toán và xác định số có khả năng chi trả nợ. Mặt khác, Tổng Công ty đang là Bị đơn liên quan đến vụ án kinh doanh thương mại về việc tranh chấp Hợp đồng bảo lãnh giữa Công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam (VAMC), Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam chi nhánh Hoàn Kiếm và Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng.

Để khắc phục tình trạng này, Ban Tổng Giám đốc đã và đang thực hiện các biện pháp như sau:

- Thực hiện chủ trương của Bộ Xây dựng trong việc thoái vốn Nhà nước của Tổng Công ty Sông Hồng về mức 36% hoặc Bộ Xây dựng sẽ bán hết vốn Nhà nước vào năm 2018;
- Tăng vốn điều lệ theo Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 44/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/05/2017 bằng cách chào bán cổ phần riêng lẻ (cổ phiếu phổ thông) để bổ sung nguồn vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh của Tổng Công ty; Thủ tục này đến nay còn vướng do Tổng công ty đang phải thực hiện bản án phúc thẩm liên quan đến khoản bảo lãnh cho Công ty cổ phần thép Sông Hồng tại Ngân hàng SHB.
- Thực hiện quyết toán các công trình tồn đọng và thu hồi công nợ, tuy nhiên trong 9 tháng đầu năm một số công trình còn chưa thu hồi được do chủ đầu tư còn đang thực hiện công tác kiểm toán nhà nước, kiểm toán vốn đầu tư....

Bằng các biện pháp trên, cùng với sự hỗ trợ của Cổ đông lớn là Bộ Xây dựng, Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng Công ty được lập phù hợp với thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất các Báo cáo tài chính của Tổng Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho đến ngày 30 tháng 09 năm 2018. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi nhuận từ hoạt động của các Công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán trong năm được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày việc thu mua có hiệu lực hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các Công ty con khác là giống nhau.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của Công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua Công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua Công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

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 3 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 hợp nhất.

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

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 được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Tuy nhiên do chưa thu thập đầy đủ các báo cáo tài chính của các công ty liên kết tại thời điểm 30/09/2018 nên tại báo cáo này, các khoản đầu tư được trình bày theo Phương pháp giá gốc.

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản 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

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

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 hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô 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 25/04/2013; thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều thông tư 45/2013/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành; Thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi, bổ sung một số điều thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ tài chính.

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 năm.

Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Phần mềm tin học được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

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

	Số năm
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.

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.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ); và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như: khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

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 hợp nhất 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:

- (a) 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 CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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 hợp nhất 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 năm.

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.

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

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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các Công ty, 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.

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Tổng Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Tổng Giám đốc cho rằng Tổng Công ty hoạt động trong một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác và hoạt động trong một bộ phận theo khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Do đó, Tổng Công ty không lập Báo cáo bộ phận.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

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**

	30/09/2018	30/06/2018
	VND	VND
Tiền mặt	4,280,850,434	4,837,971,073
Tiền gửi ngân hàng	8,475,889,862	19,477,492,518
Tổng	12,756,740,296	24,315,463,591

5.2 Đầu tư tài chính ngắn hạn

	30/09/2018		30/06/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	1,500,000,000	1,500,000,000	36,300,000,000	36,300,000,000
Tiền gửi có kỳ hạn (*)	1,100,000,000	1,100,000,000	35,900,000,000	35,900,000,000
Khoản đầu tư khác	400,000,000	400,000,000	400,000,000	400,000,000
Tổng	1,500,000,000	1,500,000,000	36,300,000,000	36,300,000,000

(*) Các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn tại các Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - CN Thăng Long, Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Hồ Guom, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Chương Dương - PGD Quán Thánh, theo các biên bản thỏa thuận quản lý tạm thời nguồn vốn giữa Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng và Công ty Cổ phần Đầu tư Reenco Sông Hồng

5.3 Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2018	30/06/2018
	VND	VND
Ban quản lý Dự án ĐTPT Giao thông đô thị Hà Nội	15,573,392,500	15,573,392,500
Sở Văn Hóa thể thao du lịch Tỉnh Nam Định	20,081,781,282	20,081,781,282
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	135,833,025,438	155,474,878,760
Tổng	199,250,238,220	218,892,091,542

5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2018	30/06/2018
	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	113,798,334,373	113,574,534,373
Tổng	283,762,930,159	283,539,130,159

