

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ
VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐÔNG THÁP
VÀ CÁC CÔNG TY CON**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ VẬT LIỆU
XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Số 03 Đường Tôn Đức Thắng,
Phường 01, TP. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2017	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017	8 – 9
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất	10 – 38



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Xây lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp (dưới đây gọi tắt là "Công ty") hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm đã được soát xét của Công ty và các công ty con (dưới đây cùng với Công ty gọi chung là "Nhóm Công ty") cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017.

THÀNH VIÊN HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Danh sách các thành viên Hội đồng quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Châu Thành	Chủ tịch
Ông Nguyễn Hữu Phước	Thành viên
Bà Trần Thị Thúy Hằng	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Võ Đình Quốc Huy	Trưởng ban
Ông Đặng Thanh Hồng	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Thanh An	Thành viên

Danh sách các thành viên Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Nguyễn Hữu Phước	Tổng Giám đốc
Ông Thái Văn Thum	Phó Tổng Giám đốc
Bà Trần Thị Thúy Hằng	Phó Tổng Giám đốc
Bà Phạm Minh Nghĩa	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Nhóm Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Nhóm Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính hợp nhất được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Nhóm Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Nhóm Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

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

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam, thành viên của RSM Quốc tế.

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Nhóm Công ty công bố rằng, báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 01 tháng 09 năm 2017

Số: 18.113/BCSXHN-RSM HCM

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ****Kính gửi: Các thành viên Hội đồng Quản trị
Các thành viên Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Xây Lập và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp (dưới đây gọi tắt là "Công ty") và các công ty con (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Nhóm Công ty"), được lập ngày 01 tháng 09 năm 2017, từ trang 05 đến trang 38, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Nhóm Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của Nhóm Công ty thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất 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.

(Xem tiếp trang sau)

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

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 hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp và các công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017 phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán (doanh nghiệp) Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 10 tháng 11 năm 2016 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính hợp nhất này.



Lục Thị Vân
Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số:
0172-2016-026-1

Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam
TP. Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 09 năm 2017

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất, báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 11/11/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		434.027.736.786	416.436.048.027
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		5.754.388.022	11.670.683.508
1. Tiền	111	4.1	5.754.388.022	11.670.683.508
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		253.500.000.000	220.500.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	253.500.000.000	220.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		104.412.635.694	89.481.313.333
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	30.989.197.939	40.278.570.552
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	9.229.975.532	4.349.385.062
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	66.543.278.330	45.383.536.300
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(2.349.816.107)	(530.178.581)
IV. Hàng tồn kho	140	4.6	65.617.962.622	91.157.343.035
1. Hàng tồn kho	141		65.652.192.869	91.157.343.035
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(34.230.247)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		4.742.750.448	3.626.708.151
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.11	4.742.750.448	3.253.234.870
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.14	-	373.473.281
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		214.642.291.357	166.177.581.818
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.820.758.491	1.812.146.841
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	4.3	4.630.214.000	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	4.5	2.190.544.491	1.812.146.841
II. Tài sản cố định	220		170.772.224.354	156.589.400.364
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.8	144.235.261.865	152.920.289.396
Nguyên giá	222		324.478.645.573	321.234.181.343
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(180.243.383.708)	(168.313.891.947)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	4.9	22.898.352.089	-
Nguyên giá	225		25.959.244.055	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		(3.060.891.966)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	4.10	3.638.610.400	3.669.110.968
Nguyên giá	228		6.029.344.330	6.029.344.330
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.390.733.930)	(2.360.233.362)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		840.803.337	411.306.325
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.7	840.803.337	411.306.325
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	4.2	2.000.000.000	2.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	4.2	1.192.413.670	1.192.413.670
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	4.2	(3.192.413.670)	(3.192.413.670)
V. Tài sản dài hạn khác	260		36.208.505.175	7.364.728.288
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.11	35.687.224.477	7.035.372.301
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		521.280.698	329.355.987
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		648.670.028.143	582.613.629.845

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Tại ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 11/11/2016
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		229.854.421.394	183.413.528.591
I. Nợ ngắn hạn	310		128.787.808.218	139.926.732.462
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.12	10.366.788.491	12.680.232.510
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4.13	29.937.470.324	29.487.148.036
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.14	17.529.413.757	21.026.502.271
4. Phải trả người lao động	314	4.15	36.986.911.735	40.194.531.128
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.16	564.967.150	5.394.053.174
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.17	9.526.480.537	14.370.420.600
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	4.19	21.432.539.099	15.238.656.979
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		260.028.850	694.498.070
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.183.208.275	840.689.694
II. Nợ dài hạn	330		101.066.613.176	43.486.796.129
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	4.18	40.107.369.121	40.895.436.823
2. Phải trả dài hạn khác	337		-	2.591.359.306
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.19	60.959.244.055	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		418.815.606.749	399.200.101.254
I. Vốn chủ sở hữu	410		418.815.606.749	399.200.101.254
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	4.20.1	386.000.000.000	386.000.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		386.000.000.000	386.000.000.000
2. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	4.20.1	232.661.029	232.661.029
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	4.20.1	8.082.033.926	2.314.276.684
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	4.20.1	12.210.614.716	(2.562.038.973)
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		(3.177.770.071)	852.493.054
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.388.384.787	(3.414.532.027)
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		12.290.297.078	13.215.202.514
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		648.670.028.143	582.613.629.845



Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 01 tháng 09 năm 2017

Nguyễn Thành Trung

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Cúc

Nguyễn Thị Cúc
Người lập biểu

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ VẬT LIỆU
XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Số 03 Đường Tôn Đức Thắng,
Phường 01, TP. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán
từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017

