

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN NĂM 2017

HÀ NỘI - NĂM 2018

**CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE
VIỆT NAM**

Số: 01/BCTN-2017/CMI

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

-----000-----

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN

Tên công ty đại chúng: CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM
Năm báo cáo: 2017

I. THÔNG TIN CHUNG

1. Thông tin khái quát:

- Tên giao dịch : **CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM (CMI).**
- Tên tiếng Anh : **CMISTONE VIET NAM JOINT STOCK COMPANY.**
- Giấy CNDK.DN số : 0102381001.
- Vốn điều lệ : 160.000.000.000đ (*Một trăm sáu mươi tỷ đồng*).
- Địa chỉ : Tầng 8, Tòa nhà Agribank, 135 Lạc Long Quân, Cầu Giấy, Hà Nội.
- Điện thoại : 043.787.5441/Fax: 043.787.5440
- Email : info@cmistone.vn
- Website : www.cmistone.vn; www.cmistone.com.vn; www.cmipowder.com.
- Mã cổ phiếu : **CMI**

2. Sơ lược quá trình hình thành và phát triển của Công ty.

- Công ty CP CMISTONE Việt Nam gọi tắt là Công ty CMISTONE.
- Tên cũ: (*Công ty Cổ phần CAVICO Khoáng sản và Công nghiệp*).
- Được thành lập ngày 03/10/2007, Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam là thành viên của Công ty Cavico Việt Nam với các cổ đông sáng lập là: Công ty Cổ phần Cavico Xây dựng Cầu Hàm, Công ty CP Cavico Xây dựng Thủy Điện, Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác Khoáng sản Việt Nam.
- Đến 3/4/2015, Công ty CP CMISTONE Việt Nam đã đăng ký vốn điều lệ lên 160 tỷ đồng (*Căn cứ theo GPĐKKD thay đổi lần thứ 11*). Hiện nay, Công ty đang hoạt động trong các lĩnh vực chính là: Sản xuất đá nhân tạo cao cấp, Bột đá trắng siêu mịn CaCO₃, Khai thác chế biến quặng sắt, Sản xuất đá xây dựng các loại.

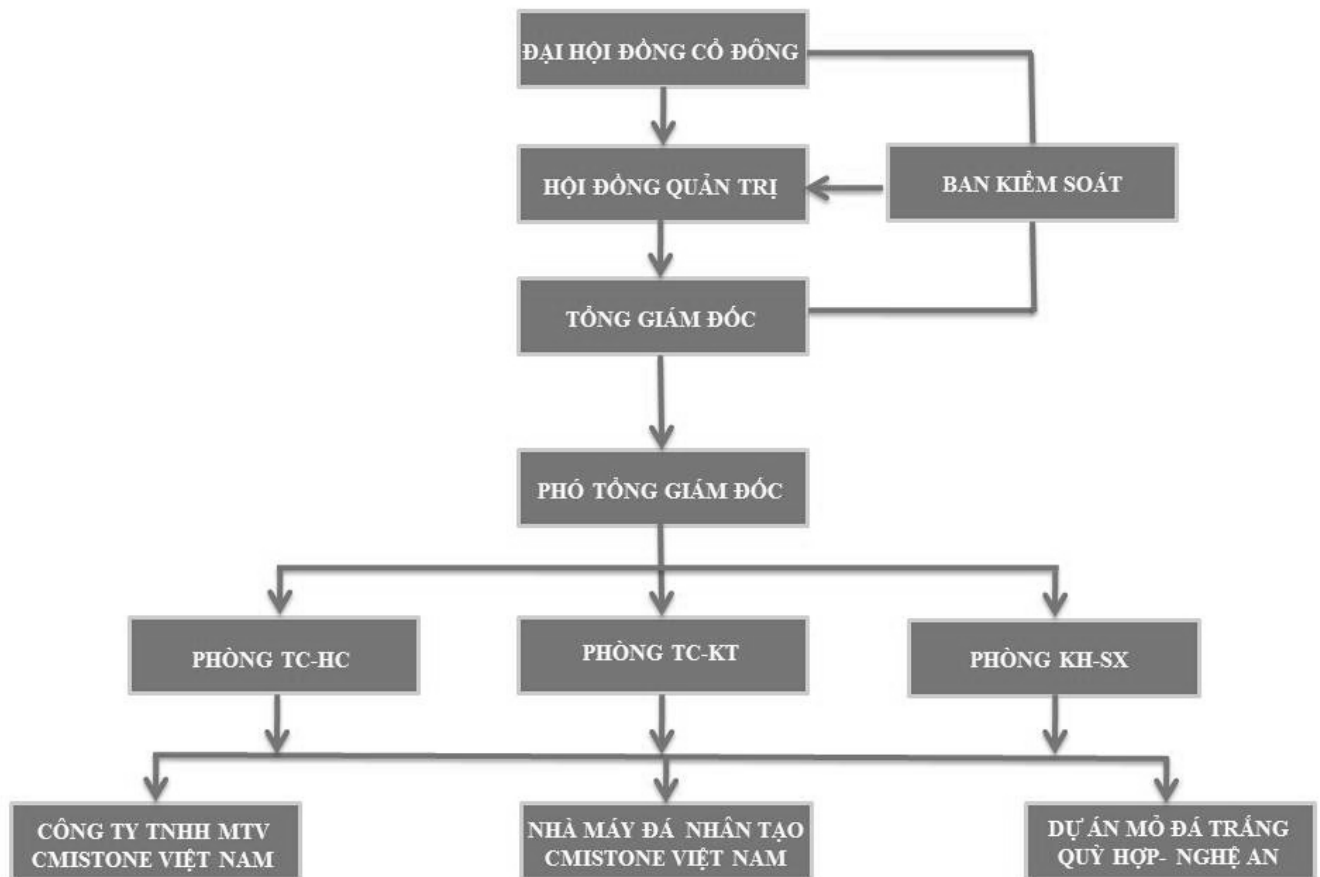
3. Ngành nghề kinh doanh của Công ty.

- Kinh doanh, chế biến, khai thác mỏ, đá, cát, sỏi, kim loại, kim loại màu và các loại khoáng sản khác (*trừ loại Nhà nước cấm*);
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, khu chế xuất, khu du lịch, khu giải trí;
- Buôn bán máy móc, thiết bị công nghệ ngành chế biến khoáng sản;
- Buôn bán các thiết bị phương tiện vận tải, ô tô và phụ tùng ô tô, xe máy và phụ tùng xe cơ giới thi công công trình, các phương tiện vận tải đường thủy và phụ tùng của chúng;
- Sản xuất và buôn bán vật liệu xây dựng (xi măng, sắt, thép, cát, sỏi) và vật liệu trang trí nội ngoại thất;

- Dịch vụ nổ mìn trong xây dựng kinh tế;
- Kinh doanh vận chuyển hành khách, vận tải hàng hóa bằng ô tô;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, thuế, tài chính);
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Xuất nhập khẩu sản phẩm, hàng hóa Công ty kinh doanh;
- Mua bán xăng dầu, thiết bị xăng dầu, nhớt (doanh nghiệp chỉ hoạt động khi được cấp chứng nhận đủ điều kiện theo quy định của pháp luật);
- Kinh doanh bất động sản./.

4. Thông tin về mô hình quản trị và bộ máy quản lý của Công ty.

- **Mô hình quản trị:** Công ty CP CMISTONE Việt Nam hoạt động theo mô hình quản trị của Công ty đại chúng đã thực hiện niêm yết cổ phiếu tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX Index). Mã cổ phiếu giao dịch trên sàn chứng khoán Hà Nội là: CMI.
- **Mô hình quản lý (tính đến 31/12/2017):**



5. Định hướng phát triển của Công ty.

Với tôn chỉ "Gia tăng giá trị tài nguyên", Công ty đã và đang đầu tư nhiều dây chuyền, máy móc trang thiết bị hiện đại để khai thác, chế biến khoáng sản nhằm tạo ra giá trị cao cho sản phẩm xuất khẩu. Công ty đã đề ra các định hướng phát triển như sau:

- Tiếp tục phát huy những thế mạnh vốn có. Liên tục cập nhật và áp dụng các phương pháp quản lý mới nhất nhằm nâng cao hiệu quả SXKD cũng như hiệu suất lao động của toàn thể CBCNV trong toàn công ty.
- Mở rộng thị trường ra các nước trong khu vực và thế giới nhằm đẩy mạnh xuất khẩu các sản phẩm, hàng hóa có chất lượng cao trong thời gian sớm nhất.

- Phát triển CMISTONE trở thành một trong những thương hiệu mạnh nhất của ngành công nghiệp chế biến, khai khoáng tại Việt Nam.

6. Các dự án trọng điểm đã và đang triển khai:

- ❖ Nhà máy CMISTONE Việt Nam sản xuất đá ốp lát nhân tạo cao cấp và bột đá siêu mịn tại cụm công nghiệp Nghĩa Long, Nghĩa Đàn, Nghệ An.
 - + Đá ốp lát nhân tạo: công suất 1.000.000 m²/năm .
 - + Bột đá siêu mịn: công suất 32.000 tấn/năm.
- ❖ Dự án mỏ đá trắng Quỳnh Hợp sản xuất nguyên liệu cho Nhà máy CMISTONE Việt Nam, sản xuất đá khối, đá xẻ, đá ốp lát tự nhiên tại xã Châu Lộc và xã Liên Hợp, huyện Quỳnh Hợp tỉnh Nghệ An.