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

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

	30/09/2018		30/06/2018	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	155,653,707,908	(81,522,666,440)	161,457,395,912	(81,597,666,440)
- Phải thu về CP hóa	3,272,316,156	-	3,272,316,156	-
- Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia	3,720,227,480	-	3,720,227,480	-
- Tạm ứng	33,095,885,065	(5,133,684,018)	35,053,719,565	(5,208,684,018)
- Ký cược, ký quỹ	205,000,000	-	205,000,000	-
- Phải thu khác	115,360,279,207	(76,388,982,422)	119,206,132,711	(76,388,982,422)
<i>Trong đó:</i>				
+ Phải thu về việc bàn giao Trường về BXD	-	-	-	-
+ Công ty CP Sông Hồng 6	27,893,362,959	(27,893,362,959)	27,893,362,959	(27,893,362,959)
+ Phải thu khác	87,466,916,248	(48,495,619,463)	91,312,767,752	(48,495,619,463)
Dài hạn	296,257,770,081	-	296,257,770,081	-
- Ký cược, ký quỹ	8,837,178,097	-	8,837,178,097	-
- Ban Quản lý Dự án Thái Hà	276,576,731,784	-	276,576,731,784	-
- Các khoản khác	10,843,860,200	-	10,843,860,200	-
Tổng	451,911,477,989	(81,522,666,440)	457,715,165,993	(81,597,666,440)

5.6 Nợ xấu*Đơn vị tính: VND*

	30/09/2018		30/06/2018	
	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	227,326,201,131	30,471,884,355	232,371,581,392	35,517,264,616
<i>Trong đó:</i>				
		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 Cổ phần Sông Hồng Đà Nẵng (SH 24)	-	-	-	27,646,653,721
Phương	-	-	-	9,100,000,000
Công ty CP Tư vấn TK&XD Sông Hồng	-	-	-	9,750,490,759
Các đối tượng khác	-	-	-	133,745,081,767
Tổng		-	-	227,326,201,131

5.7 Tài sản thiếu chờ xử lý

	30/09/2018		30/06/2018	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
- Tiền mặt	-	700,944,340	-	700,944,340
TS thiếu chờ xử lý				
Tổng		700,944,340		700,944,340

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.8 Hàng tồn kho*Đơn vị tính: VND*

	30/09/2018		30/06/2018	
	Giá gốc	Dư phòng	Giá gốc	Dư phòng
Nguyên liệu, vật liệu	18,944,486	-	18,944,486	-
Công cụ, dụng cụ	37,979,770	-	37,979,770	-
Chi phí SXKD dở dang	378,790,407,378	-	378,185,231,326	-
Thành phẩm nhập kho	-	-	-	-
Hàng hóa BĐS(*)	38,780,000,000	-	-	-
Tổng	417,627,331,634	-	417,022,155,582	-

(*): 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.

5.9 Chi phí trả trước

	30/09/2018	30/06/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	3,360,652,880	3,184,541,838
Công cụ, dụng cụ xuất dùng và chi phí khác	3,360,652,880	3,184,541,838
Dài hạn	15,166,142,821	16,231,625,360
Công cụ, dụng cụ xuất dùng và chi phí khác	(101,922,729)	963,559,810
Giá trị thương hiệu Tổng Công ty Sông Hồng	1,533,333,320	1,533,333,320
Lợi thế thương mại phát sinh do xác định giá trị doanh nghiệp		
- Lợi thế lô đất Số 70 An Dương, Hà Nội	13,512,256,887	13,512,256,887
- Lợi thế tại lô đất Chi nhánh Lào Cai	222,475,343	222,475,343
Tổng	18,526,795,701	19,416,167,198

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

	30/06/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2018
Phải nộp	26,657,035,387	149,648,765	196,620,782	26,610,063,370
Thuế giá trị gia tăng	20,879,077,361	-	32,923,395	20,846,153,966
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,038,795	-	-	2,038,795
Thuế thu nhập cá nhân	335,925,023	27,129,849	41,178,471	321,876,401
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất tiền thuê đất	2,315,524,400	103,599,855	103,599,855	2,315,524,400
Thuế khác	371,417,980	-	-	371,417,980
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2,753,051,828	18,919,061	18,919,061	2,753,051,828
Phải thu	4,149,790,411		1,891,898,677	6,041,689,088
Thuế giá trị gia tăng vãng lai	4,042,434,042	-	1,891,898,677	5,934,332,719
Thuế TNDN nộp thừa	92,821,146	-	-	92,821,146
Thuế Bảo vệ môi trường và thuế khác	6,000,000	-	-	6,000,000
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	8,535,223	-	-	8,535,223

