



**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM**  
**SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)**

## **CÔNG TY CỔ PHẦN VRG - BẢO LỘC**

**Báo cáo tài chính năm 2017**

**kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán**

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	3 - 4
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	5 - 6
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
- Bảng cân đối kế toán	7 - 10
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	12
- Thuyết minh báo cáo tài chính	13 - 32



# CÔNG TY CỔ PHẦN VRG - BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Tổng giám đốc Công ty Cổ Phần VRG- Bảo Lộc (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính năm 2017 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Công ty Cổ Phần VRG- Bảo Lộc được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số: 5800345732; cấp ngày 24 tháng 01 năm 2008; Đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 27 tháng 4 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp.

**Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề của Công ty:** Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện. Kinh doanh điện và đào tạo công nhân vận hành nhà máy điện.

### Hình thức sở hữu vốn

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là: **260.213.000.000 VND**

Vốn góp của các cổ đông đến ngày 31/12/2017: **260.213.000.000 VND**

### Hội đồng quản trị Công ty gồm:

Ông : Đỗ Hữu Phước	Chủ tịch HĐQT
Ông : Võ Văn Thành	Thành viên
Ông : Nguyễn Văn Anh	Thành viên
Ông : Lê Quang Trung	Thành viên
Ông : Nguyễn Văn Thạc	Thành viên

### Ban Tổng giám đốc Công ty gồm:

Ông : Nguyễn Lập	Tổng Giám đốc
Ông : Hồ Ngọc Phương	Phó Tổng Giám đốc

### Ban kiểm soát gồm:

Bà : Trần Thị Thanh Nga	Trưởng ban
Ông : Lê Thanh Ngọc	Thành viên
Ông : Triệu Kim Thủy	Thành viên

### Kế toán trưởng:

Ông : Nguyễn Văn Cường

### Các sự kiện sau ngày lập Báo cáo tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập Báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính năm 2017.

### Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.





# CÔNG TY CỔ PHẦN VRG - BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

## Công bố trách nhiệm của giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính

Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2017. Trong quá trình lập báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở thực hiện đầy đủ các chuẩn mực kế toán Việt Nam, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính này.
- Việc lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục;

Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng, các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ chính xác, hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và bảo đảm rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Tổng Giám Đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh cho cùng kỳ, phù hợp với chuẩn mực, chế độ Kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Bảo Lộc, ngày 05 tháng 03 năm 2018

TM. BAN GIÁM ĐỐC

TỔNG GIÁM ĐỐC *Công*



*Nguyễn Lập*





Số: M7.../BCKT/TC/2018/AASCS

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Hội đồng Quản trị và Ban giám đốc  
Công ty Cổ phần VRG - Bảo Lộc**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần VRG- Bảo Lộc, được lập ngày 05 tháng 03 năm 2018, từ trang 7 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán năm kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Công việc kiểm toán bao gồm việc 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. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra các 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.

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

## Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty 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 cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Tp. HCM, ngày 15 tháng 3 năm 2018

