

**CÔNG TY CỔ PHẦN VẬT LIỆU XÂY DỰNG
VÀ TRANG TRÍ NỘI THẤT THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Báo cáo tài chính
cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017
đã được soát xét



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán	05- 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08 - 09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	10 -32

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017.

Khái quát

Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1286/QĐ-TTG ngày 28 tháng 09 năm 2001 của Thủ tướng chính phủ, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000762 ngày 31/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 12 số 0302495140 ngày 10/03/2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Hoạt động chính của Công ty là: Sản xuất, kinh doanh các loại vật liệu xây dựng. Sửa chữa và trang trí nội thất. Xây dựng dân dụng, công nghiệp và san lấp mặt bằng các công trình. Mua bán xăng dầu, chất đốt (đổi với xăng dầu, gas chỉ hoạt động khi được cấp giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật), nhớt. Dịch vụ rửa xe, kinh doanh nhà ở. Cho thuê căn hộ. Dịch vụ vận tải. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở). Mua bán máy móc, thiết bị, phụ tùng nông - lâm - ngư cơ. Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, văn phòng. Mua bán hàng kim khí điện máy, máy vi tính và linh kiện, dụng cụ và trang thiết bị thể dục thể thao (trừ kinh doanh súng đạn thể thao và vũ khí thô sơ), nông lâm thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, thực phẩm công nghệ. Đào tạo nghề. Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại. Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng. Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê; thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại. Khai thác nước ngầm, cát, đá (không khai thác tại trụ sở). Trồng cây nông lâm nghiệp. Mua bán và chế biến mù cao su (không chế biến tại trụ sở). Kinh doanh lẻ hàng nội địa, quốc tế. Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng. Đại lý dịch vụ bưu chính - viễn thông (trừ đại lý truy cập - truy nhập Internet). Mua bán gia công chế biến gỗ (không gia công chế biến tại trụ sở). Hoạt động các câu lạc bộ thể thao: bể bơi, sân tennis. Giáo dục mầm non, trung học phổ thông. Khai thác sỏi. Khai thác đất sét.

Trụ sở chính của Công ty tại: số 215-217 đường Trần Hưng Đạo, phường Cô Giang, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Các sự kiện sau ngày khóa sổ kế toán lập báo cáo tài chính

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

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này như sau:

Hội đồng Quản trị:

Ông Lê Văn Phải	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Tha	Phó Chủ tịch
Ông Huỳnh Văn Tư	Thành viên

Ban Tổng Giám Đốc:

Ông Huỳnh Văn Tư	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Tha	Phó Tổng Giám đốc
Ông Thái Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát:

Bà Trần Thị Giang	Trưởng ban – Đến ngày 10/05/2017
Bà Vũ Phi Bằng	Trưởng ban – Bổ nhiệm ngày 10/05/2017
Ông Lê Minh Tuấn	Thành viên – Đến ngày 10/05/2017
Bà Châu Thùy My	Thành viên – Bổ nhiệm ngày 10/05/2017
Bà Trương Thị Thu Trang	Thành viên

388
NG TYS
GEM HU
U TU D
H KÉ
EM T
I VIÊ
HỒ

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Nam Việt (AASCN) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho Công ty.

Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban 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;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo 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.

Ban 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 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 08 năm 2017

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Tư
Tổng Giám đốc



Số: 289/BCSX/TC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được lập ngày 21 tháng 08 năm 2017, từ trang 05 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của công ty tại ngày 30/06/2017 và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của công ty cho kỳ kế toán 06 tháng 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 giữa niên độ.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 22 tháng 08 năm 2017