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.11 Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2018	30/06/2018
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang	74,417,914,227	73,905,189,270
- Khách sạn Royal Sông Hồng (i)	35,597,135,193	35,602,635,193
- 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)	12,581,660,114	12,581,660,114
- Các dự án khác	2,513,664,375	1,995,439,418
Tổng	74,417,914,227	73,905,189,270

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. 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 Đình, huyện Từ Liêm, thành phố Hà Nội (nay là phường Xuân Đình, 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. Nghị quyết số 15a/NQ-HĐQT ngày 21/03/2018 v/v thông qua một số nội dung Hợp tác đầu tư Dự án và Dự án đang trong quá trình triển khai thực hiện. Đến nay Dự án đã hết hạn giao chủ đầu tư và Tổng công ty đã nhiều lần có Văn bản gửi UBND Thành phố Hà Nội xin gia hạn thời gian thực hiện dự án nhưng chưa được gia hạn. Đến nay, Tổng công ty đã hợp tác đầu tư với Công ty cổ phần Tập đoàn dược phẩm Vimedimex thay thế Công ty cổ phần xây dựng số 1 Sông Hồng và Công ty cổ phần đầu tư phát triển Đô thị vàng để tiếp tục triển khai dự án và đối tác đã chấp thuận hoàn trả phần chi phí đầu tư ban đầu của Liên danh với số tiền 25 tỷ đồng.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.12 Tài sản cố định hữu hình

MẪU B 09 - DN/HN

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 30/06/2018	25,033,429,712	45,490,198,068	17,484,234,379	1,332,922,619	89,340,784,778
Tăng trong năm	-	-	-	147,486,130	147,486,130
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm do thoái vốn tại Công ty con - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2018	25,033,429,712	45,490,198,068	17,484,234,379	1,480,408,749	89,488,270,908
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 30/06/2018	19,901,104,592	40,490,495,199	14,901,171,828	1,104,046,507	76,396,818,126
Tăng trong năm	175,323,699	566,785,172	385,746,963	14,080,500	1,141,936,334
Khấu hao trong năm	175,323,699	566,785,172	385,746,963	14,080,500	1,141,936,334
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm do thoái vốn tại Công ty con - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2018	20,076,428,291	41,057,280,371	15,286,918,791	1,118,127,007	77,538,754,460
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 30/06/2018	5,132,325,120	4,999,702,869	2,583,062,551	228,876,112	12,943,966,652
Tại 30/09/2018	4,957,001,421	4,432,917,697	2,197,315,588	362,281,742	11,949,516,448

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạnĐơn vị tính: VND

	30/09/2018		30/06/2018	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác	12,259,113,942	-	12,259,113,942	-
Góp vốn vào công ty khác				
Công ty Cổ phần Xây dựng Sông Hồng	1,038,110	-	1,038,110	-
Công ty Cổ phần Nhóm Sông Hồng	1,264,586,273	-	1,264,586,273	-
Công ty Cổ phần Công nghệ và Truyền thông Sông Hồng	500,000,000	-	500,000,000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Địa ốc Sông Hồng	4,063,089,559	-	4,063,089,559	-
Công ty CP Sông Hồng 9	2,000,000,000	-	2,000,000,000	-
Công ty Cổ phần Thương mại và Xây lắp Sông Hồng (Công ty Cổ phần Sông Hồng 6)	1,700,000,000	-	1,700,000,000	-
Công ty Cổ phần Reenco Thăng Long	1,490,400,000	-	1,490,400,000	-
Công ty Cổ phần Reenco Hòa Bình	240,000,000	-	240,000,000	-
Công ty Cổ phần Sông Hồng Đại Phát	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
Dự phòng				
		(1,700,000,000)		(1,700,000,000)
Tổng	12,259,113,942	(*) (1,700,000,000)	12,259,113,942	(*) (1,700,000,000)

Công ty liên kết là các công ty chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán và Chế độ kế toán, Chuẩn mực kế toán hiện tại chưa có hướng dẫn xác định giá trị hợp lý đối với các khoản đầu tư chưa niêm yết bằng các Phương pháp định giá. Giá trị hợp lý có thể khác với giá trị ghi sổ.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.13 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tiếp theo)