Mẫu số B 02a - DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	264.212.528.689	218.849.945.786
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		68.086.364	306.127.595
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		264.144.442.325	218.543.818.191
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	188.320.494.092	156.267.033.749
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		75.823.948.233	62.276.784.442
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	8.096.641.724	3.864.635.637
7. Chi phí tài chính	22	5.4	1.944.922.264	(628.251.455)
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		1.944.922.264	175.810.561
8. Chi phí bán hàng	25	5.5	24.921.082.905	23.235.575.247
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.6	27.053.953.923	29.571.194.307
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		30.000.630.865	13.962.901.980
11. Thu nhập khác	31	5.7	3.603.347.347	5.503.069.282
12. Chi phí khác	32		515.410.580	2.128.344.961
13. Lợi nhuận khác	40		3.087.936.767	3.374.724.321
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		33.088.567.632	17.337.626.301
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.9	7.652.995.607	4.870.123.199
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(191.924.711)	(395.993.464)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25.627.496.736	12.863.496.566
18. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		24.553.513.988	12.683.777.439
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		1.073.982.748	179.719.127
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.20.4	518	
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.20.4	518	



Nguyễn Hữu Phước

Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 01 tháng 09 năm 2017

Nguyễn Thành Trung

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Cúc

Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		33.088.567.632	17.337.626.301
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	5.8	13.225.287.785	10.583.252.016
Các khoản dự phòng	03		1.853.867.774	(8.850.696.030)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(8.296.394.674)	(3.713.938.710)
Chi phí lãi vay	06	5.4	1.944.922.264	175.810.561
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	(6.173.703.145)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		41.816.250.781	9.358.350.993
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(21.578.022.967)	5.886.588.222
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		25.505.150.166	17.156.691.144
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(29.136.554.310)	14.690.044.117
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(24.375.818.852)	(7.008.753.671)
Tiền lãi vay đã trả	14		(1.944.922.264)	(175.810.561)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	4.14	(4.411.973.087)	(2.450.437.730)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(3.622.720.504)	(16.604.205.389)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(17.748.611.038)	20.852.467.125
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(30.617.205.297)	(20.611.130.426)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		624.439.935	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(56.500.000.000)	(56.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		23.500.000.000	34.000.000.000
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	10.000.000.000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		7.671.954.739	3.864.635.637
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(55.320.810.623)	(28.746.494.789)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ đi vay	33	6.1	219.147.707.684	44.036.664.252
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.2	(151.994.581.509)	(33.413.997.233)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(1.808.478.735)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		67.153.126.175	8.814.188.284
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(5.916.295.486)	920.160.620
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.670.683.508	4.699.375.988
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	4.1	5.754.388.022	5.619.536.608



Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc

Đồng Tháp, ngày 01 tháng 09 năm 2017

Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Cúc
Người lập biểu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trước đây là Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1400101396 cấp lần đầu ngày 09 tháng 07 năm 2010.

Theo Quyết định số 997/QĐ-UBND-HC ngày 25/09/2015 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đồng Tháp, Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp sẽ được chuyển đổi thành công ty cổ phần.

Tại ngày 10 tháng 11 năm 2016, Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp đã nhận vốn và tài sản từ Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp theo Biên Bản Bàn Giao "Vốn và Tài sản từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp". Công ty hoạt động dưới hình thức là công ty cổ phần từ ngày 11 tháng 11 năm 2016 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1400101396 thay đổi lần thứ 5 ngày 07 tháng 11 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Tháp cấp.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 386.000.000.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại Số 03, Đường Tôn Đức Thắng, Phường 01, TP. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp.

Công ty có đầu tư vào 02 công ty con như được trình bày tại mục 1.5 dưới đây (cùng với Công ty dưới đây gọi chung là "Nhóm Công ty").

Các đơn vị trực thuộc tính đến 30 tháng 06 năm 2017 gồm:

- Xí nghiệp Xây Dựng, Xí nghiệp Cơ Khí, Xí Nghiệp Đầu tư và Kinh doanh nhà đất.
- Nhà máy Bê Tông
- Chi nhánh Trung tâm thử nghiệm và kiểm định chất lượng xây dựng BMC-ĐT
- Cửa hàng VLXD Cao Lãnh, Cửa hàng VLXD Trần Quốc Toản, Cửa hàng VLXD Xẻo Vạt, Cửa hàng VLXD Sa Đéc.
- Ban Quản lý dự án Khu công nghiệp Trần Quốc Toản.

Tổng số nhân viên của Nhóm Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 là 499 (11 tháng 10 năm 2016 là: 510).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

- Kinh doanh xây lắp và khai thác cát;
- Sản xuất công nghiệp;
- Thương mại và dịch vụ.

1.3. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, ngành nghề kinh doanh chính của Nhóm Công ty là:

- Khai thác cát sông - Thi công san lấp mặt bằng;
- Sản xuất và kinh doanh các loại VLXD: Bê tông tươi - Bê tông ly tâm - Bê tông nhựa nóng;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh hạ tầng KCN và kinh doanh nhà đất;
- Xây dựng công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, nhà ở và trang trí nội thất;
- Khảo sát, thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông và dịch vụ tư vấn xây dựng;
- Sản xuất phụ tùng cơ khí và sửa chữa phương tiện thủy, bộ;

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

- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, thủy nội địa;
- Thử nghiệm cơ khí VLXD, kiểm định chất lượng xây dựng, an toàn chịu lực công trình.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Nhóm Công ty là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc Nhóm Công ty

Trong kỳ, Nhóm Công ty được cấu trúc theo hình thức sở hữu trực tiếp gồm công ty mẹ và 02 công ty con trực tiếp.

1.6. Các công ty con trực tiếp được hợp nhất

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty Cổ Phần Vận tải BMC Đồng Tháp	Số 145, Trương Hán Siêu, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp.	51,0%	51,0%
2.	Công ty Cổ Phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	Số 166, Nguyễn Trãi, Khóm 2, Phường 2, Thành phố Cao Lãnh, Đồng Tháp.	67,9%	67,9%

1.7. Các công ty liên kết ngừng áp dụng hoặc không áp dụng phương pháp vốn chủ sở hữu khi lập báo cáo tài chính hợp nhất

STT	Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
1.	Công ty TNHH Bông Đá Đồng Tháp	Đường Lê Duẩn, Phường Mỹ Phú, Thành phố Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp, Việt Nam	20,0%	20,0%

Nguyên nhân không hợp nhất quyền lợi là do Công ty TNHH Bông đá Đồng Tháp lỗ âm vốn, đã ngừng hoạt động và đang tiến hành các thủ tục phá sản.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Năm tài chính đầu tiên sau cổ phần hóa từ ngày 11/11/2016 đến ngày 31/12/2017.