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**

Giám đốc



Nguyễn Minh Tiến

Chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
0547-2013-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		277.752.413.619	248.470.562.544
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	24.779.728.906	24.985.669.250
1. Tiền	111		24.779.728.906	24.985.669.250
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		240.716.770.117	214.448.037.871
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	231.962.739.321	195.903.566.590
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17.840.409.222	25.302.560.274
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	712.007.270	3.040.296.703
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.05	(9.798.385.696)	(9.798.385.696)
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	6.982.202.158	2.344.573.529
1. Hàng tồn kho	141		6.982.202.158	2.344.573.529
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		5.273.712.438	6.692.281.894
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4.985.272	8.646.909
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.268.727.166	6.683.634.985
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		132.123.817.614	132.931.249.262
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		38.517.582.864	38.382.682.864
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212		36.182.982.864	36.182.982.864
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215		1.764.600.000	1.629.700.000
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.04b	570.000.000	570.000.000
II. Tài sản cố định	220		24.374.846.865	25.152.479.043
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	16.836.446.865	17.614.079.043
- Nguyên giá	222		24.628.228.504	24.628.228.504
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(7.791.781.639)	(7.014.149.461)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.09	7.538.400.000	7.538.400.000
- Nguyên giá	228		7.538.400.000	7.538.400.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	4.486.200.959	4.608.504.215
- Nguyên giá	231		6.487.369.646	6.487.369.646
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(2.001.168.687)	(1.878.865.431)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		61.794.116.973	61.794.116.973
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.07	61.794.116.973	61.794.116.973
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		2.888.000.000	2.888.000.000
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.02	2.888.000.000	2.888.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		63.069.953	105.466.167
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		63.069.953	105.466.167
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		409.876.231.233	381.401.811.806

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017	01/01/2017
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		221.103.974.422	185.430.403.841
I. Nợ ngắn hạn	310		218.207.794.422	182.463.223.841
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	4.327.751.730	11.830.910.883
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		641.288.900	125.594.378
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	4.427.832.804	3.958.460.933
4. Phải trả người lao động	314		6.383.222.668	2.574.550.435
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1.937.772.169	3.582.678.279
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15a	6.061.400.193	9.583.632.544
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.11	193.151.499.000	150.423.520.000
8. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		1.277.026.958	383.876.389
II. Nợ dài hạn	330		2.896.180.000	2.967.180.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.15b	2.896.180.000	2.967.180.000
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		188.772.256.811	195.971.407.965
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	188.772.256.811	195.971.407.965
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		40.880.000.000	40.880.000.000
3. Cổ phiếu quỹ	415		(66.456.679.800)	(46.675.104.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.248.742.778	12.310.813.209
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		50.100.193.833	39.455.698.756
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		26.729.839.618	17.594.928.568
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.370.354.215	21.860.770.188
II. Nguồn kinh phí	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		409.876.231.233	381.401.811.806

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng




Phạm Thị Bắc Giang

Phạm Thị Bắc Giang



Tổng Giám đốc
Huỳnh Văn Tư

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	720.334.713.052	608.162.526.894
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		720.334.713.052	608.162.526.894
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	650.847.427.941	548.812.007.827
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		69.487.285.111	59.350.519.067
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	7.521.712.886	6.526.313.951
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	4.675.223.223	3.413.094.667
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		4.675.223.223	3.413.094.667
8. Chi phí bán hàng	25	VI.07b	35.815.693.176	31.802.797.106
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07a	7.412.778.408	6.994.570.067
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		29.105.303.190	23.666.371.178
11. Thu nhập khác	31	VI.05	372.400.288	478.419.160
12. Chi phí khác	32	VI.06	264.760.710	373.240.060
13. Lợi nhuận khác	40		107.639.578	105.179.100
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		29.212.942.768	23.771.550.278
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	5.842.588.553	4.754.310.055
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		23.370.354.215	19.017.240.223
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	2.010	1.491

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu

Phạm Thị Bắc Giang

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bắc Giang

Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Tư

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		29.212.942.768	23.771.550.278
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		899.935.434	530.052.978
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(186.422.330)	(567.476.888)
- Chi phí lãi vay	06		4.675.223.223	3.413.094.667
3. Lợi nhuận (lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		34.601.679.095	27.147.221.035
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(24.853.824.427)	(12.292.560.145)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.637.628.629)	(1.821.912.770)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(9.473.523.171)	(3.121.620.508)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		46.057.851	62.341.507
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.804.209.334)	(3.478.475.223)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(4.213.612.504)	(8.321.970.095)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.494.779.000)	(1.523.107.455)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(14.829.840.119)	(3.350.083.654)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(134.900.000)	(30.000.000.000)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	225.600.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		186.422.330	577.351.888
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		51.522.330	(29.197.048.112)

384-C
TY
THUẾ
TƯ VÀ
KẾ TO
TOÁN
VIỆT
HỒ CH

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		(19.781.575.800)	-
2. Tiền thu từ đi vay	33		389.952.135.000	222.254.349.854
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(347.224.156.000)	(192.199.825.854)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(8.374.025.755)	(11.251.826.400)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		<i>14.572.377.445</i>	<i>18.802.697.600</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(205.940.344)	(13.744.434.166)
Tiền và tương đương tiền tồn đầu kỳ	60		24.985.669.250	43.155.125.217
Tiền và tương đương tiền tồn cuối kỳ	70		24.779.728.906	29.410.691.051