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	30/09/2018 Giá trị ghi sổ	30/06/2018 Giá trị ghi sổ
Đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết	73,827,386,228	73,827,386,228
Công ty CP Xuất nhập khẩu và Xây dựng Sông Hồng	480,912,114	480,912,114
Công ty CP Năng lượng Sông Hồng	39,366,161,988	39,366,161,988
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Sông Hồng	344,772,685	344,772,685
Công ty CP Xây dựng số 1 Sông Hồng	15,337,115,721	15,337,115,721
Công ty CP Đầu tư TM và Xây dựng	4,711,850,417	4,711,850,417
Công trình Giao thông Hà Nội		
Công ty CP Sông Hồng Bình Tây	648,026,584	648,026,584
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	1,203,349,107	1,203,349,107
Công ty CP Bất động sản Hà Nội Sông Hồng	3,591,154,868	3,591,154,868
Công ty CP Sông Hồng Miền Trung	8,030,536,408	8,030,536,408
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	113,506,336	113,506,336

5.14 Phải trả người bán ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	30/09/2018		30/06/2018	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a, Ngắn hạn	280,154,701,431	280,154,701,431	296,245,602,781	296,245,602,781
Công ty CP Xây dựng Đô thị Sông Hồng	55,772,270,299	55,772,270,299	41,643,323,466	41,643,323,466
Công ty CP Xây dựng số 1 Sông Hồng	35,580,589,837	35,580,589,837	38,665,405,632	38,665,405,632
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	20,071,122,423	20,071,122,423	12,037,666,996	12,037,666,996
Công ty CP Công Nghiệp Tàu Thủy Đông Bắc	28,493,447,615	28,493,447,615	28,493,447,615	28,493,447,615
Các công ty khác	140,237,271,257	140,237,271,257	175,405,759,072	175,405,759,072
Tổng	280,154,701,431	280,154,701,431	296,245,602,781	296,245,602,781

5.15 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	30/09/2018		30/06/2018	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a, Ngắn hạn	144,715,461,105	144,715,461,105	166,965,957,649	166,965,957,649
Các hộ dân DA biệt thự Tây Hồ	38,780,000,000	38,780,000,000	38,780,000,000	38,780,000,000
Công ty CP Tập đoàn dược phẩm VIMDIMEX	25,000,000,000	25,000,000,000	-	-
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	59,481,461,105	59,481,461,105	106,731,957,649	106,731,957,649
Tổng	144,715,461,105	144,715,461,105	166,965,957,649	166,965,957,649

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.16 Chi phí phải trả

	30/09/2018	30/06/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	400,279,328,566	393,077,232,593
Chi phí lãi vay phải trả	144,510,827,455	144,510,827,455
Trích trước giá vốn công trình (iv)	255,768,501,111	248,566,405,138
Dài hạn	115,700,000	115,700,000
Lãi vay phải trả	115,700,000	115,700,000
Tổng	400,395,028,566	393,192,932,593

(iv): Chi phí phải trả chưa có hóa đơn GTGT, trích trước qua nhiều năm tài chính và chưa được thanh quyết toán tại ngày 30/09/2018.

5.17 Phải trả khác

	30/09/2018	30/06/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	96,514,500,688	109,935,789,485
Kinh phí công đoàn	996,372,644	992,149,168
Bảo hiểm xã hội	5,109,437,116	5,011,986,443
Bảo hiểm y tế	820,875,473	781,565,195
Bảo hiểm thất nghiệp	217,165,125	199,489,254
Phải trả về CP hóa	4,176,729,883	4,176,729,883
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	80,000,000	80,000,000
Phải trả, phải nộp khác	85,113,920,447	98,693,869,542
- 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
- 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	47,154,416,052	35,474,530,549
Dài hạn	263,142,664,403	263,142,664,403
Khoản thu tiền bán căn hộ nhà I1, I2, I3 Dự án Thái Hà chờ quyết toán	231,920,228,906	231,920,228,906
Phải trả cá nhân góp vốn Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	174,205,096	174,205,096
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	26,098,000,000
Các khoản khác	4,950,230,401	4,950,230,401
Tổng	359,657,165,091	373,078,453,888

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.18 Doanh thu chưa thực hiện