2.3. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam.

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

2.4. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất là báo cáo tài chính của Nhóm Công ty mà trong đó tài sản, nợ, nguồn vốn, doanh thu, chi phí và dòng tiền của công ty mẹ và công ty con được trình bày như một doanh nghiệp độc lập không tính đến ranh giới pháp lý của công ty riêng biệt. Các báo cáo tài chính của công ty con đã được lập cho cùng năm tài chính với công ty mẹ theo các chính sách kế toán thống nhất với các chính sách kế toán của công ty mẹ. Các bút toán điều chỉnh đã được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính thống nhất giữa công ty con và công ty mẹ.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua là ngày Nhóm Công ty thực sự nắm quyền kiểm soát công ty con và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty thực sự chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con, trừ trường hợp quyền kiểm soát của Nhóm Công ty chỉ là tạm thời khi công ty con chỉ được mua và nắm giữ cho mục đích bán lại trong thời gian không quá 12 tháng.

Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong thu nhập thuần và tài sản thuần của công ty con được trình bày riêng biệt trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Phương pháp loại trừ giao dịch nội bộ

Tất cả các số dư và các giao dịch nội bộ, kể cả các khoản lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ hoàn toàn khi hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện cũng được loại trừ trên báo cáo tài chính hợp nhất, trừ trường hợp chi phí gây ra khoản lỗ đó không thể thu hồi.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG ÁP DỤNG

3.1. Ngoại tệ

- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi sang đồng tiền hạch toán theo tỷ giá hối đoái vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

3.2. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 30 tháng 06 năm 2017 cũng như các khoản doanh thu, chi phí cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3.4. Đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty liên kết

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư vào công ty liên kết khi Nhóm Công ty nắm giữ trực tiếp hoặc gián tiếp từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết của bên nhận đầu tư mà không có thỏa thuận khác.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư vào công ty liên kết ban đầu được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh. Sau đó, giá trị của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng giảm tương ứng với phần sở hữu của Nhóm Công ty trong lãi lỗ của công ty liên kết sau ngày mua.

Đầu tư khác

Khoản đầu tư được phân loại là đầu tư khác là các khoản đầu tư ngoài các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên doanh, và đầu tư vào công ty liên kết.

Các khoản đầu tư khác được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí của các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Phương pháp lập dự phòng tổn thất đầu tư khác

Dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn khác được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 (Thông tư 228) và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 sửa đổi, bổ sung Thông tư 228 của Bộ Tài chính. Theo đó, Nhóm Công ty phải trích lập dự phòng tổn thất đầu tư tài chính dài hạn nếu tổ chức kinh tế mà Nhóm Công ty đang đầu tư bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch theo phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích tối đa cho mỗi khoản đầu tư bằng số vốn đã đầu tư.

3.5. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu của khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi là giá trị dự kiến tổn thất do khách hàng không thanh toán cho các khoản phải thu tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và đánh giá của Ban Tổng Giám đốc dựa trên khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu này tại thời điểm lập báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho.

3.7. Tài sản cố định hữu hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

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

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 20 năm
▪ Máy móc thiết bị	06 – 30 năm
▪ Phương tiện vận tải	06 – 10 năm
▪ Thiết bị văn phòng	04 – 07 năm
▪ Tài sản khác	10 – 20 năm

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

3.8. Tài sản cố định vô hình

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

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế là giá trị quyền sử dụng diện tích đất tại đất Xưởng Cơ Khí, Chi Nhánh Tác Thủy Cai và Quyền sử dụng đất ở trung tâm Thử Nghiệm của Nhóm Công ty. Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Phần mềm kế toán

Phần mềm kế toán không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

Khi thanh lý bán tài sản vô hình, chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản vô hình được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

3.9. Thuê tài sản

Phân loại thuê tài sản

Thuê tài chính là thuê tài sản mà bên cho thuê có sự chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản cho bên thuê. Tất cả các khoản thuê khác được phân loại là thuê hoạt động.

Thuê tài chính

Tài sản thuê tài chính được ghi nhận là tài sản và nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất với cùng một giá trị bằng với giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản.

Tài sản thuê tài chính là hạ tầng khu công nghiệp Trần Quốc Toản được Nhóm Công ty thuê lại từ Sở tài chính tỉnh Đồng Tháp với giá thuê theo tổng giá trị vốn ngân sách đầu tư hạ tầng Khu công nghiệp Trần Quốc Toản là 25.959.244.055 VND trong 40 năm, tính từ thời điểm ngày 01/01/2017. Tài sản đi thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời hạn thuê của Nhóm Công ty.

Thuê hoạt động

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản.

3.10. Chi phí xây dựng dở dang

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

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

3.11. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất và chủ yếu là chi phí liên quan đến tiền thuê đất Khu công nghiệp Trần Quốc Toản, tiền cấp phép khai thác khoáng sản và thuê mặt bằng hoạt động. Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

- Tiền thuê đất Khu công nghiệp Trần Quốc Toản phân bổ dần trong 493 tháng vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất;
- Tiền cấp phép khai thác khoáng sản được phân bổ dần từ 14 đến 24 tháng.
- Thuê mặt bằng phân bổ dần trong 38 tháng

3.12. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.13. Chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh.

3.14. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.15. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng và các quy định của pháp luật Việt Nam.

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

3.16. Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

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 giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán hợp nhất của kỳ đó.

Lãi tiền gửi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Thu nhập đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

Kết quả kinh doanh của công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất tương ứng với tỷ lệ sở hữu của Nhóm công ty trong công ty liên doanh liên kết.

3.17. Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu là các khoản hàng bán bị trả lại.

Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa dịch vụ được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau nhưng trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo; Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh vào kỳ sau và sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính hợp nhất thì được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh khoản giảm trừ.

3.18. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

3.19. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu là chi phí đi vay vốn.

3.20. Chi phí bán hàng và 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 nhân công, nhiên liệu, khấu hao tài sản cố định, quảng cáo, vận chuyển....

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).