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế Toán**

**và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)**



**Phó Tổng Giám Đốc**

**LÊ VĂN TUẤN**

Số Giấy CNĐKHNKT 0479-2018-142-1

**Kiểm toán viên**

**NGUYỄN THỊ MỸ NGỌC**

Số Giấy CNĐKHNKT 1091-2018-142-1





**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>49.807.685.041</b>	<b>57.005.136.546</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>7.016.540.815</b>	<b>12.112.280.960</b>
1	Tiền	111		7.016.540.815	12.112.280.960
2	Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II.</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>-</b>
1	Chứng khoán kinh doanh	121			
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.000	
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>24.156.577.386</b>	<b>28.303.704.132</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	16.635.100.635	20.435.068.993
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	139.613.175	608.255.000
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	7.381.863.576	7.260.380.139
7	Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137			
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.06</b>	<b>8.085.307.972</b>	<b>15.290.181.808</b>
1	Hàng tồn kho	141		8.085.307.972	15.290.181.808
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>V.07</b>	<b>549.258.868</b>	<b>1.298.969.646</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		549.258.868	1.298.969.646
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154			
5	Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>437.868.808.759</b>	<b>445.164.683.560</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4	Phải thu dài hạn nội bộ	214			
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6	Phải thu dài hạn khác	216			
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>411.893.962.645</b>	<b>434.772.189.047</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	411.893.962.645	434.772.189.047
	- Nguyên giá	222		598.039.546.641	596.476.409.083
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(186.145.583.996)	(161.704.220.036)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3	Tài sản cố định vô hình	227		-	-
	- Nguyên giá	228			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III.</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	- Nguyên giá	231			
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>IV.</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Đầu tư vào công ty con	251			
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3	Đầu tư góp vốn vào công ty khác	253			
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>V.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>25.974.846.114</b>	<b>10.392.494.513</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	16.444.481.714	10.392.494.513
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.10	9.530.364.400	
4	Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>270</b>		<b>487.676.493.800</b>	<b>502.169.820.106</b>





**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>12.627.960.240</b>	<b>101.227.420.360</b>
<b>I.</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>12.627.960.240</b>	<b>89.227.420.360</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	1.256.906.845	928.292.070
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3	Thuế và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	V.12	3.516.480.874	3.673.087.011
4	Phải trả người lao động	314		5.452.377.986	5.681.754.000
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	387.424.800	304.328.000
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9	Các khoản phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	164.936.899	20.549.043.110
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a		56.032.257.333
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.849.832.836	2.058.658.836
13	Quỹ bình ổn giá	323			
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>12.000.000.000</b>
1	Phải trả người bán dài hạn	331			
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3	Chi phí phải trả dài hạn	333			
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7	Phải trả dài hạn khác	337			
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b		12.000.000.000
9	Trái phiếu chuyển đổi	339			
10	Cổ phiếu ưu đãi	340			
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>475.048.533.560</b>	<b>400.942.399.746</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>475.048.533.560</b>	<b>400.942.399.746</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		260.213.000.000	260.213.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		260.213.000.000	260.213.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		230.000.000	230.000.000
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8	Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16	9.826.450.000	8.646.450.000
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	VI.08	204.779.083.560	131.852.949.746
	- LNST CPP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		126.796.103.746	72.802.230.501
	- LNST CPP kỳ này	421b		77.982.979.814	59.050.719.245
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
2	Nguồn kinh phí	431			
3	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>440</b>		<b>487.676.493.800</b>	<b>502.169.820.106</b>



Lập, ngày 05 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

*[Signature]*  
Nguyễn Đức Anh

Kế toán trưởng

*[Signature]*  
Nguyễn Văn Cường

Tổng Giám Đốc



*[Signature]*  
Nguyễn Lập



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

TT	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	166.479.164.082	136.100.804.693
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV	10		166.479.164.082	136.100.804.693
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	69.495.495.901	54.726.346.421
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp DV	20		96.983.668.181	81.374.458.272
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	25.524.355	319.362.032
7	Chi phí tài chính	22	VI.04	4.395.938.259	9.572.331.140
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.395.938.259	9.572.331.140
8	Chi phí bán hàng	25			
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10.511.823.083	10.033.492.025
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		82.101.431.194	62.087.997.139
11	Thu nhập khác	31	VI.05		90.057.143
12	Chi phí khác	32			
13	Lợi nhuận khác	40		-	90.057.143
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		82.101.431.194	62.178.054.282
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.07	4.118.451.380	3.127.335.037
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		77.982.979.814	59.050.719.245
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.09	2.997	2.269
19	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71			