	30/09/2018	30/06/2018
	VND	VND
Dài hạn	55,170,809,696	55,170,809,696
Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng (*)	54,973,840,000	54,973,840,000
Doanh thu sử dụng thương hiệu Sông Hồng	196,969,696	196,969,696
Tổng	55,170,809,696	55,170,809,696
	55,170,809,696	55,170,809,696

(*)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/HDTVPP/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 hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.19 Vay và nợ thuê tài chính

	30/09/2018		30/06/2018		Đơn vị tính: VNĐ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	
Vay ngắn hạn	107,839,013,963	107,839,013,963	1,000,000,000	19,972,026,000	126,811,039,963
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hoàn Kiếm	65,023,992,253	65,023,992,253	-	-	65,023,992,253
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Phú Thọ	34,221,454,880	34,221,454,880	-	-	34,221,454,880
Vay đối tượng khác	8,593,566,830	8,593,566,830	1,000,000,000	19,972,026,000	27,565,592,830
Nợ đến hạn trả	191,809,390,313	191,809,390,313	-	300,001,400	192,109,391,713
Ngân hàng TMCP Đại Dương - Chi nhánh Hà Tĩnh (i)	191,809,390,313	191,809,390,313	-	300,001,400	192,109,391,713
Vay dài hạn	1,070,992,595	1,070,992,595	-	-	1,070,992,595
Vay đối tượng khác	1,070,992,595	1,070,992,595	-	-	1,070,992,595

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

(i): 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 VNĐ. Dư nợ tín dụng tính đến thời điểm 31/12/2015 là 193.102.141.087 VNĐ. 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 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. Đến thời điểm 30/09/2018, giữa Tổng Công ty và Ngân hàng TMCP Đại Dương chi nhánh Hà Tĩnh chưa có văn bản thỏa thuận gia hạn khoản vay trên. Ngày 17/04/2018 Ngân hàng OceanBank đã khởi kiện Tổng công ty tại tòa án nhân dân Quận Tây Hồ. Tổng công ty đang đề nghị Bộ Xây dựng báo cáo Thủ tướng Chính phủ chỉ đạo Bộ Công thương yêu cầu Tập đoàn dầu khí Việt Nam sớm thực hiện các thủ tục phê duyệt quyết toán và thanh toán dứt điểm các chi phí phát sinh không lường trước cho Tổng công ty CP Sông Hồng để Tổng công ty có nguồn trả nợ Ngân hàng Oceanbank.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.20 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư sắp xếp doanh nghiệp phát triển	Quỹ hỗ trợ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2017	270.000.000,000	23.795.372,214	-	(390.000,000)	31.920.594,659	25.981,000	6.710.417,519	(443.305,472,875)	13.900,030,675	(97.343,076,808)
Tăng trong năm	1.606,879,215	1.606,879,215	-	-	-	-	-	1.232,593,150	-	2.839,472,365
Tăng vốn (*)	1.606,879,215	1.606,879,215	-	-	-	-	-	-	-	1.606,879,215
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	1.232,593,150	-	1.232,593,150
Lãi do chuyển Công ty con thành công ty liên kết	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	(1.275,875,000)	(1.275,875,000)	-	-	(4.641,666,180)	-	-	(44,643,581,493)	(25,683,924,695)	(76,245,047,368)
Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-	(52,210,016,499)	(3,385,451,149)	(55,595,467,648)
Tăng/Giảm do chuyển công ty con thành công ty liên kết	(1.275,875,000)	(1.275,875,000)	-	-	(4,641,666,180)	-	-	7,566,435,006	(22,298,473,546)	(20,649,579,720)
Số dư tại 31/12/2017	270.000,000,000	24,126,376,429	-	(390,000,000)	27,278,928,479	25,981,000	6,710,417,519	(486,716,461,218)	(11,783,894,020)	(170,748,651,811)
Số dư tại 01/01/2018	270.000,000,000	24,126,376,429	-	(390,000,000)	27,278,928,479	25,981,000	6,710,417,519	(486,716,461,218)	(11,783,894,020)	(170,748,651,811)
Tăng trong năm	65,219,780,000	-	1,072,018,933	-	-	-	-	864,801,545	-	67,156,600,478
Tăng vốn (x)	65,219,780,000	-	1,072,018,933	-	-	-	-	864,801,545	-	67,156,600,478
Lãi do thoái vốn tại CTCP Đầu tư và XD Sông Lô	-	-	1,072,018,933	-	-	-	-	625,130,938	-	625,130,938
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	239,670,607	-	239,670,607
Giảm trong năm	(65,219,780,000)	-	-	-	(865,425,906)	-	(552,280,987)	(30,953,837,425)	(4,004,223,098)	(101,595,547,416)
Lỗ	-	-	-	-	-	-	-	(30,841,682,197)	3,600,901	(30,840,377,672)
Tăng/ Giảm do thoái vốn tại CTCP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô	-	-	-	-	(865,425,906)	-	(552,280,987)	(112,155,228)	(4,007,823,999)	(5,537,686,120)
Giảm do bán giao Trường trung cấp KTNV Sông Hồng (x)	(65,219,780,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(65,219,780,000)
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2018	270.000,000,000	24,126,376,429	1,072,018,933	(390,000,000)	26,413,502,573	25,981,000	6,158,136,532	(516,805,497,098)	(15,788,117,118)	(205,187,598,749)