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

3.21. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập tính thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành là 20%.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN 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 TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất (và các luật thuế) có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch;
- Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận tính thuế thu nhập (lỗ tính thuế) tại thời điểm giao dịch.
- Tài sản thuế hoãn lại cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, chi nhánh, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh chỉ được ghi nhận khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi giảm đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí để tính lãi, lỗ của kỳ phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng kỳ hay một kỳ khác.

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

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Nhóm Công ty cung cấp được tính theo mức thuế suất 10%.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm 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, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế đối với báo cáo thuế của các công ty trong Nhóm Công ty.

3.22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hợp nhất sau thuế của Nhóm Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.23. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Nhóm Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Nhóm Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.24. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Nhóm Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Nhóm Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Nhóm Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Nhóm Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Nhóm Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Nhóm Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

(Xem tiếp trang sau)

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

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Tiền mặt	1.305.648.470	4.781.403.424
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.448.739.552	6.889.280.084
Cộng	<u>5.754.388.022</u>	<u>11.670.683.508</u>

(Xem tiếp trang sau)

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

4.2. Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2017		Tại ngày 11/11/2016	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn:				
Tiền gửi có kỳ hạn	253.500.000.000	253.500.000.000	220.500.000.000	220.500.000.000

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn là khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn từ 12 - 13 tháng với lãi suất trung bình từ 6,5%/năm đến 7,9%/ năm.

Khoản tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng Đầu tư và phát triển - Chi nhánh Sa Đéc được dùng để đảm bảo cho khoản vay thấu chi có hạn mức là 14.500.000.000 VND, theo hợp đồng số 01.02/2016/543444/SDBS ngày 22 tháng 03 năm 2017– Xem thêm mục 4.19, được chi tiết như sau:

Tài khoản	Lãi suất	Thời hạn (tháng)	Ngày đáo hạn	Giá trị (VND)
69610000082684	6,5%	13	22/03/2018	5.000.000.000
69610000027311	6,5%	12	05/12/2017	5.000.000.000
69610000072287	6,5%	12	27/12/2017	4.500.000.000
Cộng				14.500.000.000

(Xem tiếp trang sau)

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

Đầu tư góp vốn vào công ty liên doanh, liên kết được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2017			Tại ngày 11/11/2016		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty TNHH Bông đá Đồng Tháp	2.000.000.000	-	(2.000.000.000)	2.000.000.000	-	(2.000.000.000)

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2017			Tại ngày 01/01/2017		
	VND			VND		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Công ty Cổ phần Docimexco	1.192.413.670	-	(1.192.413.670)	1.192.413.670	-	(1.192.413.670)

Tại ngày báo cáo, Nhóm Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào Công ty TNHH Bông đá Đồng Tháp và Công ty Cổ phần Docimexco để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ do không có giá niêm yết trên thị trường và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện chưa có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(Xem tiếp trang sau)

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

4.3. Phải thu của khách hàng

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Tại ngày 11/11/2016 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Phải thu từ khách hàng	30.989.197.939	(2.349.816.107)	40.278.570.552	(530.178.581)
Dài hạn:				
Ban Quản lý dự án TP Cao Lãnh - Đồng Tháp	4.630.214.000	-	-	-

Phải thu ngắn hạn của khách hàng là các khoản phải thu thương mại phát sinh trong điều kiện kinh doanh bình thường của Nhóm Công ty.

Toàn bộ phải thu ngắn hạn của các khách hàng có số dư phải thu mỗi khách hàng dưới 10% tổng số phải thu khách hàng vào ngày 30 tháng 06 năm 2017.

4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Công ty Cổ phần Hưng Thịnh Đạt - TPHCM	2.300.840.000	-
Chi cục Thuế Thị xã Hồng Ngự - Đồng Tháp	1.557.898.000	-
Ông Hồ Quang Chiêu	1.195.000.000	-
Ông Bùi hoàng Tân	1.029.377.000	-
Các nhà cung cấp khác	3.146.860.532	4.349.385.062
Cộng	9.229.975.532	4.349.385.062

4.5. Phải thu khác

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Tại ngày 11/11/2016 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:				
Ký cược, ký quỹ	2.253.627.813	-	-	-
Tạm ứng	2.013.556.371	-	2.184.936.903	-
Phải thu ngắn hạn khác	62.276.094.146	-	43.198.599.397	-
Cộng	66.543.278.330	-	45.383.536.300	-
Dài hạn:				
Ký cược, ký quỹ	2.190.544.491	-	1.812.146.841	-

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

Chi tiết khoản phải thu ngắn hạn khác như sau:

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
BQLDA cụm Công nghiệp Trường Xuân	54.812.977.042	35.592.213.134
Lãi dự thu từ tiền gửi có kỳ hạn	6.746.714.150	4.098.044.444
BQLDA KCN Trần Quốc Toản	-	586.339.700
Bà Lê Thị Thanh Nga	448.006.941	294.272.291
Khác	268.396.013	2.627.729.828
Cộng	62.276.094.146	43.198.599.397

Khoản phải thu khác từ Ban quản lý dự án cụm Công nghiệp Trường Xuân với số tiền 54.812.977.042 VND là chi phí thực tế tính đến ngày 30 tháng 06 năm 2017 mà Nhóm Công ty đã bỏ ra để xây dựng cơ sở hạ tầng ở Khu công nghiệp Trường Xuân theo chỉ đạo từ Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp.

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Nhóm Công ty vẫn chưa nhận được chủ trương của Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp về việc sẽ thanh toán lại chi phí thực hiện dự án cho Nhóm Công ty hay bàn giao Dự án này cho Nhóm Công ty, do đó, Nhóm Công ty ghi nhận chi phí đầu tư dự án Cụm Công nghiệp Trường Xuân là khoản phải thu từ Ban Quản lý dự án Khu Công nghiệp Trường Xuân và sẽ xử lý hoạch toán khi nhận được quyết định của Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp về vấn đề này.