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu

Phạm Thị Bắc Giang

Kế toán trưởng

Phạm Thị Bắc Giang

Tổng Giám đốc



Huỳnh Văn Tư

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Vật Liệu Xây Dựng và Trang Trí Nội Thất Thành Phố Hồ Chí Minh được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1286/QĐ-TTG ngày 28 tháng 09 năm 2001 của Thủ tướng chính phủ, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103000762 ngày 31/12/2001 và Giấy chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần thay đổi lần thứ 12 số 0302495140 ngày 10/03/2014 do Sở kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 215-217 đường Trần Hưng Đạo, phường Cô Giang, quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, thương mại và dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh các loại vật liệu xây dựng. Sửa chữa và trang trí nội thất. Xây dựng dân dụng, công nghiệp và san lấp mặt bằng các công trình. Mua bán xăng dầu, chất đốt (đối với xăng dầu, gas chi hoạt động khi được cấp giấy chứng nhận đủ điều kiện kinh doanh theo quy định của pháp luật), nhớt. Dịch vụ rửa xe, kinh doanh nhà ở. Cho thuê căn hộ. Dịch vụ vận tải. Kinh doanh nhà hàng, khách sạn (không kinh doanh tại trụ sở). Mua bán máy móc, thiết bị, phụ tùng nông - lâm - ngư cơ. Cho thuê kho bãi, nhà xưởng, văn phòng. Mua bán hàng kim khí điện máy, máy vi tính và linh kiện, dụng cụ và trang thiết bị thể dục thể thao (trừ kinh doanh súng đạn thể thao và vũ khí thô sơ), nông lâm thủy hải sản, lương thực, thực phẩm, thực phẩm công nghệ. Đào tạo nghề. Đầu tư tạo lập nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Mua nhà, công trình xây dựng để bán, cho thuê, cho thuê mua. Thuê nhà, công trình xây dựng để cho thuê lại. Đầu tư cải tạo đất và đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê để cho thuê đất đã có hạ tầng. Nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất, đầu tư công trình hạ tầng để chuyển nhượng, cho thuê; thuê quyền sử dụng đất đã có hạ tầng để cho thuê lại. Khai thác nước ngầm, cát, đá (không khai thác tại trụ sở). Trồng cây nông lâm nghiệp. Mua bán và chế biến mù cao su (không chế biến tại trụ sở). Kinh doanh lữ hành nội địa, quốc tế. Kinh doanh vận chuyển hành khách theo hợp đồng. Đại lý dịch vụ bưu chính - viễn thông (trừ đại lý truy cập - truy nhập Internet). Mua bán gia công chế biến gỗ (không gia công chế biến tại trụ sở). Hoạt động các câu lạc bộ thể thao: bể bơi, sân tennis. Giáo dục mầm non, trung học phổ thông. Khai thác sỏi. Khai thác đất sét.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty: dưới 1 năm.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán để lập báo cáo tài chính như sau:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Bình Dương	163 Thích Quảng Đức, P. Phú Cường, Bình Dương
Chi nhánh Long An	Ấp 1, xã Tân Ân, huyện Cần Đước, Long An
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 1	397 Lý Thường Kiệt, P.8, Quận Tân Bình, TP.HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 7	97/5 Tân Phước, P. 8, Quận Tân Bình, TP. HCM
TT kinh doanh VLXD và TTNT số 9	215 – 217 (lầu 2) Trần Hưng Đạo, Quận 1, TP. HCM
TT kinh doanh VLXD và nhiên liệu số 10	186 Kinh Dương Vương, Quận Bình Tân, TP. HCM

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Trong kỳ, Công ty không có thay đổi về chính sách kế toán so với kỳ trước nên không có ảnh hưởng đến khả năng so sánh của các thông tin trên báo cáo tài chính.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm 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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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 doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài Chính hướng dẫn sửa đổi, bổ sung Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các 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.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản và nợ phải trả được quy đổi theo tỷ giá mua và bán của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, 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.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

c) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác. Khoản dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được trích lập theo quy định hiện hành.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên các báo cáo tài chính theo giá trị sổ sách các khoản phải thu từ khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong báo cáo kết quả kinh doanh.