Lập, ngày 05 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

*Nguyễn Đức Anh*

Kế toán trưởng

*Cường*

*Nguyễn Văn Cường*

Tổng Giám Đốc



*Nguyễn Lập*



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SXKD</b>			
1	Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	186.932.017.023	156.596.111.914
2	Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02	(29.535.606.910)	(23.132.663.775)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(19.645.895.566)	(14.473.927.955)
4	Tiền lãi vay đã trả	04	(4.395.938.205)	(10.617.283.140)
5	Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(4.239.729.838)	(2.915.168.944)
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	1.104.625.317	1.006.084.017
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(35.354.284.191)	(30.864.625.687)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>94.865.187.630</b>	<b>75.598.526.430</b>
<b>II</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1	Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(1.531.398.220)	(1.384.593.455)
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	285.000.000
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(10.000.000.000)	
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	
6	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	25.524.355	319.362.032
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(11.505.873.865)</b>	<b>(780.231.423)</b>
<b>III</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	
2	Tiền chi trả vốn góp cho các CSH mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32	-	
3	Tiền thu từ đi vay	33	-	
4	Tiền trả nợ gốc vay	34	(68.032.257.333)	(49.000.000.000)
5	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(20.422.796.577)	(21.053.520.259)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(88.455.053.910)</b>	<b>(70.053.520.259)</b>
<b>IV</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(5.095.740.145)</b>	<b>4.764.774.748</b>
1	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	12.112.280.960	7.347.506.212
	Ảnh hưởng của tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
2	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	7.016.540.815	12.112.280.960

Lập, ngày 03 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc

*Nguyễn Đức Anh*

*Ceang*  
*Nguyễn Văn Cường*



*Nguyễn Lập*



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Năm 2017**

### **I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

#### **1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ Phần VRG - Bảo Lộc được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số: 5800345732; cấp ngày 24 tháng 01 năm 2008; Đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 27 tháng 4 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp.

#### **2- Lĩnh vực kinh doanh của Công ty: Sản xuất**

**3- Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh:** Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, thủy điện. Kinh doanh điện và đào tạo công nhân vận hành nhà máy điện.

#### **4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng**

**5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

Không có thay đổi nào làm ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính năm 2017.

#### **6. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty có một văn phòng hoạt động, hạch toán độc lập, không có chi nhánh hoặc văn phòng đại diện.

#### **7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Các thông tin so sánh đã được kiểm tra, phân loại phù hợp với số liệu cuối kỳ.

### **II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

1. Kỳ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

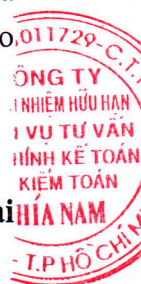
### **III. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng:**

#### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam được quy định tại thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán do Bộ Tài Chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

#### **2- Tuyên bố việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.



# CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

---

## IV. Các chính sách kế toán áp dụng

### 1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền

#### - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

#### - Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Trong giai đoạn sản xuất, kinh doanh, kể cả việc đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp đang hoạt động, chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Cuối kỳ kế toán, doanh nghiệp phải đánh giá lại số dư tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển có gốc ngoại tệ ra “đồng Việt Nam” theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ

### 2. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu

Nguyên tắc ghi nhận: Bao gồm các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ và các khoản thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là tài sản dài hạn.

**Dự phòng phải thu khó đòi:** Công ty không phát sinh dự phòng phải thu khó đòi.

### 3. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

#### - Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

#### - Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

Công ty tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp Nhập trước- Xuất trước.

#### - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

#### - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

(Công ty không phát sinh dự phòng giảm giá hàng tồn kho)

### 4- Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định



## CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

### - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại của tài sản cố định. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào điều kiện hoạt động như dự định. Những chi phí mua sắm, cải tiến và tân trang được chuyển hoá thành tài sản cố định, còn những chi phí bảo trì sửa chữa được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh. Khi tài sản được bán hay thanh lý, nguyên giá và hao mòn lũy kế được khoá sổ và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào kết quả hoạt động kinh doanh tuân thủ theo qui định tại Thông tư 45/2013/TT -BTC của Bộ Tài Chính.

### - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao được áp dụng để trừ dần nguyên giá tài sản cố định cho thời gian ước tính như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u>
- Nhà cửa vật kiến trúc	06 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	10 - 30 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm

Ngoài phương pháp khấu hao đường thẳng công ty áp dụng cả phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm theo công văn hướng dẫn trích khấu hao số 526/CT-KTrT ngày 10/03/2011 của Cục Thuế tỉnh Lâm Đồng.

### 5- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh nhiều năm.

- Chi phí thành lập
- Chi phí trước hoạt động, chi phí chuẩn bị sản xuất;
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn phát sinh một lần quá lớn.

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



## **CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

Các chi phí trả trước có giá trị lớn cần được phân bổ dần trong nhiều quý nhưng không quá 01 năm tài chính hoặc không quá 01 chu kỳ sản xuất thông thường được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn. Còn các chi phí trả trước trên 12 tháng hoặc trên 01 chu kỳ sản xuất thông thường thì được trình bày là chi phí trả trước dài hạn.

### **6- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

**Nguyên tắc ghi nhận:** Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác và các khoản vay tại thời điểm lập báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là nợ dài hạn.

### **7- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Khoản mục này phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.

Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Công ty hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ, kế toán phải theo dõi chi tiết nguyên tệ.

Phân loại các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính:

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

### **8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

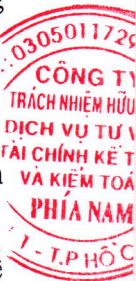
Những khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi đó phát sinh, nếu có chênh lệch giữa số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

### **9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả được lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.





# CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

---

(Công ty chưa thực hiện lập dự phòng cho các khoản nợ phải trả)

## 10- 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. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý và phân phối theo quy định tại điều lệ Công ty.

## 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

### Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:

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

### Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thoả mãn các điều kiện sau:

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

### Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn 2 điều kiện:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

## 12- Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

- Trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã bán trong kỳ.
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu, chi phí nhân công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được tính vào giá vốn hàng bán trong kỳ;
- Các khoản hao hụt, mất mát của hàng tồn kho sau khi trừ phần bồi thường do trách nhiệm cá nhân gây ra;



## **CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

- Chi phí xây dựng, tự chế TSCĐ vượt trên mức bình thường không được tính vào nguyên giá TSCĐ hữu hình tự xây dựng, tự chế hoàn thành;
- Số trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (chênh lệch giữa số dự phòng giảm giá hàng tồn kho phải lập năm nay lớn hơn số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết).

### **13- Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

### **14- Nguyên tắc ghi nhận chi phí quản lý**

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

### **15- Bên liên quan**

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

Trong việc xem xét mối quan hệ các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

### **16- Báo cáo bộ phận**

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

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

### **17- Công cụ tài chính**

#### **Tài sản tài chính**





## CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

Theo thông tư 210/2009/TT-BTC, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

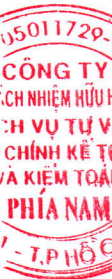
### **Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo thông tư 210/2009/TT-BTC, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu.
- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ ( trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.



## CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

---

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

**Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH):** Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.





**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán**

Đơn vị tính: VND

<b>01- TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
Tiền mặt	369.043.037	590.722.981
Tiền gửi ngân hàng bằng VND	6.647.497.778	11.521.557.979
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Bảo Lộc	5.244.749	14.733.641
- Ngân hàng đầu tư và phát triển Đồng Nai	6.641.134.972	11.505.757.429
- Ngân hàng TMCP Công thương VN-CN4-TPHCM	1.118.057	1.066.909
<b>Cộng</b>	<b>7.016.540.815</b>	<b>12.112.280.960</b>
<b>02- ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Tiền gửi tiếp kiệm ngắn hạn)	10.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>10.000.000.000</b>	<b>-</b>
<b>03- PHẢI THU KHÁCH HÀNG NGẮN HẠN</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tổng công ty Điện lực Miền Nam TNHH	16.635.100.635	20.435.068.993
<b>Cộng</b>	<b>16.635.100.635</b>	<b>20.435.068.993</b>
<b>04- TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty TNHH HKC Việt Nam	-	500.000.000
- Công ty CP tư vấn và chuyển giao công nghệ Thủy lợi	79.613.175	83.855.000
- Công ty CP tư vấn ĐT&XD Nam Lâm Đồng	-	24.400.000
- Công ty TNHH Cơ Điện APS	60.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>139.613.175</b>	<b>608.255.000</b>
<b>05- PHẢI THU KHÁC NGẮN HẠN</b>	<b>Số cuối năm</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tiền hỗ trợ lãi suất sau đầu tư dự án nhà máy thủy điện	6.849.590.741	6.849.590.741
- Phải thu khác	436.000.000	315.000.000
- Phải thu tạm ứng (TK 141)	96.272.835	95.789.398
<b>Cộng</b>	<b>7.381.863.576</b>	<b>7.260.380.139</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

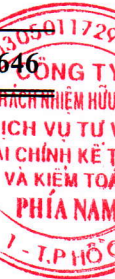
Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**06- HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Nguyên vật liệu, vật liệu	8.084.791.472		15.284.979.308	
- Công cụ dụng cụ	516.500		5.202.500	
<b>Cộng</b>	<b>8.085.307.972</b>	<b>-</b>	<b>15.290.181.808</b>	<b>-</b>

**07- TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC**

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Chi phí trả trước ngắn hạn (Công cụ, dụng cụ phân bổ dưới 12 tháng)	549.258.868	1.298.969.646
<b>Cộng</b>	<b>549.258.868</b>	<b>1.298.969.646</b>





**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**08- TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Nhà cửa - Vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá</b>					
1. Số dư đầu năm	404.052.484.260	139.660.361.559	52.653.029.237	110.534.027	596.476.409.083
2. Số tăng trong năm	106.802.103	-	1.456.335.455	-	1.563.137.558
- Mua sắm mới	53.236.745		1.456.335.455		1.509.572.200
- Tặng do đầu tư XD CB hoàn thành	53.565.358				53.565.358
3. Số giảm trong năm	-	-	-	-	-
- Giảm do thanh lý					
4. Số dư cuối năm	404.159.286.363	139.660.361.559	54.109.364.692	110.534.027	598.039.546.641
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
1. Số dư đầu năm	88.851.621.429	43.598.670.825	29.184.867.992	69.059.790	161.704.220.036
2. Số tăng trong năm	12.647.933.646	7.327.498.684	4.449.877.082	16.054.548	24.441.363.960
- Khấu hao trong năm	12.647.933.646	7.327.498.684	4.449.877.082	16.054.548	24.441.363.960
3. Số giảm trong năm					
4. Số dư cuối năm	101.499.555.075	50.926.169.509	33.634.745.074	85.114.338	186.145.583.996
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
1. Tại ngày đầu năm	315.200.862.831	96.061.690.734	23.468.161.245	41.474.237	434.772.189.047
2. Tại ngày cuối năm	302.659.731.288	88.734.192.050	20.474.619.618	25.419.689	411.893.962.645



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**09- CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

- Chi phí sửa chữa TSCĐ
- Chi phí dụng cụ quản lý
- Chi phí khác

Số cuối năm	Số đầu năm
14.524.154.090	7.740.609.870
144.872.094	268.730.580
1.775.455.530	2.383.154.063