7. Trụ sở giao dịch chính:

- Địa chỉ : Tầng 8, Tòa nhà Agribank, 135 Lạc Long Quân, Cầu Giấy, Hà Nội.
- Điện thoại : 04-37875441/Fax: 04-37875440.
- Website : <http://www.cmistone.com.vn>.
- Email : info@cmistone.com.vn.

II. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

1. Đánh giá chung kết quả SXKD năm 2017.

Năm 2017 là năm thuận lợi của nhiều doanh nghiệp Việt Nam nói chung nhưng là năm khó khăn đối với Công ty CP CMISTONE Việt.

1.1. Tình hình chung

1.1.1. Thuận lợi:

+ **Dự án Nhà máy CMISTONE Việt Nam:** Nhà máy đã đi vào hoạt động có sản phẩm bán ra thị trường.

1.1.2. Khó khăn:

❖ **Về tài chính:** Công ty thiếu vốn hoạt động, làm ảnh hưởng không nhỏ đến quá trình sản xuất, các đơn vị tài trợ vốn là Ngân hàng đã ngừng cấp vốn, công ty phát sinh nợ xấu do không kịp trả các khoản nợ đến hạn dẫn đến khó khăn trong quá trình vay vốn mới để sản xuất, ngân hàng đang trong quá trình yêu cầu thanh lý tài sản để trả nợ đến hạn.

❖ **Thị trường:** Sản phẩm chủ lực của Công ty là đá ốp lát chủ yếu khai thác thị trường trong nước gặp phải cạnh tranh khốc liệt các mặt hàng giá rẻ có nguồn gốc từ Trung Quốc.

1.2. Báo cáo tình hình tài chính.

TT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2016	Năm 2017
1	Vốn chủ sở hữu	Đồng	132.294.146.834	13.693.681.316
2	Vốn điều lệ	Đồng	160.000.000.000	160.000.000.000
3	Mệnh giá 1 cổ phần	Đồng	10.000	10.000
4	Số lượng cổ phần đang lưu hành	CP	16.000.000	16.000.000
5	Giá trị sổ sách/cổ phần	Đồng	8.268	856

(Nguồn: Báo cáo Tài chính kiểm toán năm 2017)

1.3. Báo cáo kết quả hoạt động SXKD năm 2017**1.3.1. Các chỉ tiêu kế hoạch về kinh doanh như doanh thu, lợi nhuận năm 2017:****DVT: VNĐ**

TT	Chỉ tiêu	Năm 2016	Năm 2017	Tăng trưởng (%)
1	Doanh thu thuần	4.003.452.192	27.887.934.058	
2	Lợi nhuận sau thuế	-47.282.027.958	-118.600.465.518	
3	Vốn điều lệ	160.000.000.000	160.000.000.000	
4	Lãi cơ bản/cổ phiếu			

*(Nguồn: Báo cáo Tài chính đã kiểm toán năm 2017)***1.3.2. Nguyên nhân:**

Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2017 chưa đạt được như kế hoạch đặt ra do một số nguyên nhân: Công ty kỳ vọng vào việc tiêu thụ được sản phẩm nhà máy đá ốp lát Nghĩa Đàn, tuy nhiên thị trường khó khăn, sản phẩm không tiêu thụ được như kế hoạch đề ra.

1.3.3. Biện pháp khắc phục:

- ❖ Tiếp tục cải tiến giá thành sản phẩm đá ốp lát để cạnh tranh giá để đưa sản phẩm đá ốp lát nhà máy ra được thị trường cả nước;
- ❖ Quảng bá mạnh thương hiệu sản phẩm CMISTONE đến người tiêu dùng.

1.4. Hoạt động của Hội đồng quản trị**1.4.1. Đánh giá hoạt động của Hội đồng quản trị:**

- ❖ Về tổ chức nhân sự và hoạt động của Hội đồng quản trị:

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự
I	Từ ngày 01/1/2017 đến ngày 29/7/2017 (Nhiệm kỳ 2012-2017)				
1	Ông Trần Thanh Hiệp	Chủ tịch	02/02	100%	0
2	Ông Nguyễn Văn Hùng	Thành viên	01/02	50%	Vắng có lý do cá nhân
3	Ông Trần Thanh Hữu	Thành viên	02/02	100%	0
4	Ông Nguyễn Đức Mạnh	Thành viên	02/02	100%	0
II	Từ ngày 29/7/2017 đến ngày 31/12/2017 (Nhiệm kỳ 2017-2022, bầu lại tại Đại hội Đồng Cổ đông thường niên năm 2017 ngày 29/7/2017)				
1	Ông Tôn Thiện Việt	Chủ tịch từ 29/7 đến 15/12/2017, không còn là TV.HĐQT sau 15/12/2017	13/16	81,25%	Vắng 1 cuộc có lý do cá nhân, 2 cuộc do không còn là TV.HĐQT

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi họp tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự
2	Ông Trần Thanh Hiệp	Thành viên	16/16	100%	
3	Ông Nguyễn Văn Hùng	Thành viên	16/16	100%	
4	Ông Nguyễn Hữu Chung	Thành viên từ 29/7/2017 đến 15/12/2017, Chủ tịch từ 15/12/2017	16/16	100%	
5	Ông Phạm Uyên Nguyên	Thành viên	13/16	81,25%	Vắng có lý do cá nhân

- ❖ **Các nội dung chính sách đã được Hội đồng quản trị thông qua:** Nhằm thực công tác quản trị năm 2017, Hội đồng quản trị đã thông qua các chủ trương, quyết sách lớn như sau:

STT	Số NQ/QĐ	Ngày	Nội dung chính
1	09/QĐ/CMI-2017	30/03/2017	Miễn nhiệm chức vụ Kế toán trưởng và Người phụ trách công bố thông tin – Công ty CP CMISTONE Việt Nam
2	10/QĐ/CMI-2017	30/03/2017	Bổ nhiệm chức vụ Kế toán trưởng đối với ông Bùi Thanh Nghĩa
3	11/NQ/HĐQT/CMI-2017	23/05/2017	Chấm dứt hoạt động địa điểm kinh doanh SHOWROOM CMISTONE tại địa chỉ 12M Cát Linh, P. Cát Linh, Q. Đống Đa, TP. Hà Nội kể từ ngày 25/05/2017. Tìm phương án thu hồi mỏ sắt Trấn Yên theo hình thức tìm kiếm khách hàng cần đầu tư hoặc phối hợp ngân hàng đấu giá tài sản mỏ và các thiết bị theo hình thức công khai càng sớm càng tốt. Tìm phương án hợp tác kinh doanh, thu hồi vốn đã đầu tư dự án Mễ Trì.
4	12/NQ/HĐQT/CMI-2017	29/7/2017	Bầu Chủ tịch HĐQT nhiệm kỳ 2017-2022
5	13/NQ/HĐQT/CMI-2017	31/7/2017	Phân công nhiệm vụ các Thành viên HĐQT, thành viên Ban TGD và một số nội dung liên quan đến hoạt động của Công ty
6	14/NQ/HĐQT/CMI-2017	07/8/2017	Giao người quản lý con dấu của Công ty
7	15/NQ/HĐQT/CMI-2017	21/8/2017	Miễn nhiệm chức vụ Tổng giám đốc Công ty đối với ông Trần Thanh Hiệp
8	16/NQ/HĐQT/CMI-2017	21/8/2017	Bổ nhiệm chức vụ Tổng giám đốc Công ty đối với ông Nguyễn Hữu Trung
9	17/NQ/HĐQT/CMI-2017	21/8/2017	Miễn nhiệm chức vụ Kế toán trưởng Công ty đối với ông

STT	Số NQ/QĐ	Ngày	Nội dung chính
			Bùi Thanh Nghĩa
10	18/NQ/HĐQT/ CMI-2017	21/8/2017	Bổ nhiệm chức vụ Kế toán trưởng Công ty đối với ông Chu Danh Phương
11	19/NQ/HĐQT/ CMI-2017	21/8/2017	Thành lập Công ty TNHH MTV thuộc sở hữu của Công ty và phát hành trái phiếu chuyển đổi/cổ phiếu
12	20/NQ/HĐQT/ CMI-2017	28/8/2017	Thành lập Công ty TNHH MTV CMISTONE Việt Nam
13	21/QĐ/HĐQT/ CMI-2017	25/9/2017	Chuyển đổi trụ sở làm việc của Công ty con
14	22/QĐ/HĐQT/ CMI-2017	25/9/2017	Chuyển đổi trụ sở làm việc của Công ty mẹ
15	23/NQ/HĐQT/ CMI-2017	30/10/2017	Phê duyệt cho Công ty con (Công ty TNHH MTV CMISTONE Việt Nam) hoạt động theo uỷ quyền của Công ty mẹ (Công ty CP CMISTONE Việt Nam) và chuyển khoản vay đầu tư xây dựng Nhà máy CMISTONE Việt Nam tại Ngân hàng Agribank – CN Đông Hà Nội của Công ty mẹ sang Công ty con
16	24/NQ/HĐQT/ CMI-2017	19/11/2017	Kế hoạch hoạt động sản xuất từ 1/12/2017-31/12/2018
17	25/NQ/HĐQT/ CMI-2017	27/11/2017	Hoàn trả lại tiền về Công ty
18	26/NQ/HĐQT/ CMI-2017	15/12/2017	Miễn nhiệm và bổ nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT Công ty CP CMISTONE Việt Nam
19	27/NQ/HĐQT/ CMI-2017	15/12/2017	Miễn nhiệm và bổ nhiệm chức vụ Chủ tịch Công ty TNHH MTV CMISTONE Việt Nam
20	28/NQ/HĐQT/ CMI-2017	15/12/2017	Miễn nhiệm chức vụ Phó TGĐ thường trực, thôi đảm nhận chức vụ Người CBTT và người quản lý con dấu của Công ty
21	29/NQ/HĐQT/ CMI-2017	15/12/2017	Miễn nhiệm Thành viên HĐQT đối với ông Tôn Thiện Việt
22	30,31/QĐ/HĐ QT/CMI-2017	28/12/2017	Bãi nhiệm chức vụ Kế toán trưởng của ông Chu Danh Phương

1.4.2. Tình hình thực hiện nội dung Nghị quyết ĐHĐCĐ trong năm 2017:

❖ Những nội dung chính đã được thực hiện:

- Đã hoàn thành chọn Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY ACA để thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017 công ty theo uỷ quyền của Đại hội đồng cổ đông.
- Đã sửa đổi Điều lệ theo đúng như Nghị quyết của ĐHĐCĐ.