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

5. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

6. Nguyên tắc kế toán tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
Máy móc thiết bị	06 năm
Phương tiện vận tải	06 năm

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

7. Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 30 năm
Máy móc thiết bị	06 năm

Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá không được trích khấu hao. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá bị giảm giá so với giá trị thị trường và khoản giảm giá được xác định một cách đáng tin cậy thì bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá được ghi giảm nguyên giá và tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Nguyên tắc ghi nhận 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.

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

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả và chi phí phải trả

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá. Các khoản phải trả người bán, phải trả khác tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hành hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

10. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ vay

Các khoản nợ vay tại thời điểm báo cáo:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là vay dài hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Trường hợp khoản nợ vay bằng ngoại tệ thì tại thời điểm cuối kỳ các khoản nợ vay có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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 phân 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 thỏa 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.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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 thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Khoản mục này dùng để phản ánh các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Tài khoản này không phản ánh các khoản thuế được giảm trừ vào doanh thu như thuế GTGT đầu ra phải nộp tính theo phương pháp trực tiếp.

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh;
- Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán hoặc hàng bán bị trả lại thì doanh nghiệp được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc:
 - + Nếu sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ đã tiêu thụ từ các kỳ trước, đến kỳ sau phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại nhưng phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính, kế toán phải coi đây là một sự kiện cần điều chỉnh phát sinh sau ngày lập Bảng cân đối kế toán và ghi giảm doanh thu, trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo (kỳ trước).
 - + Trường hợp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ phải giảm giá, phải chiết khấu thương mại, bị trả lại sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính thì doanh nghiệp ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, còn phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

Khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính vào giá vốn hàng bán trên cơ sở số lượng hàng tồn kho và phần chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được nhỏ hơn giá gốc hàng tồn kho. Khi xác định khối lượng hàng tồn kho bị giảm giá cần phải trích lập dự phòng, kế toán phải loại trừ khối lượng hàng tồn kho đã ký được hợp đồng tiêu thụ (có giá trị thuần có thể thực hiện được không thấp hơn giá trị ghi sổ) nhưng chưa chuyển giao cho khách hàng nếu có bằng chứng chắc chắn về việc khách hàng sẽ không từ bỏ thực hiện hợp đồng

14. Nguyên tắc và phương pháp 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 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 và các khoản đầu tư tài chính dài hạn.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, hội nghị khách hàng...

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của 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...).

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động bao gồm Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

17. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

18. 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 ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

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

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần 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
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

19. 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.

138
ÔNG
NIỆM
VỤ
TÍNH
KIỂM
AM
TP. H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền		30/06/2017	01/01/2017
		VND	VND
Tiền mặt		3.153.822.021	4.886.722.386
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		21.625.906.885	20.098.946.864
Cộng		24.779.728.906	24.985.669.250

2. Các khoản đầu tư tài chính		30/06/2017		01/01/2017	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
			Dự phòng		Dự phòng
- Đầu tư cổ phiếu		2.888.000.000	-	2.888.000.000	-
<i>Trong đó:</i>					
+ Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1 (HT1)	151.200	2.888.000.000	-	2.888.000.000	-
Cộng		2.888.000.000	-	2.888.000.000	-

Đơn vị tính: VND

3. Phải thu của khách hàng		30/06/2017	01/01/2017
Phải thu của khách hàng ngắn hạn		VND	VND
Công ty CP SXTM Sài Gòn (SMC)		22.281.770.629	29.071.419.769
Phải thu các đối tượng khác		209.680.968.692	166.832.146.821
Cộng		231.962.739.321	195.903.566.590

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

4. Phải thu khác

a/ Ngắn hạn

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Phải thu thương khuyến mãi, chiết khấu	-	1.542.714.880
Tạm ứng	290.018.905	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	119.700.000	49.700.000
Phải thu các đối tượng khác	302.288.365	1.447.881.823
Cộng	712.007.270	3.040.296.703

b/ Dài hạn

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	570.000.000	570.000.000
Cộng	570.000.000	570.000.000