**Cộng****16.444.481.714 10.392.494.513****10- THIẾT BỊ PHỤ TÙNG THAY THẾ DÀI HẠN**

- Thiết bị phụ tùng trong kho

Số cuối năm	Số đầu năm
9.530.364.400	-

**Cộng****9.530.364.400 -****11- PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP cơ khí xây lắp Thăng Long	109.095.625	109.095.625	196.535.750	196.535.750
- Công ty truyền tải Điện 3	550.020.558	550.020.558	550.020.558	550.020.558
- Các khách hàng khác	597.790.662	597.790.662	181.735.762	181.735.762
<b>Cộng</b>	<b>1.256.906.845</b>	<b>1.256.906.845</b>	<b>928.292.070</b>	<b>928.292.070</b>

**12- THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP CHO NN**

- Thuế GTGT hàng bán nội địa
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế TNCN
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất (gồm cả phi nông nghiệp)
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác

Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
1.195.432.810	13.908.092.665	13.977.298.185	1.126.227.290
1.195.243.965	4.118.451.380	4.239.729.838	1.073.965.507
48.352.588	675.894.467	333.823.537	390.423.518
1.234.057.648	13.033.796.146	13.341.989.235	925.864.559
	6.512.052	6.512.052	-
	114.900.000	114.900.000	-
<b>Cộng</b>	<b>3.673.087.011</b>	<b>31.857.646.710</b>	<b>32.014.252.847</b>

**13- CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

- Trích trước chi phí dịch vụ môi trường rừng tháng 12

1.126.227.290	Số cuối năm	Số đầu năm
	387.424.800	304.328.000
<b>Cộng</b>	<b>387.424.800</b>	<b>304.328.000</b>

**14- CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

- Kinh phí công đoàn
- Bảo hiểm xã hội
- Bảo hiểm y tế
- Bảo hiểm thất nghiệp
- Cổ tức lợi nhuận phải trả
- Phải trả, phải nộp khác
- Phải trả khác (dư nợ TK 13881)

Số cuối năm	Số đầu năm
36.787.829	6.954.000
9.575.596	849.809
2.709.804	1.003.014
1.555.097	815.162
62.375.952	20.485.172.504
44.932.621	54.248.621
7.000.000	
<b>164.936.899</b>	<b>20.549.043.110</b>

**Cộng**



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**15- VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

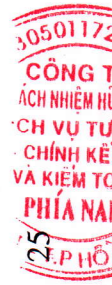
Đơn vị tính: VND

**a/ Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn**

Đối tượng vay	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Nợ dài hạn đến hạn phải trả						
- Ngân hàng BIDV Đồng Nai	-	-		56.032.257.333	56.032.257.333	56.032.257.333
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>56.032.257.333</b>	<b>56.032.257.333</b>	<b>56.032.257.333</b>

**b/ Vay và nợ thuế tài chính dài hạn**

Đối tượng vay	Cuối năm		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn Ngân hàng						
- Ngân hàng BIDV Đồng Nai	-	-		12.000.000.000	12.000.000.000	12.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**16- VỐN CHỦ SỞ HỮU****a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

	<b>Vốn góp</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>
<b>A</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>6</b>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>260.213.000.000</b>	<b>230.000.000</b>	<b>6.773.450.000</b>	<b>120.219.310.501</b>
Tăng vốn trong năm trước				
Lãi trong năm trước				59.050.719.245
Tăng khác			1.873.000.000	
Giảm vốn trong năm trước				
Lỗ trong năm trước				
Giảm khác				47.417.080.000
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>260.213.000.000</b>	<b>230.000.000</b>	<b>8.646.450.000</b>	<b>131.852.949.746</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>260.213.000.000</b>	<b>230.000.000</b>	<b>8.646.450.000</b>	<b>131.852.949.746</b>
Tăng vốn trong năm nay				
Lãi trong năm nay				
Tăng khác			1.180.000.000	
Giảm vốn trong năm nay				
Lỗ trong năm nay				
Giảm khác				
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>260.213.000.000</b>	<b>230.000.000</b>	<b>9.826.450.000</b>	<b>204.779.083.560</b>