❖ Những nội dung chưa thực hiện được:

- Chưa hoàn thành theo kế hoạch SXKD 2017 đề ra.
- Chưa thay đổi trụ sở đăng ký kinh doanh

1.4.3. Đánh giá hoạt động của Ban Tổng giám đốc.

Ban Tổng giám đốc đã có nhiều nỗ lực trong công tác điều hành các hoạt động của Công ty theo định hướng của Hội đồng quản trị tuy nhiên kết quả chưa đạt được kế hoạch đề ra, cụ thể như sau:

- ❖ **Về lĩnh vực đầu tư xây dựng nhà máy CMISTONE Việt Nam:** Nhà máy đã đi vào sản xuất, sản phẩm có nhiều mẫu mã, có chất lượng tuy nhiên công tác bán hàng vẫn chưa đưa được sản phẩm ra cạnh tranh được với thị trường, làm cho nhà máy hoạt động cầm chừng, tạm dừng và không hiệu quả.
- ❖ **Công tác khác:** Đã tiến hành thay đổi bộ máy theo hướng hợp lý, tinh gọn, tiết giảm chi phí không cần thiết để phù hợp với điều kiện kinh doanh mới của công ty.

2. Định hướng và kế hoạch SXKD năm 2018

2.1. Định hướng chiến lược phát triển và kinh doanh:

Năm 2018 và các năm tiếp theo Công ty phấn đấu trở thành Công ty mạnh trong lĩnh vực sản xuất vật liệu đá ốp lát. Đặc biệt là phấn đấu đưa dòng sản phẩm đá ốp lát **Marble** nhân tạo cao cấp với thương hiệu CMISTONE phân phối ra thị trường, chiếm lĩnh được thị trường tiêu thụ trong nước và có xu hướng xuất khẩu ra thị trường ngoài nước. Công ty đã đề ra các định hướng phát triển như sau:

- Tập trung phát triển hệ thống kênh phân phối, đại lý bán hàng để phân phối dòng sản phẩm **Đá ốp lát Marble nhân tạo CMISTONE** chiếm lĩnh thị trường trong nước. Kế hoạch trong năm 2018 mở rộng đại lý trong khắp các tỉnh thành trên toàn quốc. Song song đó, Công ty tập trung vào PR, Marketing, quảng bá thương hiệu sản phẩm trên các phương tiện thông tin đại chúng và tham gia các hội chợ trưng bày sản phẩm trong và ngoài nước để giới thiệu sản phẩm **Đá ốp lát Marble nhân tạo CMISTONE**.

- Tiếp tục phát huy những thế mạnh vốn có, liên tục cập nhật và áp dụng các phương pháp quản lý mới nhất nhằm nâng cao hiệu quả SXKD cũng như hiệu suất lao động của toàn thể CBCNV trong toàn công ty.

- Mở rộng thị trường ra các nước trong khu vực và thế giới nhằm đẩy mạnh xuất khẩu các sản phẩm, hàng hóa có chất lượng cao trong thời gian sớm nhất.

2.2. Kế hoạch SXKD năm 2018.

❖ Dự án Nhà máy đá ốp lát nhân tạo CMISTONE Việt Nam

Nhà máy cần được tập trung để đi vào sản xuất ổn định, các sản phẩm đã đáp ứng yêu cầu khách hàng, cần thay đổi công tác quản lý bán hàng để đưa sản phẩm của công ty đến người tiêu dùng qua kênh xây dựng hệ thống đại lý bán hàng, các đơn vị phân phối.

❖ Một số chỉ tiêu kế hoạch SXKD năm 2018:

Đơn vị: Triệu đồng

Stt	Dự án	Doanh thu	Chi phí	Lợi nhuận trước thuế
1	Doanh thu sản phẩm đá ốp lát	8.000	15.000	-7.000
2	Doanh thu khác	12.000	20.000	-8.000
Tổng cộng		20.000	35.000	-15.000

III. BÁO CÁO TÀI CHÍNH

1. Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2017.

(Chi tiết BCTC đính kèm theo hoặc TÀI TRÊN WEBSITE CỦA CÔNG TY)

2. Ý kiến của Kiểm toán nội bộ: Các kiến nghị, đề xuất định kỳ của kiểm toán nội bộ về cung cấp Báo cáo tài chính, tình hình tài chính của Công ty đã được Công ty xem xét và cung cấp kịp thời đầy đủ. Trong năm 2017, Ban Kiểm soát không phát hiện thấy dấu hiệu bất thường trong hoạt động của Công ty, mọi hoạt động đều tuân thủ các quy chế nội bộ và quy định pháp luật về hoạt động chứng khoán. Ban Kiểm soát đồng ý với ý kiến đánh giá của kiểm soát viên về tình hình hoạt động và tài chính của Công ty.

3. Tổ chức và nhân sự.

3.1. Cơ cấu tổ chức của tổ chức phát hành/ niêm yết:

- Ban tổng giám đốc: 01 Tổng giám đốc, 01 phó tổng giám đốc.

❖ Các phòng/ban:

- Phòng TC-HC.

- Phòng Tài chính - Kế toán.

- Phòng Kế hoạch - Sản xuất.

❖ Các dự án:

- BQL cụm dự án Nhà máy CMISTONE Việt Nam và mỏ đá trắng Quỳnh Hợp.

- BQL dự án khác.

3.2. Các cá nhân trong Ban tổng giám đốc.

STT	Họ và Tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Miễn nhiệm
1	Trần Thanh Hiệp	CT.HĐQT - TGD	05/3/2012	21/8/2017
2	Trần Thanh Hữu	Phó TGD	05/3/2012	
3	Nguyễn Văn Hùng	Phó TGD - KTT	05/3/2012	15/12/2017
4	Nguyễn Hữu Trung	Phó TGD	05/3/2012	30/11/2016
5	Nguyễn Hữu Trung	TGD	21/8/2017	

3. Thay đổi giám đốc điều hành trong năm.

Trong năm 2017, ban tổng giám đốc của công ty có thay đổi, cụ thể:

- Miễn nhiệm chức vụ Tổng giám đốc đối với ông Trần Thanh Hiệp kể từ ngày 21/8/2017 và bổ nhiệm chức vụ Tổng giám đốc (mới) đối với ông Nguyễn Hữu Trung từ ngày 21/8/2017.
- Miễn nhiệm chức vụ Phó Tổng giám đốc đối với ông Nguyễn Văn Hùng kể từ ngày 15/12/2017.

4. Số lượng cán bộ, nhân viên và chính sách đối với người lao động.

- Số lượng lao động tính đến hết ngày 31/12/2017 là: 40 người. Ngoài ra, công ty còn một số hợp đồng thuê khoán nhân công ngoài và thuê nhân công thời vụ theo từng yêu cầu của các dự án tùy từng thời điểm.
- Số lượng lao động bình quân năm: 40 người. - Thu nhập bình quân người lao động: 7.800.000đ/tháng.

+ Mục tiêu chung:

- Công ty xác định nhân sự là yếu tố quyết định mang lại hiệu quả trong hoạt động sản xuất kinh doanh. Mọi thành viên trong tổ chức được tạo điều kiện phát huy tối đa năng lực đóng góp của mình cho công ty.
- Thực hiện việc sử dụng, quy hoạch, phát triển nguồn nhân lực lâu dài, phù hợp với chiến lược phát triển kinh doanh của công ty.

+ Chính sách cụ thể:

- Cố gắng bố trí đúng người, đúng việc, khuyến khích mọi thành viên tham gia công tác đào tạo và tự đào tạo theo kế hoạch hàng năm. Tập trung đào tạo, khuyến khích cho đội ngũ cán bộ chủ chốt đi học nâng cao lên các trình độ Thạc sỹ, Tiến sỹ . . . khác. Ngoài ra, công ty cũng cử các CB chuyên môn đi học nâng cao và cập nhật các kiến thức, chính sách thay đổi như: Ngoại ngữ, vi tính, cập nhật các chính sách về lương, thưởng, chính sách thuế, đầu tư trong và ngoài nước ... để tạo nguồn bổ sung đội ngũ cán bộ quản lý nhằm đáp ứng với yêu cầu phát triển lâu dài của công ty.
- Thực hiện chế độ lương, thưởng mang tính công bằng trên cơ sở hiệu quả, bảo đảm mức thu nhập và xây dựng khoảng cách hợp lý, phát huy năng lực của người giỏi.
- Khuyến khích CB-CNV tích cực tham gia xây dựng văn hóa công ty, tạo môi trường làm việc dân chủ, có tinh thần đồng đội, phát huy sức mạnh tập thể và người có tài năng. Tôn trọng ý kiến đóng góp xây dựng công ty của cá nhân, tạo sự đồng tâm nhất trí trong việc thực hiện mục tiêu kế hoạch của công ty đề ra.
- Thực hiện trả lương cho người lao động dựa vào sự đóng góp của người lao động đối với công ty và năng suất lao động đảm bảo thu nhập cho người lao động ổn định để người lao động yên tâm công tác. Việc chi trả lương cho người lao động được thực hiện vào ngày 15 hàng tháng.
- Thực hiện chế độ tiền thưởng như thưởng nhân dịp lễ tết, thưởng tháng lương thứ 13, thưởng sáng kiến, thưởng hiệu quả sản xuất kinh doanh nhằm khuyến khích người lao động.
- Các chế độ chính sách về bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hộ lao động, đào tạo được công ty thực hiện theo đúng quy định, các trang thiết bị an toàn cho người lao động được công ty đáp ứng.