4.6. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Tại ngày 11/11/2016 VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	10.870.578.578	-	13.110.958.619	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.871.382.314	-	12.025.694.511	-
Thành phẩm	4.171.941.448	(34.230.247)	3.905.057.196	-
Hàng hóa	38.738.290.529	-	3.594.267.654	-
Hàng hóa bất động sản	-	-	58.521.365.055	-
Cộng	65.652.192.869	(34.230.247)	91.157.343.035	-

4.7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Hệ thống chiếu sáng KCN Trần Quốc Toản	591.730.609	-
Nhánh rẽ trung thế Công trình nhà máy xử lý nước thải	183.027.273	-
Vĩa hè cây xanh KCN Trần Quốc Toản	66.045.455	-
Chi phí mua sắm tài sản cố định	-	411.306.325
Cộng	840.803.337	411.306.325

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

4.8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:						
Tại ngày 11/11/2016	29.710.801.875	207.333.028.056	82.876.362.301	790.434.307	523.554.804	321.234.181.343
Mua trong kỳ	-	907.465.273	3.017.565.891	-	-	3.925.031.164
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	521.933.066	-	-	-	521.933.066
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.200.000.000)	-	-	(1.200.000.000)
Chuyển sang công cụ dụng cụ	-	-	-	(2.500.000)	-	(2.500.000)
Tại ngày 30/06/2017	29.710.801.875	208.762.426.395	84.693.928.192	787.934.307	523.554.804	324.478.645.573
Giá trị hao mòn lũy kế:						
Tại ngày 11/11/2016	11.218.285.237	118.793.446.053	37.515.500.632	601.891.435	45.768.590	168.313.891.947
Khấu hao trong kỳ	855.094.584	8.579.414.520	3.434.333.894	24.460.233	22.396.870	12.915.700.101
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(984.000.000)	-	-	(984.000.000)
Giảm khác	-	-	-	(2.208.340)	-	(2.208.340)
Tại ngày 30/06/2017	12.073.379.821	127.372.860.573	39.965.834.526	624.143.328	68.165.460	180.243.383.708
Giá trị còn lại:						
Tại ngày 11/11/2016	18.492.516.638	88.400.582.003	45.360.861.669	188.542.872	477.786.214	152.920.289.396
Tại ngày 30/06/2017	17.637.422.054	81.250.565.822	44.728.093.666	163.790.979	455.389.344	144.235.261.865

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 11.130.290.308 VND – Xem thêm mục 4.18.

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

4.9. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Là hạ tầng khu công nghiệp Trần Quốc Toàn được Nhóm Công ty thuê lại từ Sở tài chính tỉnh Đồng Tháp với giá thuê theo tổng giá trị vốn ngân sách đầu tư hạ tầng Khu công nghiệp Trần Quốc Toàn là 25.959.244.055 VND trong 40 năm, tính từ thời điểm ngày 01/01/2017.

4.10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá:				
Tại ngày 11/11/2016	3.440.356.725	76.000.000	2.512.987.605	6.029.344.330
Tại ngày 30/06/2017	3.440.356.725	76.000.000	2.512.987.605	6.029.344.330
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Tại ngày 11/11/2016	-	76.000.000	2.284.233.362	2.360.233.362
Khấu hao trong kỳ	-	-	30.500.568	30.500.568
Tại ngày 30/06/2017	-	76.000.000	2.314.733.930	2.390.733.930
Giá trị còn lại:				
Tại ngày 11/11/2016	3.440.356.725	-	228.754.243	3.669.110.968
Tại ngày 30/06/2017	3.440.356.725	-	198.253.675	3.638.610.400

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất 72 m2 đất - có tài sản gắn liền trên đất tọa lạc tại số 45 Trương Hán Siêu, Phường Phú Mỹ, Thành Phố Cao Lãnh, Đồng Tháp được dùng đảm bảo cho các khoản vay tại ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam có giá trị là 180.900.000 VND

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay là 180.900.000 VND – Xem thêm mục 4.19

4.11. Chi phí trả trước

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Ngắn hạn:		
Chi phí bảo hiểm tài sản, đăng kiểm	2.483.815.834	1.761.805.110
Chi phí thuê tài sản	1.131.205.561	180.618.900
Chi phí cấp phép khai thác cát	527.851.988	136.557.070
Công cụ dụng cụ xuất dùng	375.535.174	1.161.227.790
Các khoản khác	224.341.891	13.026.000
Cộng	4.742.750.448	3.253.234.870

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

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Dài hạn:		
Tiền thuê đất KCN Trần Quốc Toàn	30.882.900.612	-
Tiền cấp phép khai thác khoáng sản	4.160.875.444	6.269.318.392
Tiền thuê mặt bằng Cửa hàng Cao Lãnh	556.002.000	698.153.971
Các khoản khác	87.446.421	67.899.938
Cộng	35.687.224.477	7.035.372.301

4.12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Tại ngày 11/11/2016 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH TM XD An Thái Huy - Đồng Tháp	1.736.515.300	1.736.515.300	-	-
DNTN Hữu Tâm - Đồng Tháp	1.542.270.650	1.542.270.650	1.391.124.000	1.391.124.000
Công ty TNHH MTV Ngô Phú Cường - Đồng Tháp	1.213.049.928	1.213.049.928	227.828.786	227.828.786
Công ty TNHH MTV TM – DV Vận chuyển Minh Anh	1.158.484.231	1.158.484.231	-	-
Công ty TNHH MTV San Lập Đồng Tháp 689	-	-	6.310.684.350	6.310.684.350
Phải trả cho các đối tượng khác	4.716.468.382	4.716.468.382	4.750.595.374	4.750.595.374
Cộng	10.366.788.491	10.366.788.491	12.680.232.510	12.680.232.510

4.13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Công ty TNHH liên doanh Nghị Phong - Đồng Tháp	7.999.930.124	7.999.855.540
Trung tâm phát triển Quỹ Đất Huyện Cao Lãnh	3.425.011.000	3.501.160.000
Cục Cảnh sát Giao thông - Bộ Công an	3.206.166.400	3.206.166.400
Văn phòng UBND tỉnh Đồng Tháp	3.178.000.000	-
Ban Quản lý dự án xây dựng công trình giao thông - Đồng Tháp	-	5.082.368.000
Các khách hàng khác	12.128.362.800	9.697.598.096
Cộng	29.937.470.324	29.487.148.036