5. Nợ xấu

	30/06/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Dự phòng
Công ty Lâm Gia Khang	2.652.550.000	-	2.652.550.000	3.252.550.000	-	3.252.550.000
Công ty TNHH Phú Thăng Long	1.790.765.820	199.715.665	1.591.050.155	1.880.160.820	330.608.459	1.549.552.361
Công ty TNHH Anh Đào	1.204.718.259	361.415.478	843.302.781	1.504.718.259	477.345.478	1.027.372.781
Nguyễn Thanh Tuấn	3.655.990.629	1.827.995.314	1.827.995.315	4.255.990.629	2.127.995.315	2.127.995.315
Các khách hàng khác	2.971.435.226	87.947.781	2.883.487.445	2.455.827.040	614.911.801	1.840.915.240
Cộng	12.275.459.934	2.477.074.238	9.798.385.696	13.349.246.748	3.550.861.052	9.798.385.696

Đơn vị tính: VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng hóa	6.982.202.158	-	2.344.573.529	-
Cộng	6.982.202.158	-	2.344.573.529	-

7. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Công trình 400 Lê Văn Thọ - Gò Vấp	824.600.000	824.600.000
Công trình nhà kho Bà Nhờ. Trong đó:	2.401.500.000	2.401.500.000
+ Chi phí mua đất (*)	2.401.500.000	2.401.500.000
Dự án Long An. Trong đó:	58.568.016.973	58.568.016.973
+ Chi phí mua đất (**)	57.481.748.900	57.481.748.900
+ Chi phí khác	1.086.268.073	1.086.268.073
Cộng	61.794.116.973	61.794.116.973

(*): Chi phí mua để có quyền sử dụng 4.934 m² đất tại Xã Tân Ân, Huyện Cần Đước, Tỉnh Long An để làm nhà kho chứa xi măng. Hiện nay dự án chưa được triển khai do còn vướng thủ tục.

(**): Chi phí mua đất gồm tiền mua và chi phí đền bù giải tỏa để có quyền sử dụng 502.714,7 m² đất tại Huyện Cần Đước và Huyện Bến Lức, Tỉnh Long An để đầu tư xây dựng Cụm Công Nghiệp - Khu Đô Thị, Dịch vụ. Hiện Công ty đang chờ UBND Tỉnh Long An cho hoán đổi vị trí đất để triển khai dự án.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
Số dư đầu kỳ	14.002.774.406	1.165.542.425	9.459.911.673	24.628.228.504
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	14.002.774.406	1.165.542.425	9.459.911.673	24.628.228.504
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	3.863.931.610	962.542.425	2.187.675.426	7.014.149.461
Số tăng trong kỳ	281.386.590	23.250.000	472.995.588	777.632.178
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	281.386.590	23.250.000	472.995.588	777.632.178
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	4.145.318.200	985.792.425	2.660.671.014	7.791.781.639
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	10.138.842.796	203.000.000	7.272.236.247	17.614.079.043
Tại ngày cuối kỳ	9.857.456.206	179.750.000	6.799.240.659	16.836.446.865
			<u>30/06/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố các khoản vay:			4.988.440.387	5.119.887.238
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:			1.618.734.098	886.542.425

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là giá trị ghi sổ của quyền sử dụng đất tại 219B Trần Hưng Đạo với diện tích 34,9 m² và nguyên giá là 7.538.400.000 đồng. Quyền sử dụng đất là lâu dài nên không trích khấu hao.

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Nhà cửa và vật kiến trúc</u>	<u>Cộng</u>
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	6.487.369.646	6.487.369.646
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>6.487.369.646</u>	<u>6.487.369.646</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	1.878.865.431	1.878.865.431
Khấu hao trong kỳ	122.303.256	122.303.256
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>2.001.168.687</u>	<u>2.001.168.687</u>
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	<u>4.608.504.215</u>	<u>4.608.504.215</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>4.486.200.959</u>	<u>4.486.200.959</u>

(*) Bất động sản đầu tư bao gồm các tài sản trên đất mà Công ty đang nắm giữ để cho thuê.

2138
 CÔNG
 NIỆM
 VỤ T
 ÍNH
 KIỂM
 AM V
 TP. H

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	30/06/2017		Trong kỳ		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng Trả nợ
Vay ngắn hạn ngân hàng (a)	169.000.000.000	169.000.000.000	326.000.000.000	285.000.000.000	128.000.000.000	128.000.000.000
Vay ngắn hạn cá nhân (b)	24.151.499.000	24.151.499.000	63.952.135.000	62.224.156.000	22.423.520.000	22.423.520.000
Cộng	193.151.499.000	193.151.499.000	389.952.135.000	347.224.156.000	150.423.520.000	150.423.520.000

(a) Vay ngắn hạn ngân hàng theo Hợp đồng tín dụng hạn mức và sẽ giải ngân theo từng Khế ước. Cụ thể như sau:

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 26/2016/96756/HĐTD ngày 25/11/2016; và Phụ lục số 26/2016/96756/HĐTD-PL01 ngày 08/02/2017. Thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Lãi suất theo từng khế ước nhận nợ. Số dư nợ gốc vay là 150.000.000.000 đồng. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản.

- Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân Đội - Chi nhánh Chợ Lớn theo Hợp đồng cấp tín dụng số 24862.16.701.278492.TD ngày 06/12/2016, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Số dư nợ gốc vay là 19.000.000.000 đồng. Tài sản đảm bảo là thế chấp các khoản phải thu.

(b) Vay ngắn hạn cá nhân, lãi suất vay 0.6%/tháng. Số dư nợ gốc vay là 24.151.499.000 đồng. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

12. Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

Các khoản phải trả cho người bán ngắn hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH TV TK XD Ánh Linh	1.050.000.000	1.050.000.000	1.050.000.000	1.050.000.000
Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1	-	-	5.856.092.730	5.856.092.730
Công ty TNHH XD-DV-TM Kiến Thành	-	-	1.340.096.000	1.340.096.000
Công ty TNHH TM-DV-XD VÀ VT Mai Phương	1.454.034.109	1.454.034.109	1.678.298.764	1.678.298.764
Các đối tượng khác	1.823.717.621	1.823.717.621	1.906.423.389	1.906.423.389
Cộng	4.327.751.730	4.327.751.730	11.830.910.883	11.830.910.883

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Phải nộp	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2017
Thuế GTGT hàng bán nội địa	-	65.493.539	52.380.308	13.113.231
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.305.484.648	5.842.588.553	4.213.612.504	3.934.460.697
Thuế thu nhập cá nhân	1.652.976.285	507.703.076	1.680.420.485	480.258.876
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	511.956.892	511.956.892	-
Các loại thuế khác	-	15.000.000	15.000.000	-
Cộng	3.958.460.933	6.942.742.060	6.473.370.189	4.427.832.804

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền thuê đất	1.816.818.896	1.816.818.896
Trích trước chi phí vận chuyển	120.953.273	1.566.873.272
Chi phí lãi vay phải trả	-	128.986.111
Chi phí phải trả khác	-	70.000.000
Cộng	1.937.772.169	3.582.678.279

15. Các khoản phải trả, phải nộp khác

a/ Ngắn hạn

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Kinh phí công đoàn	24.203.100	45.020.600
Cổ tức phải trả	216.026.120	190.051.875
Chiết khấu bán hàng phải trả	3.242.733.700	7.989.461.500
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	338.000.000	314.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.240.437.273	1.045.098.569
Cộng	6.061.400.193	9.583.632.544

b/ Dài hạn

	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	2.896.180.000	2.967.180.000
Cộng	2.896.180.000	2.967.180.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

16. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

a/ Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	150.000.000.000	40.880.000.000	(35.620.104.000)	10.642.380.985	30.859.119.416	196.761.396.401
Tăng cổ phiếu quỹ trong năm trước			(11.055.000.000)			(11.055.000.000)
Lợi nhuận trong năm trước					38.758.591.388	38.758.591.388
Phân phối lợi nhuận năm trước				1.668.432.224	(30.162.012.048)	(28.493.579.824)
- Quỹ đầu tư phát triển				1.668.432.224	(1.668.432.224)	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi					(1.468.432.224)	(1.468.432.224)
- Quỹ thưởng Ban điều hành					(500.000.000)	(500.000.000)
- Tạm trích quỹ phúc lợi từ Lợi nhuận 2016					(50.000.000)	(50.000.000)
- Chia cổ tức trong năm nay:					(26.475.147.600)	(26.475.147.600)
+ Từ Lợi nhuận 2015					(9.627.326.400)	(9.627.326.400)
+ Từ Lợi nhuận 2016					(16.847.821.200)	(16.847.821.200)
Số dư cuối năm trước	150.000.000.000	40.880.000.000	(46.675.104.000)	12.310.813.209	39.455.698.756	195.971.407.965
Tăng cổ phiếu quỹ trong kỳ này (*)			(19.781.575.800)			(19.781.575.800)
Lợi nhuận trong kỳ này					23.370.354.215	23.370.354.215
Phân phối lợi nhuận trong kỳ này (**)				1.937.929.569	(12.725.859.138)	(10.787.929.569)
- Quỹ đầu tư phát triển				1.937.929.569	(1.937.929.569)	-
- Quỹ khen thưởng phúc lợi					(1.887.929.569)	(1.887.929.569)
- Quỹ thưởng Ban điều hành					(500.000.000)	(500.000.000)
- Chia cổ tức trong kỳ này:					(8.400.000.000)	(8.400.000.000)
+ Từ Lợi nhuận 2016					(8.400.000.000)	(8.400.000.000)
Số dư cuối kỳ này	150.000.000.000	40.880.000.000	(66.456.679.800)	14.248.742.778	50.100.193.833	188.772.256.811