IV. THÔNG TIN CỔ ĐÔNG VÀ QUẢN TRỊ CÔNG TY.**1. Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát đến thời điểm 31/12/2017:**

Hội đồng quản trị: Hội đồng quản trị của công ty gồm 04 người:

STT	Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
1	Nguyễn Hữu Chung	Chủ tịch HĐQT	15/12/2017	
2	Nguyễn Văn Hùng	Thành viên HĐQT	29/7/2017	
4	Phạm Uyên Nguyên	Thành viên HĐQT	29/7/2017	

2. Ban kiểm soát: Ban kiểm soát của công ty gồm 03 người

STT	Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
1	Kiều Việt Cường	Trưởng ban	29/7/2017	
2	Nguyễn Vương Huynh	Ủy viên	29/7/2017	
3	Trịnh Hải Lý	Ủy viên	29/7/2017	

Thù lao HĐQT và Ban kiểm soát: Sẽ xin ý kiến của ĐHĐCĐ thường niên 2018.

**Xác nhận của Người đại diện theo pháp
luật của Công ty**

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Hữu Trung

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Tháng 03 năm 2018

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	10

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty đã được kiểm toán Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm 2017 và cho đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Hữu Chung	Chủ tịch	
Ông Trần Thanh Hiệp	Thành viên	
Ông Nguyễn Văn Hùng	Thành viên	
Ông Tôn Thiện Việt	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 15/12/2017
Ông Phạm Uyên Nguyên	Thành viên	

Ban Kiểm soát

Ông Kiều Việt Cường	Trưởng ban	
Ông Nguyễn Vương Huynh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/07/2017
Ông Trịnh Hải Lý	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29/07/2017
Ông Nguyễn Hữu Chung	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/07/2017
Ông Lê Văn Phương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29/07/2017

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Hữu Trung	Tổng giám đốc	Bổ nhiệm ngày 21/8/2017
Ông Trần Thanh Hiệp	Tổng giám đốc	Miễn nhiệm ngày 21/8/2017
Ông Nguyễn Văn Hùng	Phó Tổng giám đốc	Miễn nhiệm ngày 15/12/2017
Ông Trần Thanh Hữu	Phó Tổng giám đốc	

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng không có sự kiện phát sinh nào khác sau ngày 31/12/2017 có ảnh hưởng trọng yếu cần phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất hàng năm 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 Công ty trong năm.

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; và
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

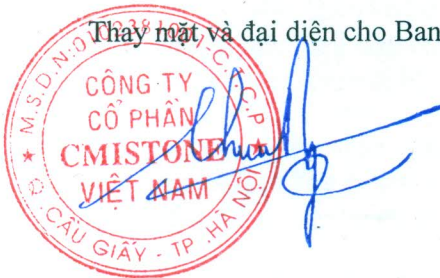
Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

CÁC CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và quy định về quản trị Công ty tại Thông tư 121/2012/TT-BTC ngày 26/07/2012 của Bộ Tài chính về quy định quản trị công ty áp dụng cho các công ty đại chúng, kể từ ngày 01/08/2017 Công ty áp dụng Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với Công ty đại chúng và Thông tư số 95/2017/TT-BTC ngày 22/09/2017 của Bộ Tài chính hướng dẫn một số điều của Nghị định 171/2017/NĐ-CP.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Hữu Trung
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Số: 203/2018/UHY - BCKT

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 30/03/2018, từ trang 07 đến trang 41 kèm theo, bao gồm: Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán.

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không. Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty.

Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Công ty chưa trích lập dự phòng tổn thất tài sản đối với dự án Nhà máy chế biến bột đá Nam Cẩm, Nghệ An theo hợp đồng chuyển nhượng ngày 12/04/2016 có giá trị thanh lý nhỏ hơn sổ sách số tiền là 5.839.263.554 đồng. Nếu Công ty dự phòng thì Chỉ tiêu “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” (mã số 242) trên bảng Cân đối kế toán giảm 5.839.263.554 đồng, Chỉ tiêu: “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ trước” Mã số 421b trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017 giảm 5.839.263.554 đồng.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ (Tiếp)

Một số khoản công nợ phải trả người bán số tiền 3.767.400.125 đồng, tạm ứng số tiền 9.806.516.234 đồng chưa được đối chiếu đến thời điểm 31/12/2017 và cho đến thời điểm lập báo cáo này. Bằng các thủ tục kiểm toán bổ sung, thay thế, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ý kiến về số dư công nợ phải trả, đánh giá khả năng thu hồi các khoản tạm ứng nêu trên tại ngày 31/12/2017 và ảnh hưởng của các vấn đề này đến báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Tại ngày 31/12/2017, Tổng Nợ ngắn hạn trên Bảng cân đối kế toán là 146.393.135.036 đồng đã vượt quá Tài sản ngắn hạn 103.186.474.753 đồng trong đó các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn đến hạn trả trong năm 2018 là 72.245.624.337 đồng. Đồng thời, khoản lỗ sau thuế chưa phân phối lũy kế của Công ty đến ngày 31/12/2017 trên Bảng cân đối kế toán là 150.365.430.830 đồng. Vấn đề này tồn tại các yếu tố không chắc chắn ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Giải pháp để duy trì và phát triển hoạt động kinh doanh của Công ty được Ban Tổng Giám đốc trình bày tại Thuyết minh số 32.3 của Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác với ý kiến kiểm toán ngoại trừ.



Nguyễn Minh Long
Phó Tổng Giám đốc

Giấy ĐKHN Kiểm toán số 0666-2018-112-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Mai Việt Hùng
Kiểm toán viên

Giấy ĐKHN Kiểm toán số 2334-2018-112-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31/12/2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		43.206.660.283
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	71.357.470
Tiền	111		71.357.470
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		28.891.921.037
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	29.160.488.011
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		39.901.298.438
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5	2.211.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	40.974.239.690
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(83.355.105.102)
Hàng tồn kho	140	10	13.847.123.775
Hàng tồn kho	141		21.086.424.997
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(7.239.301.222)
Tài sản ngắn hạn khác	150		396.258.000
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	6	32.666.666
Thuế GTGT được khấu trừ	152		363.591.334
TÀI SẢN DÀI HẠN	200		214.509.528.670
Các khoản phải thu dài hạn	210		31.406.849.765
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	7	723.287.361
Phải thu dài hạn khác	216	8	31.406.849.765
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	9	(723.287.361)
Tài sản cố định	220		125.575.014.737
Tài sản cố định hữu hình	221	11	118.287.723.049
- Nguyên giá	222		139.533.620.081
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(21.245.897.032)
Tài sản cố định vô hình	227	12	7.287.291.688
- Nguyên giá	228		9.975.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.687.708.312)
Tài sản dở dang dài hạn	240		39.793.258.574
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	39.793.258.574
Tài sản dài hạn khác	260		17.734.405.594
Chi phí trả trước dài hạn	261	6	17.734.405.594
TỔNG TÀI SẢN	270		257.716.188.953

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP)

Tại ngày 31/12/2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND
NỢ PHẢI TRẢ	300		244.022.507.637
Nợ ngắn hạn	310		146.393.135.036
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	7.552.341.276
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.044.735.965
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	29.179.987.089
Phải trả người lao động	314		475.477.168
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	26.560.024.011
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	4.333.393.190
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	72.245.624.337
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.552.000
Nợ dài hạn	330		97.629.372.601
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	97.629.372.601
VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		13.693.681.316
Vốn chủ sở hữu	410	19	13.693.681.316
Vốn góp của chủ sở hữu	411		160.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		160.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		3.167.767.978
Quỹ đầu tư phát triển	418		891.344.168
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(150.365.430.830)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(31.764.965.312)
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		(118.600.465.518)
TỔNG NGUỒN VỐN	440		257.716.188.953



Nguyễn Hữu Trung
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Trần Thị Hiền
Phụ trách Kế toán

Trần Thị Hiền
Người lập

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	27.887.934.058
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		27.887.934.058
Giá vốn hàng bán	11	21	24.471.686.392
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.416.247.666
Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	1.891.992
Chi phí tài chính	22	23	18.106.875.264
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15.892.558.550
Chi phí bán hàng	25	24	1.037.821.344
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	78.447.913.639
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(94.174.470.589)
Thu nhập khác	31	25	4.654.128.130
Chi phí khác	32	26	29.080.123.059
Lợi nhuận khác	40		(24.425.994.929)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(118.600.465.518)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(118.600.465.518)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	(7.413)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	28	(7.413)



Nguyễn Hữu Trung
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Trần Thị Hiền
Phụ trách Kế toán

Trần Thị Hiền
Người lập

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2017 VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
Lợi nhuận trước thuế	01	(118.600.465.518)
Điều chỉnh cho các khoản		
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	11.106.747.232
Các khoản dự phòng	03	85.411.922.981
Lỗi các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-
Lãi/(Lãi) hoạt động đầu tư	05	9.026.191.606
Chi phí lãi vay	06	15.892.558.550
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2.836.954.850
Giảm/(Tăng) các khoản phải thu	09	40.898.970.857
Giảm/(Tăng) hàng tồn kho	10	5.324.503.326
(Giảm) các khoản phải trả	11	(53.735.449.602)
Giảm chi phí trả trước	12	7.103.119.131
Tiền lãi vay đã trả	14	(2.760.750.678)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(744.053.306)
Thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	816.740.296
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(341.920.955)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(601.886.080)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(2.598.554.052)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	13.659.514.401
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.891.992
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	11.062.852.341
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
Tiền thu từ đi vay	33	28.013.210.868
Tiền trả nợ gốc vay	34	(40.623.689.658)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(12.610.478.790)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(2.149.512.529)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	2.220.869.999
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	71.357.470



Nguyễn Hữu Trung
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Trần Thị Hiền
Phụ trách Kế toán

Trần Thị Hiền
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 KHÁI QUÁT CHUNG

Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam (gọi tắt là “Công ty”) tiền thân là Công ty Cổ phần CAVICO Khoáng sản và Công nghiệp, là doanh nghiệp được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102381001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 03 tháng 10 năm 2007, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 13 tháng 9 năm 2017.