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẬP VÀ VẬT LIỆU
XÂY DỰNG ĐỒNG THÁP VÀ CÁC CÔNG TY CON**

Địa chỉ: Số 03 Đường Tôn Đức Thắng,
Phường 01, TP. Cao Lãnh, Tỉnh Đồng Tháp

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán
từ ngày 11/11/2016 đến ngày 30/06/2017

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

4.14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 11/11/2016 VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	4.321.681.506	12.554.568.851	9.611.164.887	(373.473.281)	185.113.205
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	4.201.216.334	7.652.995.607	4.411.973.087	-	960.193.814
Thuế thu nhập cá nhân	-	177.303.857	1.804.317.768	1.851.178.652	-	202.449.341
Thuế tài nguyên	-	5.843.686.346	17.652.322.250	15.123.137.904	-	3.314.502.000
Phí môi trường	-	2.868.711.064	21.875.759.596	24.753.538.000	-	5.746.489.468
Thuế thu nhập từ Chuyển nhượng BĐS	-	116.814.650	918.299.880	801.485.230	-	-
Tiền thuê đất	-	-	37.554.104.367	40.072.611.695	-	2.518.507.328
Tiền cấp quyền khai thác	-	-	1.965.090.505	1.995.965.505	-	30.875.000
Thuế khác	-	-	334.824.983	8.357.288.873	-	8.068.372.115
Thuế môn bài	-	-	19.000.000	19.000.000	-	-
Thuế đất	-	-	4.287.792	4.287.792	-	-
Cộng	-	17.529.413.757	102.335.571.599	107.001.631.625	(373.473.281)	21.026.502.271

4.15. Phải trả người lao động

Là khoản tiền lương còn phải trả cho người lao động.

(Xem tiếp trang sau)

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

4.16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Trích trước chi phí cho thuê KCN Trần Quốc Toản đã xác định doanh thu trong năm 2009, tương ứng với doanh thu từ năm 2015 đến năm 2036: 22 năm)	-	5.230.099.152
Trích trước chi phí thuê mặt bằng Cửa hàng Sa Đéc và cửa hàng Cao Lãnh	274.996.000	32.195.253
Trích trước chi phí sửa chữa sà lan	289.971.150	-
Trích trước chi phí hoa hồng bán sản phẩm bê tông	-	93.292.102
Chi phí trích trước khác	-	38.466.667
Cộng	564.967.150	5.394.053.174

4.17. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
BQL Khu Kinh Tế - Đồng Tháp	6.763.830.043	6.763.830.043
Nhận ký quỹ, ký cược	2.182.807.150	-
Phải trả cho các cổ đông - khác	371.040.329	371.328.749
BHXH, BHYT, BHTN	-	15.672.150
Kinh phí công đoàn	184.141.659	68.677.239
Phải trả, phải nộp khác	19.054.447	191.000.000
Phải trả về cổ phần hóa	5.606.909	6.959.912.419
Cộng	9.526.480.537	14.370.420.600

4.18. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

Doanh thu chưa thực hiện dài hạn là khoản tiền khách hàng trả trước 01 lần cho toàn bộ thời gian thuê đất tại khu công nghiệp Trần Quốc Toản trong vòng 50 năm, kết thúc thời hạn thuê tại ngày 13 tháng 02 năm 2058.

(Xem tiếp trang sau)

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

4.19. Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được chi tiết như sau:

	Tại ngày 30/06/2017 VND		Trong kỳ VND		Tại ngày 11/11/2016 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn:						
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Sa Đéc	10.500.000.000	10.500.000.000	143.833.995.614	145.840.173.166	12.506.177.552	12.506.177.552
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Đồng Tháp	5.932.539.099	5.932.539.099	9.354.468.015	6.154.408.343	2.732.479.427	2.732.479.427
Vay dài hạn đến hạn trả	5.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	-
Cộng	21.432.539.099	21.432.539.099	154.774.364.349	154.774.364.349	15.238.656.979	15.238.656.979
Dài hạn:						
Quỹ Đầu tư Phát Triển Tỉnh Đồng Tháp	40.000.000.000	40.000.000.000	40.000.000.000	-	-	-
Nợ thuê tài chính	25.959.244.055	25.959.244.055	25.959.244.055	-	-	-
Trừ: vay dài hạn đến hạn trả	(5.000.000.000)	(5.000.000.000)	(5.000.000.000)	-	-	-
Cộng	60.959.244.055	60.959.244.055	60.959.244.055	-	-	-
Tổng cộng	82.391.783.154	82.391.783.154	215.733.608.404	154.774.364.349	15.238.656.979	15.238.656.979

Vay ngắn hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sa Đéc là khoản vay thấu chi theo hợp đồng tín dụng số 02/2016 ngày 03 tháng 11 năm 2016 và hợp đồng sửa đổi số 01.02/2016/543444/SĐBS, ngày 22 tháng 03 năm 2017 có hiệu lực từ ngày 03/11/2016 đến ngày 02/11/2017 với hạn mức là 14.500.000.000 VND; nhằm thanh toán chi phí vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất, kinh doanh thường xuyên. Khoản vay được đảm bảo bằng 03 tài khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 12 đến 13 tháng tại Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sa Đéc – Xem thêm mục 4.2.

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

Vay ngắn hạn ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Đồng Tháp là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 02/2016/8600437/HĐTD ngày 20 tháng 12 năm 2016, với hạn mức 6.000.000.000 VND nhằm thanh toán tiền mua đá cho nhà cung cấp. Lãi suất cho vay là 7%/năm; Thời hạn hợp đồng là một năm từ ngày 20 tháng 12 năm 2016 đến ngày 20 tháng 12 năm 2017. Khoản vay được thế chấp bằng: Sà lan tự hành tải trọng hàng hóa 985 tấn (Số đăng ký ĐT-22866) theo Giấy chứng nhận đăng ký số 216/ĐK-2014 do Sở Giao thông Vận tải tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 17/12/2014, theo hợp đồng thế chấp tài sản số 17/2016/HĐBĐ ngày 25/05/2016; Quyền sử dụng Đất diện tích 72m² đất và tài sản gắn liền với đất tại số 145 Trương Hán Siêu, Phường Phú Mỹ, TP. Cao Lãnh, Đồng Tháp (Trụ sở Công ty) theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, Quyền sở hữu nhà ở và Tài Sản khác gắn liền với đất số BX 561094 do UBND tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 27/11/2014, theo Hợp đồng thế chấp Quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số 18/2016/HĐBĐ ngày 25/05/2016; và bằng Sà lan tự hành tải trọng hàng hóa 990 tấn (Số đăng ký ĐT-23328) theo GCN đăng ký số 183/ĐK-2016 do Sở Giao thông Vận tải tỉnh Đồng Tháp cấp ngày 22/06/2016, theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 26/20168600437/HĐBĐ ngày 19/12/2016 - Xem thêm mục 4.8 và mục 4.10