(*) Trong kỳ Công ty đã mua 984.158 cổ phiếu quỹ với giá là 20.100 đ/CP theo nghị quyết Hội Đồng Quản trị Công ty số 124/NQ-VLXD ngày 16/03/2017.

(**): Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 10/05/2017;



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

b/ Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/06/2017		01/01/2017	
	Tỷ lệ	VND	Tỷ lệ	VND
Vốn góp của TCT TM Sài Gòn (*)	0,00%	-	11,72%	17.575.000.000
Vốn góp của đối tượng khác	100,00%	150.000.000.000	88,28%	132.425.000.000
Cộng	100%	150.000.000.000	100%	150.000.000.000

(*) Trong kỳ, TCT TM Sài Gòn đã thoái hết vốn.

c/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	150.000.000.000	150.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	8.400.000.000	9.627.326.400

d/ Cổ phiếu	30/06/2017	01/01/2017
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.000.000	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	15.000.000	15.000.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.000.000	15.000.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	4.500.000	3.515.842
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.500.000	3.515.842
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.500.000	11.484.158
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	10.500.000	11.484.158

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/ Cổ phiếu

e/ Các quỹ của doanh nghiệp	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	14.248.742.778	12.310.813.209
Cộng	14.248.742.778	12.310.813.209

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nợ khó đòi đã xử lý	11.548.545.568	11.548.545.568

352
CỔ
ÁCH N
ỊCH
I CHẾ
VÀ K
NA
7 - T

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Doanh thu bán hàng hóa	715.411.065.117	603.101.445.090
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.923.647.935	5.061.081.804
<i>Trong đó:</i>		
+ Doanh thu từ cho thuê BĐS đầu tư	1.769.998.847	1.772.536.349
Cộng	720.334.713.052	608.162.526.894
2. Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	650.725.124.685	548.689.613.731
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	122.303.256	122.394.096
<i>Trong đó:</i>		
+ Giá vốn cho thuê BĐS đầu tư	122.303.256	122.394.096
Cộng	650.847.427.941	548.812.007.827
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	186.422.330	567.476.888
Chiết khấu thanh toán	7.259.161.930	5.879.186.827
Lãi bán hàng trả chậm	76.128.626	79.650.236
Cộng	7.521.712.886	6.526.313.951
4. Chi phí hoạt động tài chính	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Chi phí lãi vay	4.675.223.223	3.413.094.667
Cộng	4.675.223.223	3.413.094.667

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

5. Thu nhập khác	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Các khoản thu nhập khác	372.400.288	478.419.160
Cộng	372.400.288	478.419.160
6. Chi phí khác	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Phạt vi phạm hành chính	17.971.604	563.408
Chi phí khác	246.789.106	372.676.652
Cộng	264.760.710	373.240.060
7. Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
a/ Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí nhân công	5.175.897.883	4.695.328.148
Chi phí khấu hao TSCĐ	320.535.396	269.918.760
Thuế, phí và lệ phí	594.009.973	988.497.939
Chi phí khác bằng tiền	987.863.827	753.797.026
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	334.471.329	287.028.194
Cộng	7.412.778.408	6.994.570.067
b/ Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí nhân công	7.623.210.427	7.033.042.222
Chi phí khấu hao TSCĐ	457.096.782	137.740.122
Chi phí dịch vụ mua ngoài	26.730.196.545	24.433.717.563
Chi phí bán hàng khác	1.005.189.422	198.297.199
Cộng	35.815.693.176	31.802.797.106
8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	64.557.315	107.709.597
Chi phí nhân công	12.799.108.310	11.719.338.754
Chi phí khấu hao TSCĐ	899.935.434	530.052.978
Chi phí dịch vụ mua ngoài	27.016.243.496	24.668.334.727
Chi phí khác bằng tiền	2.570.930.285	1.894.325.213
Cộng	43.350.774.840	38.919.761.269