Vốn điều lệ là 160.000.000.000 đồng.

Công ty hiện đang niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Mã cổ phiếu: CMI.

Trụ sở chính của Công ty theo đăng ký đặt tại: Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, Phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội.

Hiện nay Công ty đã chuyển văn phòng giao dịch về địa chỉ: Số 9, ngõ 72 Phố Hoa Bằng, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là

- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác đá, khai thác cát sỏi, khai thác đất sét;
- Khai thác quặng sắt; khai thác và thu gom than cứng; khai thác và thu gom than non;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt. Chi tiết: khai thác quặng, nhôm, đồng, chì, kẽm, thiếc, mangan, krom, niken, coban, molybden, tantali, vanadi;
- Khai thác quặng kim loại quý hiếm;
- Khai thác và thu gom than bùn;
- Khai khoáng khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Khai thác nguyên liệu làm đá mài, đá quý, các khoáng chất, grafit tự nhiên và các chất phụ gia khác; khai thác đá quý, bột thạch anh mica...; khai thác đá vôi trắng (CaCO_3);
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sản xuất kim loại màu và kim loại quý;
- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; xây dựng nhà các loại; xây dựng công trình công ích;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng, xây dựng; bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác như: bán buôn phương tiện vận tải, bán buôn thiết bị và dụng cụ đo lường;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại (trừ vàng miếng);
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP (TIẾP)

1.2 NGÀNH NGHỀ KINH DOANH VÀ HOẠT ĐỘNG CHÍNH (TIẾP)

- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Hoạt động tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán);
- Tư vấn môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Tư vấn bất động sản; quảng cáo bất động sản; quản lý bất động sản;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác. Chi tiết: Cho thuê máy móc thiết bị xây dựng; cho thuê máy móc thiết bị văn phòng; cho thuê máy móc thiết bị và đồ dùng hữu hình khác như: dụng cụ máy, thiết bị đo lường và điều khiển; máy móc công nghiệp; cho thuê container;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Xuất khẩu các mặt hàng công ty kinh doanh; (đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện, Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật).

Hoạt động kinh doanh chính trong kỳ của Công ty là: Sản xuất đá nhân tạo (tại nhà máy Nghĩa Đan, Nghệ An) và hoạt động cung cấp và thi công đá ốp lát cho dự án.

1.3 CHU KỲ SẢN XUẤT KINH DOANH CHÍNH

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

1.3 CẤU TRÚC CÔNG TY

	Hoạt động chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
Đầu tư vào Công ty con			
Công ty TNHH MTV CMISTONE Việt Nam	Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét	100%	100%

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH

2.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam (Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi thông tư 200) và Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO VÀ KỲ KẾ TOÁN (TIẾP)

2.1 CƠ SỞ HỢP NHẤT

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam (Công ty mẹ) và Công ty TNHH MTV CMISTONE Việt Nam (Công ty con). Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của Công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Năm 2017 là năm đầu tiên công ty hợp nhất Báo cáo tài chính.

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

Trong trường hợp chính sách kế toán của Công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của Công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng để lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các Công ty trong Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

2.3 NĂM TÀI CHÍNH

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

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được lập Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất:

3.1 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các 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 năm 2017. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

3.2 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư được gọi là có tính thanh khoản cao khi thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.3 HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung hoặc chi phí liên quan khác, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

3.4 CÁC KHOẢN PHẢI THU VÀ DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Các khoản phải thu gồm: các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo.

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được Công ty trích lập đối với các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu hồi được; Hoặc đối với các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn. Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi được thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 17/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

Sự tăng hoặc giảm khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

3.5 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ, nếu có.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Thời gian sử dụng (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 10
Máy móc, thiết bị	03 - 07
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 06
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08

Công ty áp dụng tính và trích khấu hao tài sản cố định theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25/04/2013 về việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 sửa đổi và bổ sung Thông tư số 147/2016/TT-BTC.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.6 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH VÀ HAO MÒN

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó và trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty là giấy phép khai thác mỏ. Nguyên giá của tài sản vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí đã phát sinh để có được giấy phép khai thác mỏ. Giấy phép khai thác được khấu hao trong vòng 30 năm.

3.7 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI 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 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.

3.8 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Các khoản chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, chi phí thuê đất, các chi phí phát sinh được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

3.9 GHI NHẬN DOANH THU

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên theo thông báo lãi của ngân hàng, vào thời điểm ngân hàng chuyển tiền vào tài khoản của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.10 GHI NHẬN GIÁ VỐN

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

3.11 CHI PHÍ ĐI VAY

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

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

Các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.12 THUẾ

Thuế thu nhập doanh nghiệp (nếu có) thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Cáo loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.13 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 Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn, các khoản phải thu ngắn hạn và dài hạn khác.

Nợ phải trả tài chính

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

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả phải nộp khác và các khoản vay ngắn hạn, dài hạn.

Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu

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

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ cho nhau trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận và Công ty có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

3.14 BÊN LIÊN QUAN

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Bên liên quan bao gồm:

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP)

3.14 BÊN LIÊN QUAN (TIẾP)

Khi xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mỗi quan hệ được chú ý tới chứ không phải chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

Theo đó, Bên liên quan của Công ty là các thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, các công ty tham gia liên doanh và các công ty do các bên tham gia liên doanh đầu tư và chi phối. Tất cả các giao dịch và số dư với các bên liên quan phát sinh trong giai đoạn từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 được trình bày tại các Thuyết minh dưới đây.

Mối quan hệ với bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Khai thác Khoáng sản Việt Nam	Cổ đông sáng lập
Công ty Cổ phần Siêu thị Thuốc Việt	Cổ đông lớn
Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Lào	Cùng Chủ tịch
Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại và Dịch vụ Hoàng Sơn	Cùng Chủ tịch
Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng và đầu tư Hoàng Long	Cùng thành viên Ban Giám đốc

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2017
	VND
Tiền mặt	24.881.202
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	46.476.268
	71.357.470

5. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

Khoản cho Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng và Đầu tư Hoàng Long (bên liên quan) vay không tính lãi, chưa có hợp đồng số tiền: 2.211.000.000 đồng. Đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi 100%.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

6. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2017
	VND
Ngắn hạn	32.666.666
- Chi phí mua bảo hiểm	-
- Công cụ dụng cụ phân bổ	2.666.666
- Chi phí tiền thuê VP	30.000.000
Dài hạn	17.734.405.594
- Chi phí mua bảo hiểm	-
- Công cụ dụng cụ phân bổ	213.671.769
- Chi phí giải phóng mặt bằng (*)	17.520.733.825
	17.767.072.260

(*) Chi phí giải phóng mặt bằng của nhà máy CMISTONE Việt Nam tại Nghĩa Đàn được phân bổ trong 17 năm, giá trị phân bổ còn lại tại ngày 31/12/2017: 14.708.603.002 đồng, và Chi phí giải phóng mặt bằng liên quan đến mỏ sắt Chấn Hưng, Yên Bái, giá trị phân bổ còn lại tại ngày 31/12/2017: 2.812.130.822 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

7. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

- Công ty TNHH Xây dựng Dân dụng và Công nghiệp Delta
- Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác Khoáng sản Việt Nam (Yên Bái)
- Công ty Cổ phần Chăn nuôi C.P. Việt Nam
- Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkring
- Công ty Cổ phần Khoáng sản và Công nghiệp Hưng Thịnh
- Công ty Phát triển Khu công nghiệp Nghệ An
- Các khoản phải thu khách hàng khác

Phải thu của khách hàng dài hạn

- Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkring

Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

- Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác Khoáng sản Việt Nam (Yên Bái)

	31/12/2017
Giá trị VND	Dự phòng VND
29.160.488.011	(22.748.436.097)
4.394.096.401	-
8.540.637.352	(8.540.637.352)
1.180.000.000	-
2.610.148.029	(2.610.148.029)
9.315.527.734	(9.315.527.734)
1.333.166.392	(1.333.166.392)
1.786.912.103	(948.956.590)
723.287.361	(723.287.361)
723.287.361	(723.287.361)
29.883.775.372	(23.471.723.458)
8.540.637.352	(8.540.637.352)