**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

<b>b. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu</b>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn góp của các cổ đông	260.213.000.000	260.213.000.000
<b>Cộng vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>260.213.000.000</b>	<b>260.213.000.000</b>
<b>c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối lợi nhuận, chia cổ tức</b>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	260.213.000.000	260.213.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ		
+ Vốn góp giảm trong kỳ		-
+ Vốn góp cuối kỳ	260.213.000.000	260.213.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả	20.422.796.577	21.053.520.259
<b>d. Cổ phiếu</b>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	26.021.300	26.021.300
+ Cổ phiếu phổ thông	26.021.300	26.021.300
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.021.300	26.021.300
+ Cổ phiếu phổ thông	26.021.300	26.021.300
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đ/cp (Mười ngàn đồng / cổ phiếu).

**VI- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

<b>01- DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CCDV</b>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	166.479.164.082	136.100.804.693
<b>Cộng</b>	<b>166.479.164.082</b>	<b>136.100.804.693</b>
<b>02- GIÁ VỐN HÀNG BÁN</b>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn hàng bán và dịch vụ	69.495.495.901	54.726.346.421
<b>Cộng</b>	<b>69.495.495.901</b>	<b>54.726.346.421</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**03- DOANH THU TÀI CHÍNH**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi ngân hàng	25.524.355	319.362.032
<b>Cộng</b>	<b>25.524.355</b>	<b>319.362.032</b>

**04- CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	4.395.938.259	9.572.331.140
<b>Cộng</b>	<b>4.395.938.259</b>	<b>9.572.331.140</b>

**05- THU NHẬP KHÁC**

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	53.215.909
- Thu nhập khác	-	36.841.234
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>90.057.143</b>

**06- CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ**

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.362.864.496	2.239.469.875
Chi phí nhân công	18.665.201.133	16.931.366.271
Chi phí khấu hao TSCĐ	24.441.363.960	22.890.847.470
Chi phí dịch vụ mua ngoài	14.609.047.511	5.672.375.153
Chi phí bằng tiền khác	19.932.119.563	17.028.060.883
<b>Cộng</b>	<b>80.010.596.663</b>	<b>64.762.119.652</b>

**07- THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG KỲ**

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế, do đó số thuế trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo Quyết định của Cơ quan thuế khi thực hiện việc quyết toán thuế.

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	82.101.431.194	62.178.054.282
- Các khoản điều chỉnh Tăng hoặc Giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	267.596.393	-
+ Các khoản điều chỉnh Tăng	267.596.393	
+ Các khoản điều chỉnh Giảm		
- Tổng thu nhập chịu thuế	82.369.027.587	62.178.054.282
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.118.451.380	3.127.335.037
<b>- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>77.982.979.814</b>	<b>59.050.719.245</b>

3050172  
**CÔNG TY**  
 NHIỆM VỤ  
 CH VỤ T  
 CHÍNH KẾ  
 VÀ KIỂM T  
 PHÍA NAM  
 T.P.HỒ



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**08- PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN**

A- Lợi nhuận lũy kế còn lại đến cuối kỳ trước		131.852.949.746
- Các khoản PP từ lợi nhuận còn lại của kỳ trước		5.056.846.000
<i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>		1.180.000.000
<i>Trích quỹ khen thưởng và phúc lợi</i>		3.876.846.000
- Lợi nhuận đến cuối kỳ trước còn lại - MS 421a	(1)	126.796.103.746
B- Lợi nhuận kinh doanh năm 2017 - MS 421b	(2)	77.982.979.814
<b>Tổng số lợi nhuận còn lại đến ngày 31/12/2017 = (1)+(2)</b>		<b>204.779.083.560</b>

**09- LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	77.982.979.814	59.050.719.245
- Lợi nhuận dùng trích vào quỹ khen thưởng, phúc lợi		
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	26.021.300	26.021.300
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.997	2.269



# CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

## VII- NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 11 Thông tin về các bên liên quan

#### a/ Các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tập đoàn Công nghiệp cao su Việt Nam	Cổ đông
Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 - CTCP	Cổ đông
Công ty TNHH MTV Cao Su Chư Sê	Cổ đông
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban Kiểm soát	- Thành viên quản lý chủ chốt

#### b/ Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan

Trong quá trình hoạt động kinh doanh, Công ty phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan chủ yếu gồm

Các bên liên quan	Nội dung	Số tiền
Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Kế toán trưởng và Ban Kiểm soát	- Lương	2.017.545.000
	- Thù lao trong kỳ	186.000.000

### 12 Thông tin về Báo cáo bộ phận

Công ty không lập báo cáo bộ phận vì không thỏa mãn một trong các điều kiện theo lĩnh vực kinh doanh hay theo vị trí địa lý theo quy định tại Thông tư 20/2006/TT-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính V/v hướng dẫn thực hiện 06 chuẩn mực kế toán ban hành theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính.

### 13 Công cụ tài chính

#### *Quản lý rủi ro vốn*

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa 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 phần vốn thuộc sở hữu nhà nước và các cổ đông cá nhân

#### *Các chính sách kế toán chủ yếu*

Các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí).



**CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC**

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

**Số liệu về các loại công cụ tài chính**

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	7.016.540.815	12.112.280.960	7.016.540.815	12.112.280.960
Phải thu khách hàng	16.635.100.635	20.435.068.993	16.635.100.635	20.435.068.993
Trả trước cho người bán	139.613.175	608.255.000	139.613.175	608.255.000
Phải thu khác	7.381.863.576	7.260.380.139	7.381.863.576	7.260.380.139
<b>Tổng cộng</b>	<b>31.173.118.201</b>	<b>40.415.985.092</b>	<b>31.173.118.201</b>	<b>40.415.985.092</b>

Công nợ tài chính	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả cho người bán	1.256.906.845	928.292.070	1.256.906.845	928.292.070
Người mua trả tiền trước	-	-	-	-
Vay & nợ thuê TC (NH+DF)	-	68.032.257.333	-	68.032.257.333
Phải trả người lao động	5.452.377.986	5.681.754.000	5.452.377.986	5.681.754.000
Chi phí phải trả	387.424.800	304.328.000	387.424.800	304.328.000
Các khoản phải trả khác	164.936.899	20.549.043.110	164.936.899	20.549.043.110
<b>Tổng cộng</b>	<b>7.261.646.530</b>	<b>95.495.674.513</b>	<b>7.261.646.530</b>	<b>94.567.382.443</b>



Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày lập báo cáo do Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về đánh giá hàng hóa), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

**Quản lý rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá hàng hóa. Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

**Quản lý rủi ro tỷ giá**

Công ty không có các giao dịch ngoại tệ nên Ban giám đốc tin tưởng rủi ro tỷ giá là không có.

## CÔNG TY CỔ PHẦN VRG- BẢO LỘC

Địa chỉ: 263 Đường Hoàng Văn Thụ, phường 1, Tp. Bảo Lộc, tỉnh Lâm Đồng

### *Quản lý rủi ro về giá*

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này

### *Quản lý rủi ro về giá hàng hóa*

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

### *Quản lý rủi ro tín dụng*

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho công ty. Công ty có các chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không, do đó công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng.

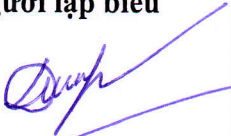
### *Quản lý rủi ro thanh khoản*

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. 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.

## 15 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên báo cáo là số liệu của báo cáo tài chính 2016 đã được kiểm toán bởi Công ty Dịch vụ Tư vấn tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Người lập biểu

  
Nguyễn Đức Anh

Kế toán trưởng

  
Nguyễn Văn Cường

Lập, ngày 05 tháng 03 năm 2018

Tổng Giám Đốc



Nguyễn Lập