Vay dài hạn Quỹ Đầu tư Phát Triển Tỉnh Đồng Tháp theo hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐUV-QPTĐ ngày 02 tháng 06 năm 2017 có thời gian hoàn vốn trong vòng 55 tháng kể từ ứng vốn lần đầu vào ngày 02 tháng 06 năm 2017, với số tiền vay là 40.000.000.000 VND, lãi suất 0%; nhằm thực hiện đầu tư san lấp mặt bằng khu 2 thuộc cụm Công nghiệp Dịch vụ Thương mại Trường Xuân theo Công văn số 157/UBND-ĐTĐ ngày 09 tháng 05 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp.

Nợ thuê tài chính là khoản thuê hạ tầng Khu công nghiệp Trần Quốc Toàn được Nhóm Công ty thuê lại từ Sở tài chính tỉnh Đồng Tháp theo hợp đồng số 02/HĐ ngày 11 tháng 08 năm 2010, và phụ lục Hợp đồng theo Công văn số 131/UBND-KTTH ngày 10 tháng 03 năm 2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Tháp, điều chỉnh giá thuê theo tổng giá trị vốn ngân sách đầu tư hạ tầng Khu công nghiệp Trần Quốc Toàn là 25.959.244.055 VND trong 40 năm, tính từ thời điểm ngày 01/01/2017.

Các khoản nợ thuê tài chính được hoàn trả theo thời hạn như sau:

Thời hạn:	Tại ngày 30/06/2017			Tại ngày 11/11/2016		
	VND			VND		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Lãi thuê	Nợ gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Lãi thuê	Nợ gốc
Từ 1 năm trở xuống	648.981.102	-	648.981.102	-	-	-
Trên 1 năm đến 5 năm	3.244.905.510	-	3.244.905.510	-	-	-
Trên 5 năm	22.065.357.443	-	22.065.357.443	-	-	-
Cộng	25.959.244.055	-	25.959.244.055	-	-	-

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

4.20. Vốn chủ sở hữu

4.20.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Chênh lệch đánh giá lại tài sản VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ VND	
Tại ngày 11/11/2016	386.000.000.000	232.661.029	2.314.276.684	(2.562.038.973)	385.984.898.740
Lãi trong giai đoạn từ 11/11/2016 đến 30/06/2017	-	-	-	24.553.513.988	24.553.513.988
Trích các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu	-	-	5.767.757.242	(5.767.757.242)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(4.571.368.755)	(4.571.368.755)
Tăng khác				558.265.698	558.265.698
Tại ngày 30/06/2017	386.000.000.000	232.161.029	8.082.033.926	12.210.614.716	406.525.309.671

(Xem tiếp trang sau)

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

4.20.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
UBND tỉnh Đồng Tháp	356.999.000.000	356.999.000.000
Vốn góp của các đối tượng khác	29.001.000.000	29.001.000.000
Cộng	386.000.000.000	386.000.000.000

4.20.3. Cổ phiếu

	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 11/11/2016
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	38.600.000	38.600.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã bán ra công chúng	38.600.000	38.600.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	38.600.000	38.600.000

Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/ cổ phần.

4.20.4. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này VND
Lãi /(Lỗ) sau thuế của cổ đông của Nhóm công ty	24.553.513.988
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	(4.571.368.755)
Lãi (lỗ) để tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	19.982.145.233
Số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân lưu hành trong kỳ	38.600.000
Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	518

Theo Quyết định số 997/QĐ-UBND-HC ngày 25/09/2015 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đồng Tháp, Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp được chuyển đổi thành công ty cổ phần.

Tại ngày 10 tháng 11 năm 2016, Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp đã nhận vốn và tài sản từ Công ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một thành viên Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp theo Biên Bản Bàn Giao "Vốn và Tài sản từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp".

(Xem tiếp trang sau)

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

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu thành phẩm	195.940.405.779	132.993.147.413
Doanh thu hàng hóa	36.467.319.031	41.175.718.327
Doanh thu bất động sản đầu tư	27.810.527.816	36.884.056.363
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.994.276.063	7.797.023.683
Cộng	264.212.528.689	218.849.945.786

5.2. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của thành phẩm đã bán	133.088.175.245	99.538.930.122
Giá vốn của hàng hóa đã bán	30.590.122.166	26.711.990.518
Giá vốn bất động sản đầu tư	20.593.352.569	25.511.282.658
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	4.014.613.865	4.504.830.451
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	34.230.247	-
Cộng	188.320.494.092	156.267.033.749

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	7.150.702.236	3.730.681.829
Lãi tiền gửi thanh toán	521.252.503	88.009.848
Lãi tiền ký quỹ Bảo vệ Môi trường	63.568.117	45.943.960
Doanh thu hoạt động tài chính khác	361.118.868	-
Cộng	8.096.641.724	3.864.635.637

5.4. Chi phí hoạt động tài chính

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay	1.944.922.264	175.810.561
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	-	(804.062.016)
Cộng	1.944.922.264	(628.251.455)

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

5.5. Chi phí bán hàng

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên	8.564.950.503	7.802.518.337
Chi phí khấu hao TSCĐ	6.374.309.576	4.619.884.654
Chi phí nhiên liệu	4.854.915.150	4.509.816.496
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.280.979.581	5.462.960.243
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	129.043.667	-
Chi phí bằng tiền khác	716.884.428	840.395.517
Cộng	24.921.082.905	23.235.575.247