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND
Ngắn hạn	40.974.239.690	(18.779.521.681)
- Tạm ứng cho CBCNV	22.014.820.137	-
- Ký cược, ký quỹ	143.759.147	-
- Các khoản phải thu khác	18.779.713.681	(18.779.521.681)
+ Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác Khoáng sản Việt Nam (Yên Bái)	8.123.395.577	(8.123.395.577)
+ Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại và Dịch vụ Hoành Sơn	3.262.249.836	(3.262.249.836)
+ Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Lào	971.106.250	(971.106.250)
+ Ông Nguyễn Huy Liêm	1.383.313.839	(1.383.313.839)
+ Công ty Cổ phần xây dựng Vạn Xuân	561.817.600	(561.817.600)
+ Công ty TNHH Cavico Khoáng sản Lào	567.614.400	(567.614.400)
+ Phải thu các đối tượng khác	3.946.162.904	(3.910.024.179)
Dài hạn	31.406.849.765	-
- Các khoản phải thu khác	29.998.674.680	-
+ Ông Trần Thanh Hiệp (1)	8.809.000.000	-
+ Ông Nguyễn Văn Hùng (1)	1.200.000.000	-
+ Ông Nguyễn Đức Mạnh (1)	1.200.000.000	-
+ Ông Trần Thanh Hữu (1)	1.200.000.000	-
+ Ông Nguyễn Hữu Trung (1)	1.200.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại và Dịch vụ Hoành Sơn (2)	16.389.674.680	-
- Ký cược, ký quỹ	1.408.175.085	-
	72.381.089.455	(18.779.521.681)

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)***(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP)****Phải thu khác là các bên liên quan****- Khoản phải thu khác ngắn hạn**

- + Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác Khoáng sản Việt Nam (Yên Bái)
- + Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại và Dịch vụ Hoành Sơn
- + Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Lào

- Khoản tạm ứng

- Ông Trần Thanh Hiệp
- Ông Trần Thanh Hữu
- Ông Nguyễn Hữu Trung
- Ông Nguyễn Văn Hùng
- Ông Lê Văn Phương (BKS)
- Ông Kiều Việt Cường (BKS)

- Dài hạn

- + Ông Trần Thanh Hiệp (1)
- + Ông Nguyễn Văn Hùng (1)
- + Ông Nguyễn Đức Mạnh (1)
- + Ông Trần Thanh Hữu (1)
- + Ông Nguyễn Hữu Trung (1)
- + Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại và Dịch vụ Hoành Sơn (2)

	31/12/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND
	12.356.751.663	(12.356.751.663)
	8.123.395.577	(8.123.395.577)
	3.262.249.836	(3.262.249.836)
	971.106.250	(971.106.250)
	21.229.769.307	-
	5.273.245.838	-
	1.821.642.321	-
	3.562.390.121	-
	9.786.017.164	-
	743.092.833	-
	43.381.030	-
	29.998.674.680	-
	8.809.000.000	-
	1.200.000.000	-
	1.200.000.000	-
	1.200.000.000	-
	1.200.000.000	-
	16.389.674.680	-

(1) Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01NQ/ĐHĐCĐTN/CMI-2016 ngày 30/06/2016 đã thông qua việc ủy quyền cho các thành viên Hội đồng Quản trị đứng tên vay vốn để thành lập Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Lào, mua 100% cổ phần của Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại và dịch vụ Hoành Sơn, Công ty Cổ phần Xây dựng Vạn Xuân và chỉ được chuyển nhượng dự án, cổ phần này cho Công ty. Đến nay, Hội đồng Quản trị vẫn đang trong quá trình thực hiện công việc này.

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

8. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC (TIẾP)

(2) Khoản đầu tư theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 40/HĐHTĐT/CMI -2014 ngày 01/11/2014 giữa Công ty và Công ty Cổ phần Công nghiệp thương mại và Dịch vụ Hoành Sơn, Công ty dự kiến góp vốn 25 tỷ đồng để cùng đầu tư xây dựng, lắp đặt, khai thác trạm tuyển chế biến Mỏ quặng sắt tại thôn Làng Hồ, xã Hướng Sơn, huyện Hướng Hóa, tỉnh Quảng Trị. Thời gian hợp đồng từ 01/11/2014 đến khi hết hiệu lực của Giấy phép Khai thác mỏ. Công ty được hưởng 85% lợi nhuận sản xuất kinh doanh. Thực tế, Công ty đã góp 16.389.674.680 đồng bằng quyền đòi nợ các đối tác và cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cavico Lan. Đến ngày 31/12/2016 và cho đến nay, Công ty Cổ phần Công nghiệp Thương mại và Dịch vụ Hoành Sơn vẫn chưa được cấp gia hạn Giấy phép khai thác mỏ, Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam vẫn chưa nộp đủ số vốn góp thiếu theo hợp đồng.

9. NỢ XẤU

Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng và Đầu tư Hoàng Long
Công ty Cổ phần Thủy điện ĐắkRing
Ông Nguyễn Huy Liêm
Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác Khoáng sản Việt Nam
Công ty Cổ phần công nghiệp Thương mại và Dịch vụ Hoành Sơn
Các tổ chức và cá nhân khác

Thời gian quá hạn	Giá gốc	31/12/2017
		Giá trị có thể thu hồi VND
Trên 3 năm	2.299.102.342	-
Trên 3 năm	3.333.435.390	-
Trên 3 năm	1.383.313.839	-
Trên 3 năm	44.136.110.246	-
Trên 3 năm	5.287.917.556	-
	27.638.513.090	-
Dưới 1 năm	2.837.548.921	-
Từ 1 đến 2 năm	1.510.448.793	-
Từ 2 đến 3 năm	717.337.290	-
Trên 3 năm	22.573.178.086	-
	84.078.392.463	-

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

10. HÀNG TỒN KHO

Nguyên liệu, vật liệu

Công cụ, dụng cụ

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

Thành phẩm

Hàng hóa

	31/12/2017
Giá gốc VND	Dự phòng VND
3.597.332.655	(384.497.675)
114.330.301	(73.180.301)
10.260.293.506	(595.615.601)
7.023.498.935	(6.186.007.645)
90.969.600	-
21.086.424.997	(7.239.301.222)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tài sản cố định khác	Cộng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ					
Tăng khác	25.076.882.742	98.890.087.693	10.004.974.101	4.406.198.949	138.378.143.485
- Đầu tư XDCB hoàn thành	9.738.419.004	2.536.664.227	-	-	12.275.083.231
- Thanh lý, nhượng bán	-	(4.161.052.782)	(6.958.553.853)	-	(11.119.606.635)
31/12/2017	34.815.301.746	97.265.699.138	3.046.420.248	4.406.198.949	139.533.620.081
HAO MÒN LŨY KẾ					
Tăng khác	(796.936.864)	(13.559.702.174)	(4.185.130.099)	(71.716.200)	(18.613.485.337)
- Khấu hao trong kỳ	(1.409.633.897)	(8.094.977.708)	(1.199.068.674)	(215.148.610)	(10.918.828.889)
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.587.216.193	4.699.201.001	-	8.286.417.194
31/12/2017	(2.206.570.761)	(18.067.463.689)	(684.997.772)	(286.864.810)	(21.245.897.032)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
31/12/2017	32.608.730.985	79.198.235.449	2.361.422.476	4.119.334.139	118.287.723.049

- Tại ngày 31/12/2017, Nguyên giá tài sản cố định đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 230.045.454 đồng
- Giá trị còn lại của TSCĐ dùng để cầm cố thế chấp cho các khoản vay là: 118.039.619.856 đồng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ		
Tăng khác	9.975.000.000	9.975.000.000
- Mua trong kỳ	-	-
31/12/2017	<u>9.975.000.000</u>	<u>9.975.000.000</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN		
Tăng khác	(2.355.208.311)	(2.355.208.311)
- Khấu hao trong kỳ	(332.500.000)	(332.500.000)
31/12/2016	<u>(2.687.708.312)</u>	<u>(2.687.708.312)</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
31/12/2017	<u>7.287.291.688</u>	<u>7.287.291.688</u>

Tài sản cố định vô hình là Giấy phép khai thác mỏ đá tại Quỳnh Hợp, Nghệ An có thời hạn 30 năm.

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	31/12/2017 VND
Xây dựng cơ bản	39.793.258.574
Dự án mỏ Quỳnh Hợp	13.639.104.645
Nhà máy chế biến bột đá (*)	11.589.263.554
Dự án Bất động sản Mễ Trì	6.865.234.524
Nhà máy Đá Nhân tạo (Nghĩa Đàn)	41.532.741
Dự án Vũng Áng	7.539.314.920
Nhà máy đá Siêu mịn	-
Xây dựng bãi chứa nguyên liệu	118.808.190
	<u>39.793.258.574</u>

(*) Nhà máy Chế biến bột đá: Hợp đồng chuyển nhượng ngày 12/04/2016 với Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Cao Thắng về việc chuyển nhượng các hạng mục đã đầu tư trên lô đất C14, C15, khu C, Khu công nghiệp Nam Cẩm, tỉnh Nghệ An (thuộc dự án Nhà máy Calcium Carbonate của Công ty Cổ phần Cavico Khoáng sản và Công nghiệp nay là Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam (CMI). Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Cao Thắng đã chuyển ứng 100% giá trị hợp đồng với số tiền 5.750.000.000 đồng, tuy nhiên, đến nay hai bên chưa hoàn thành việc chuyển giao.