(x) Giám vốn điều lệ do bán giao Trường Trung cấp Kỹ thuật – Nghiệp vụ Sông Hồng thuộc Tổng công ty cổ phần Sông Hồng về trực thuộc Bộ Xây dựng và Tăng vốn điều lệ bổ sung từ đợt phát hành cổ phiếu riêng lẻ chào bán hoàn thành ngày 05/01/2018.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.20 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2018 VND	30/06/2018 VND
Vốn góp của Nhà nước	132,412,000,000	132,412,000,000
Các đối tượng khác	137,588,000,000	137,588,000,000
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

	Kỳ kê toán 9 tháng kết thúc ngày 30/09/2018 VND	Kỳ kê toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2018 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		65,219,780,000
Vốn góp giảm trong kỳ		(65,219,780,000)
Vốn góp tại cuối năm	270,000,000,000	270,000,000,000

d. Cổ phiếu

	30/09/2018 Cổ phiếu	30/06/2018 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

	30/09/2018 VND	30/06/2018 VND
Quỹ đầu tư phát triển	26,413,502,573	26,413,502,573
Quỹ hỗ trợ, sắp xếp doanh nghiệp	25,981,000	25,981,000
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	6,158,136,532	6,158,136,532
Tổng	32,597,620,105	32,597,620,105

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.21 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ		353,134,005
Doanh thu bán hàng	-	
Doanh thu hợp đồng xây dựng	4,786,209,629	17,751,106,725
Tổng	4,786,209,629	18,104,240,730

5.22 Giá vốn hàng bán

	Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		777,893,766
Giá vốn hàng bán	-	
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	4,711,649,024	17,238,281,585
Tổng	4,711,649,024	18,016,175,351

5.23 Doanh thu hoạt động tài chính

	Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	145,962,933	407,682,692
Lãi bán đấu giá cổ phần (x)		2,505,979,427
Tổng	145,962,933	2,913,662,119

5.24 Chi phí tài chính

	Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
Lãi tiền vay	6,182,410,537	19,977,217,147
Tổng	6,182,410,537	19,977,217,147

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Chi phí bán hàng và Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
Chi phí quản lý	5,352,895,525	16,556,237,830
Chi phí nhân viên quản lý	2,338,137,821	8,769,687,115
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	29,372,380	122,440,611
Chi phí đồ dùng văn phòng	1,104,069,266	3,328,045,355
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,121,237,039	1,612,764,240
Thuế phí và lệ phí	8,974,424	170,400,725
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	694,200,196	1,239,416,731
Chi phí khác bằng tiền	56,904,399	1,313,483,053
	-	-
Tổng	5,352,895,525	16,556,237,830

5.25 Thu nhập khác/ Chi phí khác

	Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
Thu nhập khác		
Tiền cho thuê mặt bằng, văn phòng		1,258,348,818
Thanh lý Tài sản cố định		248,181,818
Phí thầu chính, thầu phụ		-
Thu nhập khác	2,323,494,106	3,578,768,106
Tổng	2,323,494,106	5,085,298,742
Chi phí khác		
Chi phí phạt chậm nộp BHXH, phạt VPHC về lĩnh vực thuế		86,891,748
Khấu hao TSCĐ cho thuê		2,195,950,269
Ngân hàng thu lãi phạt	-	-
Chi phí phạt theo quyết định của tòa án	-	-
Chi phí khác	96,184,715	111,106,918
Tổng	96,184,715	2,393,948,935
Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	2,227,309,391	2,691,349,807