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Bảng tính thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của doanh nghiệp được trình bày dưới đây:

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	29.212.942.768	23.771.550.278
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế TNDN	-	-
Tổng lợi nhuận tính thuế	29.212.942.768	23.771.550.278
Thuế suất	20%	20%
Tổng cộng chi phí thuế TNDN hiện hành	5.842.588.553	4.754.310.055

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các qui định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017 VND	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	23.370.354.215	19.017.240.223
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.418.517.711)	(1.071.716.112)
- Các khoản điều chỉnh giảm	1.418.517.711	1.071.716.112
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	1.418.517.711	1.071.716.112
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	21.951.836.504	17.945.524.111
Cổ phiếu lưu hành đầu năm	11.484.158	12.034.158
Ảnh hưởng của cổ phiếu quỹ mua trong kỳ	(565.483)	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	10.918.675	12.034.158
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (đ/CP)	2.010	1.491
Lãi suy giảm trên cổ phiếu (đ/CP)	2.010	1.491

(*): Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán trong kỳ là phần tạm tính sẽ trích quỹ khen thưởng phúc lợi với tỷ lệ 5% lợi nhuận sau thuế và quỹ thưởng ban đầu hành là $500.000.000 \times 50\% = 250.000.000$ đồng theo nghị quyết Đại hội Cổ đông ngày 10/05/2017.

Không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Trong kỳ, ngoại trừ các nghiệp vụ đã thuyết minh ở các phần trên, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ quan trọng với các bên liên quan như sau:

Thu nhập của Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám Đốc trong kỳ như sau:

	Từ 01/01/2017 đến 30/06/2017	Từ 01/01/2016 đến 30/06/2016
	VND	VND
Lương, thưởng và các khoản phúc lợi khác	2.215.197.600	1.740.947.000
Cộng	2.215.197.600	1.740.947.000

2. Báo cáo bộ phận

a/ Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh (bán buôn) các loại xi măng, do đó công ty không lập báo cáo tài chính bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

b/ Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý

Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

3. Công cụ tài chính

a/ Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	24.779.728.906	24.985.669.250
Phải thu khách hàng và phải thu khác	224.350.941.990	190.775.177.597
Ký quỹ, ký cược dài hạn	570.000.000	570.000.000
Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	2.888.000.000	2.888.000.000
Cộng	252.588.670.896	219.218.846.847
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	10.026.948.823	21.055.522.827
Chi phí phải trả	1.937.772.169	3.582.678.279
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn và dài hạn	3.234.180.000	3.281.180.000
Các khoản vay	193.151.499.000	150.423.520.000
Cộng	208.350.399.992	178.342.901.106

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

b/ Quản lý Rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

Rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết với các ngân hàng. Công ty chưa thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua bán các công cụ tài chính này.

Rủi ro về thị giá

Công ty chịu rủi ro về thị giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh thương mại mà cho mục đích chiến lược lâu dài.

Tài sản đảm bảo

Giá trị còn lại của tài sản đảm bảo thế chấp cho đơn vị khác vào ngày 01/01/2017 và vào ngày 30/06/2017, như sau:

	30/06/2017	01/01/2017
	VND	VND
TSCĐ hữu hình - Nhà cửa, vật kiến trúc	4.988.440.387	5.119.887.238
TSCĐ vô hình - Quyền sử dụng đất	7.538.400.000	7.538.400.000
Bất động sản đầu tư - Giá trị tài sản trên đất	2.821.692.087	2.894.554.485
Các khoản phải thu khách hàng	231.962.739.321	195.903.566.590
Cộng	247.311.271.795	211.456.408.313

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Các khoản phải thu khách hàng chưa trả thường xuyên được theo dõi. Các phân tích về khả năng lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập báo cáo trên cơ sở từng khách hàng đối với các khách hàng lớn. Trên cơ sở này, Công ty không có rủi ro tập trung về tín dụng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng 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 năm ở mức độ có thể được kiểm soát đối với số vốn mà công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm. 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 cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn của công ty.

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.

4. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được Công ty TNHH Dịch Vụ Tư Vấn Tài Chính Kế Toán và Kiểm Toán Nam Việt (AASCN) kiểm toán và Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2016 đến 30/06/2016 lấy theo số báo cáo của đơn vị.

5. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 30/06/2017, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 08 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Phạm Thị Bắc Giang

Phạm Thị Bắc Giang

Huỳnh Văn Tư