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2017
Giá trị	Số có khả năng
VND	trả nợ
	VND
Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	7.552.341.276
- Guangzhou honesty trading Co., Ltd	2.018.685.000
- Công ty Cổ phần Kết cấu thép Xây dựng Công nghiệp	721.304.958
- Công ty Cổ phần Phát triển hạ tầng Công nghiệp Đông Nam	1.406.756.410
- Đội thi công Vững Áng	467.974.965
- Công ty TNHH Vận tải và Thương mại Quốc Bảo	-
- Công ty Cổ phần Chứng khoán MB	209.000.000
- Công ty TNHH Thịnh Gia	518.591.423
- Các đối tượng khác	2.210.028.520
Các khoản phải trả người bán dài hạn	-
	7.552.341.276
Phải trả người bán là các bên liên quan	3.755.600
- Công ty Cổ phần Siêu thị Thuốc Việt	3.755.600

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tăng khác VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	31/12/2017 VND
Thuế và các khoản phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	5.181.058.332	4.118.094.084	9.299.152.416	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.891.367.629	-	744.053.306	14.147.314.323
- Thuế thu nhập cá nhân	981.749.199	-	-	981.749.199
- Thuế tài nguyên	7.654.002.971	-	-	7.654.002.971
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	86.426.667	86.426.667	-
- Các loại thuế khác	7.607.056	15.628.993	15.628.993	7.607.056
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	6.389.313.540	-	-	6.389.313.540
	35.105.098.727	4.220.149.744	10.145.261.382	29.179.987.089

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2017
	VND
Ngắn hạn	26.560.024.011
- Chi phí lãi vay phải trả	25.716.698.581
- Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	843.325.430
Dài hạn	-
	26.560.024.011

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2017
	VND
Ngắn hạn	4.333.393.190
- Kinh phí công đoàn	121.656.904
- Bảo hiểm xã hội	2.454.733.427
- Bảo hiểm y tế	90.910.190
- Bảo hiểm thất nghiệp	7.385.832
- Phải trả về cổ phần hóa	123.002.409
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.535.704.428
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.535.704.428
Dài hạn	-
	4.333.393.190

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	31/12/2017		Trong năm		Tăng khác	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	VND	VND	trả nợ VND
Vay ngắn hạn	72.245.624.337	72.245.624.337	34.204.695.868	40.725.174.658	78.766.103.127	78.766.103.127
<i>Vay ngắn hạn</i>	<i>50.977.624.337</i>	<i>50.977.624.337</i>	<i>28.114.695.868</i>	<i>40.725.174.658</i>	<i>63.588.103.127</i>	<i>63.588.103.127</i>
Công ty Cổ phần Chứng khoán Trảng An (1)	3.372.550.746	3.372.550.746	-	-	3.372.550.746	3.372.550.746
Công ty Cổ phần Siêu thị Thuộc Việt (2)	3.564.036.239	3.564.036.239	-	56.500.000	3.620.536.239	3.620.536.239
Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác khoáng sản Việt Nam (2)	-	-	-	3.820.097.562	3.820.097.562	3.820.097.562
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và thương mại Hà Thái	-	-	-	4.150.000.000	4.150.000.000	4.150.000.000
Công TNHH đầu tư Đại Gia Phát (3)	816.375.451	816.375.451	15.233.965.868	14.952.590.417	535.000.000	535.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Hoàng Quốc Việt (4)	14.623.814.257	14.623.814.257	-	2.314.514.400	16.938.328.657	16.938.328.657
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Đông Hà Nội (5)	26.764.000.000	26.764.000.000	12.723.000.000	12.919.266.379	26.960.266.379	26.960.266.379
Vay ngắn hạn cá nhân (6)	1.836.847.644	1.836.847.644	157.730.000	2.512.205.900	4.191.323.544	4.191.323.544
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>	<i>21.268.000.000</i>	<i>21.268.000.000</i>	<i>6.090.000.000</i>	<i>-</i>	<i>15.178.000.000</i>	<i>15.178.000.000</i>
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Hoàng Quốc Việt (7)	12.768.000.000	12.768.000.000	2.590.000.000	-	10.178.000.000	10.178.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Đông Hà Nội (8)	8.500.000.000	8.500.000.000	3.500.000.000	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Vay dài hạn	97.629.372.601	97.629.372.601	-	6.090.000.000	103.719.372.601	103.719.372.601
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Hoàng Quốc Việt (7)	21.129.372.601	21.129.372.601	-	2.590.000.000	23.719.372.601	23.719.372.601
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Đông Hà Nội (8)	76.500.000.000	76.500.000.000	-	3.500.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000
	169.874.996.938	169.874.996.938	34.204.695.868	46.815.174.658	182.485.475.728	182.485.475.728

CÔNG TY CỔ PHẦN CMISTONE VIỆT NAM

Tầng 8, tòa nhà Agribank, số 135 đường Lạc Long Quân, phường Nghĩa Đô, quận Cầu Giấy, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

	31/12/2017		Trong năm		Tăng khác	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	trả nợ VND	VND	VND	VND	trả nợ VND
Vay và nợ với bên liên quan						
Công ty Cổ phần Siêu thị Thuốc Việt	3.564.036.239	3.564.036.239	-	56.500.000	3.620.536.239	3.620.536.239
Công ty Cổ phần Xuất khẩu và Khai thác khoáng sản Việt Nam	-	-	-	3.820.097.562	3.820.097.562	3.820.097.562
Ông Trần Thanh Hiệp	939.085.044	939.085.044	3.400.000	87.000.000	1.022.685.044	-
Ông Trần Thanh Hữu	449.401.600	449.401.600	98.685.000	103.560.900	454.277.500	-
Ông Nguyễn Hữu Trung	434.000.000	434.000.000	-	-	434.000.000	-

- (1) Khoản hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Chứng khoán Trảng An theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01-21062010/HTĐT-CVCSM-TAS ký ngày 21/06/2010 và Phụ lục hợp đồng số 01 ký ngày 21/02/2011, Mục đích: Công ty Cổ phần Chứng khoán Trảng An góp tiền cho Công ty CAVICO Khoáng sản và Công nghiệp (nay là Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam) để Công ty Cổ phần CMISTONE Việt Nam làm đại diện sử dụng số tiền góp này để đầu tư chứng khoán, Lãi suất phải trả năm 2012 là 21,6%/năm, Thời hạn hợp đồng 26/07/2011. Hiện nay Công ty Cổ phần Chứng khoán Trảng An đã ngừng hoạt động nhưng chưa hoàn thành thủ tục đóng Mã số thuế do đó Công ty không thực hiện đối chiếu được khoản công nợ này.
- (2) Khoản vay các bên liên quan không có tài sản đảm bảo, không tính lãi.
- (3) Khoản vay Công TNHH đầu tư Đại Gia Phát không có tài sản đảm bảo, lãi suất theo lãi cho vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn chi nhánh Đông Hà Nội.
- (4) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Hoàng Quốc Việt theo Hợp đồng tín dụng số 1450LV201600205 ký ngày 15/04/2016 với điều khoản: Hạn mức 23.500.000.000 đồng, Thời hạn 12 tháng, Mục đích vay Bổ sung vốn lưu động, Lãi suất Theo từng lần nhận nợ, Tài sản đảm bảo: Đảm bảo theo các hợp đồng thế chấp: 1450-LCP-200801759; 1450-LCP-201100081; 1450-LCP-201300246; 1450-LCP-201500291.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP)

- (5) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Đông Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 1420-LAV-201600050 ký ngày 04/02/2016 với điều khoản: Hạn mức 35.000.000.000 đồng, Thời hạn hiệu lực 12 tháng, Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, Lãi suất Theo từng lần nhận nợ, Tài sản đảm bảo: là toàn bộ Quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trên đất, máy móc thiết bị, nhà xưởng, các công trình thuộc nhà máy CMISTONE Việt Nam.
- (6) Khoản vay cá nhân không có tài sản đảm bảo, không tính lãi.
- (7) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Hoàng Quốc Việt theo các Hợp đồng tín dụng:
- Hợp đồng tín dụng số 1450-LAV-201500035 ký ngày 22/01/2015 với điều khoản:
Hạn mức: 3.150.000.000 đồng;
Thời hạn hiệu lực: 48 tháng;
Mục đích vay: Mua 01 máy xúc lật, 06 xe ô tô Dongfeng;
Lãi suất: Lãi suất tại ngày vay 10,5%, lãi suất thả nổi 03 tháng điều chỉnh 1 lần;
Tài sản đảm bảo: Tài sản đảm bảo là 01 máy xúc lật, 06 xe ô tô Dongfeng hình thành trong tương lai
 - Hợp đồng tín dụng số 1450-LAV-201100330 15/09/2011
Hạn mức: 5.000.000.000
Thời hạn hiệu lực: 60 tháng
Mục đích vay: Mua máy móc thiết bị
Lãi suất: Lãi suất thả nổi
Tài sản đảm bảo: Tài sản đảm bảo là quyền đầu tư khai thác mỏ sắt tại Yên Bái
- (8) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Chi nhánh Đông Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 1420-LAV-201500144 ký ngày 13/04/2015 với các điều khoản:
Thời hạn hiệu lực: 96 tháng;
Mục đích vay: Đầu tư xây dựng nhà máy CMISTONE Việt Nam tại Nghệ An;
Lãi suất: Lãi suất tại ngày vay 11%/năm, Lãi suất biến đổi 03 tháng điều chỉnh 1 lần;
Tài sản đảm bảo: Tài sản đảm bảo là toàn bộ Quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trên đất, máy móc thiết bị, nhà xưởng, các công trình thuộc nhà máy CMISTONE Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)*(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)***20. VỐN CHỦ SỞ HỮU****20.1 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Tăng khác	160.000.000.000	3.167.767.978	891.344.168	(31.764.965.312)	132.294.146.834
- Lỗ trong năm	-	-	-	(118.600.465.518)	(118.600.465.518)
31/12/2017	160.000.000.000	3.167.767.978	891.344.168	(150.365.430.830)	13.693.681.316