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

5.26 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Cho kỳ kế toán từ 01/07/2018- 30/09/2018 VND	Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018- 30/09/2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	(9,087,473,133)	(30,840,377,672)
Các khoản điều chỉnh		
Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	(9,091,074,034)	(29,546,943,365)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	3,600,901	(1,293,434,307)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ (VND)	(9,091,074,034)	(29,546,943,365)
Cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu)	27,000,000	27,000,000
Cổ phiếu quỹ (cổ phiếu)	39,000	39,000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm (cổ phiếu)	26,961,000	26,961,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	(337)	(1,096)

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 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	30/09/2018 VND	30/06/2018 VND
Ban Tổng Giám đốc, HĐQT và Ban kiểm soát	Lương, thù lao	(*)	1,035,495,310

(*): Thù lao HĐQT quý 3.2018 được hạch toán vào đầu quý 4.2018

Giao dịch với các bên liên quan khác

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	30/09/2018 VND	30/06/2018 VND
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	Mua hàng, dịch vụ		6,152,064,940
Tổng		-	6,152,064,940

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Số dư với bên liên quan khác

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	30/06/2018 VND	30/06/2018 VND
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Sông Hồng 36	Các khoản phải thu	35,043,091,440	35,043,091,440
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	Các khoản phải thu	8,722,439,407	8,722,439,407
Công ty CP XNK và Xây dựng Sông Hồng	Các khoản phải thu	6,000,000,000	6,000,000,000
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Các khoản phải thu	4,394,550,567	4,394,550,567
Công ty CP Thép Sông Hồng	Các khoản phải thu	3,897,962,892	3,897,962,892
Công ty CP Đầu tư & KD BĐS Hà Nội Sông Hồng	Các khoản phải thu	3,320,000,000	3,320,000,000
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Sông Hồng	Các khoản phải thu	1,687,805,547	1,687,805,547
Công ty CP Sông Hồng Bình Tây	Các khoản phải thu	573,870,335	573,870,335
Công ty CP Năng lượng Sông Hồng	Các khoản phải thu	13,776,454	13,776,454
Tổng		63,653,496,642	63,653,496,642

6.2 Giao dịch và số dư với các bên liên quan**Số dư với các bên liên quan khác**

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	30/09/2018 VND	30/06/2018 VND
Công ty liên doanh liên kết			
Công ty CP Xây dựng Đô thị Sông Hồng	Các khoản phải trả	55,772,662,939	55,772,662,939
Công ty CP Xây dựng Số 1 Sông Hồng	Các khoản phải trả	41,915,808,709	41,915,808,709
Công ty CP Sông Hồng Tây Đô	Các khoản phải trả	20,071,122,423	20,071,122,423
Công ty CP Sông Hồng Sài Gòn	Các khoản phải trả	10,854,052,406	10,854,052,406
Công ty CP Sông Hồng Miền Trung	Các khoản phải trả	6,644,357,996	6,644,357,996
Công ty CP Sông Hồng 8 (Metroco Sông Hồng)	Các khoản phải trả	4,189,214,560	4,189,214,560
Công ty CP Đầu tư & KD BĐS Hà Nội Sông Hồng	Các khoản phải trả	2,675,781,961	2,675,781,961
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Sông Hồng 9	Các khoản phải trả	277,675,257	277,675,257
Tổng		142,400,676,251	142,400,676,251

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

6.3 Thông tin khác

(i) 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 chi tiêu Phải thu dài hạn khác tuy nhiên Dự án này chưa được quyết toán với bên hợp tác đầu tư. Ngày 03/05/2018, Nghị quyết số 29/NQ-HĐQT về việc: Quyết toán diện tích phân chia thực tế Dự án và 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.

(ii) Ngày 24/01/2017, Bộ Xây dựng đã có công văn số 153/BXD-QLDN về việc thoái vốn tại 8 công ty có vốn góp của Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng, bao gồm: CTCP Sông Hồng Miền Trung, CTCP Bất động sản Hà Nội Sông Hồng, CTCP Đầu tư Thương mại và Xây dựng CTGT Hà Nội (trước đây là CTCP Sông Hồng 10), CTCP Đầu tư và Xây dựng Sông Lô, CTCP Đầu tư địa ốc Sông Hồng, CTCP Năng lượng Sông Hồng, CTCP Công nghệ và Truyền thông Sông Hồng, CTCP Nhôm Sông Hồng. Đến hết tháng 06 năm 2018, Tổng Công ty đã bán đấu giá thành công số cổ phần thoái vốn tại Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Sông Lô.