5.6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	14.422.691.280	19.592.001.550
Chi phí dự phòng	1.819.637.526	-
Chi phí đồ dùng văn phòng	958.169.421	159.679.336
Chi phí khấu hao TSCĐ	785.429.098	751.181.234
Chi phí dịch vụ mua ngoài	724.193.476	1.595.745.209
Thuế, phí và lệ phí	428.741.307	342.917.736
Chi phí vật liệu quản lý	158.849.671	145.460.035
Chi phí bằng tiền khác	7.756.242.144	6.984.209.207
Cộng	27.053.953.923	29.571.194.307

5.7. Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Xử lý kiểm kê phát hiện thừa	2.250.716.578	2.532.360.659
Bán phế liệu	535.910.880	1.207.090.009
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	624.439.935	1.733.636.364
Thu tiền điện thoại vượt	29.786.019	18.894.226
Khác	162.493.935	11.088.024
Cộng	3.603.347.347	5.503.069.282

(Xem tiếp trang sau)

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

5.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	43.964.193.211	41.125.319.057
Chi phí nhân công	47.949.659.852	42.076.247.467
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.225.287.785	10.583.252.016
Chi phí dịch vụ mua ngoài	40.230.804.863	32.932.425.627
Chi phí khác bằng tiền	42.615.169.863	26.147.416.307
Chi phí dự phòng	1.847.030.689	-
Cộng	189.832.146.263	152.864.660.474

5.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được tạm tính trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất thuế TNDN của từng công ty trong Nhóm Công ty như sau:

<u>Tên Công ty</u>	<u>Thuế suất thuế TNDN kỳ này</u>
Công ty Cổ phần Xây Lắp và Vật liệu Xây dựng Đồng Tháp	20%
Công ty Cổ Phần Tư vấn Thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	20%
Công ty Cổ Phần Vận tải BMC Đồng Tháp	20%

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế trong kỳ	33.088.567.632	17.337.626.301
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	5.363.688.208	7.012.989.694
Trừ: Lỗ năm trước chuyển sang	(187.277.804)	-
Thu nhập tính thuế từ hoạt động kinh doanh chính	38.264.978.036	24.350.615.995
Thuế suất thuế TNDN hiện hành	20%	20%
Thuế TNDN hiện hành phải nộp trong kỳ	7.652.995.607	4.870.123.199

Các khoản điều chỉnh tăng, giảm thu nhập chịu thuế chủ yếu là các khoản mục theo qui định của Luật thuế TNDN không được xem là chi phí/thu nhập khi tính thuế.

Theo quy định của Luật thuế TNDN, thuế TNDN của từng công ty sẽ được quyết toán riêng theo năm tài chính. Do đó, số thuế TNDN hợp nhất này sẽ được tính toán lại khi lập báo cáo tài chính hợp nhất cả năm 2017.

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

6.1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	219.147.707.684	44.036.664.252

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

6.2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	(151.994.581.509)	(33.413.997.233)

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Hoạt động chính của Nhóm Công ty là sản xuất và kinh doanh các loại vật liệu xây dựng. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Nhóm Công ty chủ yếu được thực hiện trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, rủi ro và tỷ suất sinh lời của Nhóm Công ty không bị tác động chủ yếu bởi những khác biệt về sản phẩm mà Nhóm Công ty sản xuất ra hoặc do Nhóm Công ty hoạt động tại nhiều khu vực địa lý khác nhau. Do đó, Ban Tổng Giám đốc nhận định là Nhóm Công ty chỉ có một bộ phận theo hoạt động kinh doanh và khu vực địa lý. Theo đó, Nhóm Công ty không trình bày thông tin theo bộ phận.

8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan

<u>Danh sách các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
1. Công ty CP Vận tải BMC Đồng Tháp	Công ty con
2. Công ty CP Tư vấn thiết kế Xây dựng BMC Đồng Tháp	Công ty con
3. Công ty TNHH Bông đá Đồng Tháp	Công ty liên kết
4. Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự quản lý chủ chốt

Giao dịch nội bộ giữa các công ty trong Nhóm Công ty đã được loại trừ toàn bộ trong quá trình hợp nhất.

Thù lao của Hội đồng quản trị, thu nhập của Ban Tổng Giám đốc và các nhân viên quản lý chủ chốt khác của Nhóm công ty được hưởng trong kỳ như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thù lao và thu nhập	2.142.930.773	2.636.179.000

9. THU NHẬP BAN KIỂM SOÁT NHÓM CÔNG TY

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền lương và các chi phí hoạt động	399.954.700	398.409.000

10. CAM KẾT THEO CÁC HỢP ĐỒNG THUÊ HOẠT ĐỘNG

Nhóm Công ty đang thuê đất theo các hợp đồng thuê hoạt động. Các hợp đồng thuê có kỳ hạn trung bình là 30 năm, với tiền thuê cố định mỗi kỳ:

Nhóm Công ty thuê đất theo các hợp đồng thuê hoạt động. Các hợp đồng thuê có kỳ hạn trung bình là 30 năm, với tiền thuê cố định mỗi kỳ:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuê hoạt động ghi nhận trong kỳ	1.985.880.179	1.783.113.548

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

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017, Nhóm Công ty có các khoản cam kết phải trả đến hạn theo các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang như sau:

	Tại ngày 30/06/2017 VND	Tại ngày 11/11/2016 VND
Từ 1 năm trở xuống	2.942.927.015	2.330.863.066
Trên 1 năm đến 5 năm	8.986.651.743	8.490.315.330
Trên 5 năm	49.317.901.477	50.529.573.077
Cộng	61.247.480.235	61.350.751.473

11. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh trên Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 10 tháng 11 năm 2016 và đã được xử lý theo Biên Bản Bàn Giao "Vốn và tài sản từ Doanh nghiệp nhà nước sang Công ty Cổ phần Xây Lập và Vật Liệu Xây Dựng Đồng Tháp" tại ngày 10 tháng 11 năm 2016.

Số liệu trên Bảng Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính chưa được soát xét cho kỳ kế toán từ ngày 11/11/2015 đến ngày 30/06/2016.


12. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính hợp nhất.



Nguyễn Hữu Phước
Tổng Giám đốc
Đồng Tháp, ngày 01 tháng 09 năm 2017


Nguyễn Thành Trung
Kế toán trưởng


Nguyễn Thu Cúc
Người lập