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (TIẾP)

20.2 CHI TIẾT VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU

	31/12/2017
	VND
- Công ty Cổ phần Xuất khẩu và khoáng sản Việt Nam	18.975.000.000
- Các cổ đông khác	141.025.000.000
	<u>160.000.000.000</u>

20.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA LỢI NHUẬN

	Năm 2017
	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	160.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-
+ Vốn góp cuối năm	160.000.000.000
- Cổ tức đã chia trong năm	-

20.4 CỔ PHIẾU

	31/12/2017
	CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	16.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	16.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	16.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	16.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	16.000.000
Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	10.000

20.5 CÁC QUỸ

	31/12/2017
	VND
Quỹ đầu tư phát triển	891.344.168

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2017 VND
Doanh thu bán hàng hóa	27.887.934.058
	<u>27.887.934.058</u>

22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2017 VND
Giá vốn bán hàng	17.232.385.170
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	7.239.301.222
	<u>24.471.686.392</u>

23. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.891.992
Lãi chênh lệch tỷ giá	-
	<u>1.891.992</u>

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2017 VND
Chi phí lãi vay	15.892.558.550
Lỗ chênh lệch tỷ giá	3.316.714
Dự phòng các khoản đầu tư	2.211.000.000
	<u>18.106.875.264</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2017 VND
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp	78.447.913.639
Chi phí nhân viên quản lý	1.513.674.218
Chi phí đồ dùng văn phòng	66.028.736
Chi phí khấu hao tài sản cố định	270.189.176
Thuế phí, lệ phí	171.367.423
Dự phòng nợ phải thu khó đòi (*)	75.961.621.759
Chi phí dịch vụ mua ngoài	202.790.548
Chi phí bằng tiền khác	262.241.779
b. Các khoản chi phí bán hàng	1.037.821.344
Chi phí nhân viên bán hàng	288.643.364
Chi phí bao bì, công cụ dụng cụ	297.767.858
Chi phí khấu hao TSCĐ	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.544.737
Chi phí bằng tiền khác	426.865.385
	79.485.734.983

(*) Trong năm công ty có trích lập thêm dự phòng phải thu khó đòi 75.961.621.759 đồng. Các khoản dự phòng này đã được trích lập theo ủy quyền của Hội đồng quản trị cho Tổng giám đốc theo Biên bản họp số 06/BBHLT-NB/CMI-2017 ngày 14/10/2017.

26. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2017 VND
Các khoản thu nhập khác	4.654.128.130
	4.654.128.130

27. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2017 VND
Chi phí giải phóng mặt bằng mỏ Chấn Hưng	-
Chi phí khấu hao TSCĐ, phân bổ CCDC không phục vụ sản xuất kinh doanh	10.429.303.598
Chi phí khác	18.650.819.461
	29.080.123.059

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

28. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2017	Năm 2016
(Lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(118.600.465.518)	(47.282.027.958)
Trích thưởng thù lao HĐQT và Ban kiểm soát	-	(72.000.000)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong kỳ (CP)	16.000.000	16.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	(7.413)	(2.960)

29. LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá trong thời gian tiếp theo không có sự tác động của các công cụ có thể chuyển thành cổ phiếu pha loãng giá trị cổ phiếu. Do đó, lãi suy giảm trên cổ phiếu bằng với lãi cơ bản trên cổ phiếu.

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2017
	VND
Chi phí nguyên vật liệu	5.470.517.447
Chi phí nhân công	3.399.715.407
Chi phí dự phòng	75.961.621.759
Khấu hao tài sản cố định	5.745.940.186
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.411.339.373
Chi phí bằng tiền khác	905.773.897
	93.894.908.069

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

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

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ đã trình bày tại Bảng cân đối kế toán, phần vốn thuộc sở hữu của cổ đông Công ty bao gồm vốn góp, 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 kế toán mà 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, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu được trình bày tại Thuyết minh số 3.13.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ 31/12/2017 VND
Tài sản tài chính	
Tiền và các khoản tương đương tiền	71.357.470
Phải thu khách hàng và phải thu khác	48.119.907.564
Cộng	48.191.265.034
	31/12/2017 VND
Nợ phải trả tài chính	
Vay và nợ	169.874.996.938
Phải trả người bán và phải trả khác	9.088.045.704
Chi phí phải trả	26.560.024.011
Cộng	205.523.066.653
Trạng thái ròng	(157.331.801.619)

Tại ngày 31/12/2017 Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính do Thông tư 210/2009/TT-BTC (Thông tư 210) ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn áp dụng Chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và thuyết minh thông tin đối với Công cụ tài chính cũng như các qui định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc này. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính hợp nhất Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính hợp nhất Quốc tế.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP)

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm chung đối với việc thiết lập và vận hành các chính sách nhằm kiểm soát rủi ro (phát hiện, ngăn ngừa và hạn chế ảnh hưởng của các rủi ro).

Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá, lãi suất, giá hàng hóa và rủi ro về giá khác như giá cổ phần. Mục tiêu của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát mức độ rủi ro trong giới hạn chấp nhận được trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận.

Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư ngắn hạn cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư cổ phiếu.

Một số khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà vì mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này nên rủi ro về giá là thấp.

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 Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của 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.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các khoản nợ phải trả tài chính theo thời hạn thanh toán. Số liệu trình bày trên cơ sở dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả, bao gồm các khoản gốc và tiền lãi (nếu có).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP)

Quản lý rủi ro thanh khoản

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
31/12/2017			
Vay và nợ	72.245.624.337	97.629.372.601	169.874.996.938
Phải trả người bán và phải trả khác	9.088.045.704	-	9.088.045.704
Chi phí phải trả	26.560.024.011	-	26.560.024.011
Cộng	107.893.694.052	97.629.372.601	205.523.066.653

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty quản lý rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn và các công cụ tài chính khác. Các khoản tiền gửi ngân hàng được quản lý tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam. Đối với các khoản đầu tư, Công ty lựa chọn đầu tư vào các chứng khoán có tính thanh khoản và với các đối tác có độ tín nhiệm cao. Đối với các khoản phải thu, Ban Tổng Giám đốc thiết lập chính sách tín dụng cụ thể thông qua việc phân tích tín nhiệm với các khách hàng để xác định các điều khoản thanh toán trong hợp đồng. Bên cạnh đó, các khoản phải thu và đầu tư ngắn hạn của Công ty chiếm tỷ trọng lớn là số dư với các bên liên quan, giá trị rủi ro tối đa là giá trị trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Công ty đánh giá rủi ro tín dụng là thấp.

Bảng sau đây trình bày chi tiết tài sản tài chính theo mức đáo hạn. Số liệu được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu, bao gồm các khoản gốc và tiền lãi (nếu có).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (TIẾP)

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
31/12/2017			
Tiền và các khoản tương đương tiền	71.357.470	-	71.357.470
Phải thu khách hàng và phải thu khác	15.989.770.438	32.130.137.126	48.119.907.564
Cộng	16.061.127.908	32.130.137.126	48.191.265.034

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

32. THÔNG TIN KHÁC

32.1 CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	31/12/2017	01/01/2017
Ngoại tệ các loại	384,21	344,96
USD	384,21	344,96

32.2 HỢP ĐỒNG THUÊ ĐẤT

Công ty được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại Xóm Nam Sơn, xã Nghĩa Long, huyện Nghĩa Đàn, tỉnh Nghệ An với diện tích 56.136,5m², với mục đích sử dụng đất cụm Công nghiệp, thời hạn sử dụng đất đến hết ngày 08/10/2062, nguồn gốc sử dụng đất: Nhà nước cho thuê đất trả tiền hàng năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP)

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo)

32. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP)

32.3 THÔNG TIN VỀ TÍNH HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Từ năm 2016, Công ty cắt giảm hoạt động kinh doanh khoáng sản, chỉ tập trung vào sản xuất đá tại Nhà máy ốp lát nhân tạo, và từ đầu năm 2017 đến nay Công ty tập trung thực hiện dự án cung cấp và thi công đá Công trình Goldmark, các hoạt động khai thác khoáng sản đều ngừng. Tại ngày 31/12/2017, Tổng Nợ ngắn hạn trên Bảng cân đối kế toán là 146.393.135.036 đồng đã vượt quá Tài sản ngắn hạn 103.186.474.753 đồng trong đó các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn đến hạn trả trong năm 2018 là 72.245.624.337 đồng. Đồng thời, khoản lỗ sau thuế chưa phân phối lũy kế của Công ty đến ngày 31/12/2017 trên Bảng cân đối kế toán là 150.365.430.830 đồng. Vấn đề này tồn tại các yếu tố không chắc chắn ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Hiện Công ty đang hoàn thiện các hồ sơ và thực hiện các thủ tục cần thiết để được gia hạn thời gian trả nợ gốc vay với các Hợp đồng vay nói trên. Đồng thời, Ban Tổng Giám đốc Công ty đang xây dựng các phương án kinh doanh để đảm bảo trong năm 2018, Công ty kinh doanh có lãi để bù đắp các khoản lỗ đã phát sinh từ các năm trước. Do đó, Ban Giám đốc tin rằng các tình hình tài chính của Công ty trong thời gian tới sẽ được cải thiện, rủi ro về khả năng thanh khoản sẽ được kiểm soát. Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng, việc sử dụng giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 là phù hợp.

32.4 THÔNG TIN SO SÁNH

Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty hợp nhất Báo cáo tài chính do đó không có số liệu so sánh.



Nguyễn Hữu Trung
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2018

Trần Thị Hiền
Phụ trách Kế toán

Trần Thị Hiền
Người lập