Quyết định số 1232/QĐ-TTg ngày 17/08/2017 của Thủ tướng Chính phủ và Thông báo số 221/TB-BXD ngày 06/06/2018 của Bộ Xây dựng về việc thực hiện chủ trương của Bộ Xây dựng trong việc thoái vốn Nhà nước của Tổng Công ty Sông Hồng về mức 36% hoặc Bộ Xây dựng phải bán hết vốn Nhà nước vào năm 2018.

(iii) 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 1 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 1 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 1 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

(iv) 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. Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 01/2017/BBH-HĐQT ngày 08/03/2017 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 04/2017/NQ-HĐQT ngày 10/03/2017, Công ty Cổ phần Sông Hồng Thăng Long đã quyết định dừng hợp tác đầu tư dự án trên với Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng do gặp khó khăn về tài chính, hồ sơ pháp lý khu đất không đầy đủ do thế chấp ngân hàng. Tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Dự án chưa hoàn tất thủ tục pháp lý để triển khai.

(v) 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. Theo

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG HỒNG

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán quý 3 kết thúc ngày 30/09/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

MẪU B 09 - DN/HN

Công văn số 74/CV-SH6 ngày 20/12/2016 Công ty Cổ phần Sông Hồng số 6 đã đề nghị chấm dứt việc hợp tác đầu tư dự án tại khu đất của Công ty Cổ phần Sông Hồng số 6 tại TP Vinh Yên – Vĩnh Phúc do gặp khó khăn về tài chính. Tính đến thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Dự án chưa hoàn tất thủ tục pháp lý để triển khai.

6.5 Nợ phải trả và Nợ tiềm tàng liên quan đến các khoản bảo lãnh

Tại thời điểm 30/09/2018, Tổng Công ty có các khoản nợ phải trả và nợ tiềm tàng liên quan đến các khoản bảo lãnh cho các khoản vay Ngân hàng như sau:

Thông báo số 1597/NHNhHK-KHKD và số 1598/NHNhHK-KHKD ngày 24 tháng 11 năm 2017 của Ngân hàng NN&PTNT Việt Nam chi nhánh Hoàn Kiếm thông báo v/v: Khởi kiện Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng và Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng, Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương để thu hồi khoản nợ theo các hợp đồng tín dụng mà Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng cam kết bảo lãnh. Tổng số nợ vay được bảo lãnh tại ngày 31/12/2017 của Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương là 30,36 tỷ đồng; của Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng là 44,04 tỷ đồng.

Theo Bản án số 45/2018/KDTM-PT ngày 12/04/2018 về việc Tòa án nhân dân Thành phố Hà Nội xét xử phúc thẩm vụ án kinh doanh thương mại về việc tranh chấp Hợp đồng bảo lãnh giữa Công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam (VAMC) và Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng. Tòa án Nhân dân thành phố Hà Nội kết luận Tổng Công ty Sông Hồng phải có nghĩa vụ trả nợ thay cho Công ty Thép Sông Hồng số tiền là 238.974.988.001 đồng, trong đó nợ gốc 95.438.288.472 đồng, nợ lãi trong hạn và nợ lãi quá hạn 143.536.699.529 đồng. Hiện nay Tổng công ty đã thực hiện các thủ tục pháp lý kháng cáo bản án sơ thẩm nêu trên, đến thời điểm 03/10/2018 Tòa án cấp cao đã có công văn số 01/QĐ-CCTHADS ngày 03/10/2018 gửi Cục thi hành án Tây Hồ tạm hoãn bản án 03 tháng kể từ ngày 12/9/2018. Tuy nhiên tại thời điểm lập báo cáo này Cục thi hành án Quận Tây Hồ vẫn chưa có văn bản gửi ngân hàng và các bên liên quan về việc tạm hoãn thi hành án vụ án kinh doanh thương mại về việc tranh chấp Hợp đồng bảo lãnh giữa Công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng Việt Nam (VAMC) và Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng.

6.6 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018 của Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phạm Thị Phúc

Nguyễn Thị Nhung

Lê Tuấn Hưng