

CÔNG TY CP XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY



ELECEM



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Quý IV và năm 2017

Giả Lai, tháng 01 năm 2018

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY

Địa chỉ: Thôn 8 - Xã Nghĩa Hưng - Huyện Chư Parh - Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		45.961.255.676	71.471.408.286
(100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)				
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	973.049.560	3.691.992.213
1. Tiền	111		373.049.560	3.691.992.213
2. Các khoản tương đương tiền	112		600.000.000	
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	351.000.000	748.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.000.000.000	1.000.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-649.000.000	-252.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		33.043.567.398	56.728.625.779
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		46.479.113.184	70.100.953.004
2. Trả trước cho người bán	132		339.814.945	205.334.648
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ KHHĐ xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		1.100.325.179	1.100.325.179
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.3	2.186.914.384	2.418.767.628
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-17.062.600.294	-17.096.754.680
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV- Hàng tồn kho	140	V.5	11.406.911.031	10.201.048.277
1. Hàng tồn kho	141		11.406.911.031	10.201.048.277
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		186.727.687	101.742.017
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	92.206.621	101.742.017
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		94.521.066	
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	154			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158			
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.291.053.977	14.222.856.209
(200 = 210 + 220 + 240+250+260)				
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		184.087.427	172.849.427
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213			
4. Phải thu về cho vay dài hạn	214			



Tổng hợp

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
5. Phải thu dài hạn khác	215		184.087.427	172.849.427
6. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
II- Tài sản cố định	220		5.405.649.415	8.851.266.512
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	5.405.649.415	6.441.614.340
- Nguyên giá	222		79.490.129.354	87.091.495.195
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-74.084.479.939	-80.649.880.855
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.9		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.8		2.409.652.172
- Nguyên giá	228			3.110.261.300
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			-700.609.128
III- Bất động sản đầu tư	230	V.10		1.238.621.228
- Nguyên giá	231			1.564.191.236
- Giá trị hao mòn lũy kế	232			-325.570.008
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.6	93.265.793	
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		93.265.793	
V- Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2		
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI- Tài sản dài hạn khác	260		2.608.051.342	3.960.119.042
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	2.608.051.342	3.960.119.042
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.19		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		54.252.309.653	85.694.264.495
NGUỒN VỐN				
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320)	300		59.098.974.546	75.963.718.971
I- Nợ ngắn hạn	310		15.937.374.773	75.382.316.698
1. Phải trả người bán người bán ngắn hạn	311		11.590.572.911	34.249.428.228
2. Người mua trả tiền trước	312		27.318.000	27.035.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	29.574.444	2.376.287.010
4. Phải trả người lao động	314		363.945.463	420.552.137
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	3.575.322.848	1.461.928.493
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KHHĐ xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.17		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	1.694.949.286	1.623.520.819
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	500.000.000	37.067.872.390
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18		

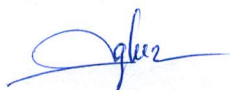
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-1.844.308.179	-1.844.308.179
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
II- Nợ dài hạn	330		43.161.599.773	581.402.273
1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn	331			
2. Chi phí phải trả dài hạn	332			
3. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	333			
4. Phải trả nội bộ dài hạn	334			
5. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	335	V.17		
6. Phải trả dài hạn khác	336	V.16	61.402.273	86.402.273
7. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	337	V.12	43.100.197.500	495.000.000
8. Trái phiếu chuyển đổi	338	V.13		
9. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	339	V.19		
10. Dự phòng phải trả dài hạn	340	V.18		
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	341			
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		-4.846.664.893	9.730.545.524
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.20	-4.846.664.893	9.730.545.524
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		45.000.000.000	45.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-7.320.000	-7.320.000
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		14.321.765.043	14.321.765.043
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		-64.161.109.936	-49.583.899.519
- LN ST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-49.583.899.519	-49.583.899.519
- LN ST chưa phân phối kỳ này	421b		-14.577.210.417	
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	V.21		
2. Nguồn kinh phí	431			
3. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		54.252.309.653	85.694.264.495

Gia Lai, ngày 17 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Mai Ngọc Liên






TỔNG GIÁM ĐỐC
Bùi Xuân Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY

Địa chỉ: Thôn 8 - Xã Nghĩa Hưng - Huyện Chư Parh - Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV và năm 2017

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3			6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		1.650.155.449	5.675.089.318	2.497.127.134	46.506.910.746
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		40.004.545	872.728	65.731.831	23.015.273
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1.610.150.904	5.674.216.590	2.431.395.303	46.483.895.473
4. Giá vốn hàng bán	11		3.233.521.539	6.105.426.885	6.590.282.586	44.554.323.547
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		-1.623.370.635	-431.210.295	-4.158.887.283	1.929.571.926
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.545.209	146.902.804	4.265.825	431.007.295
7. Chi phí tài chính	22		1.286.935.438	1.329.225.773	4.842.246.871	4.109.078.789
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.122.935.438	900.796.075	4.445.246.871	3.620.649.091
8. Chi phí bán hàng	24		362.978.497	155.507.665	918.719.410	464.122.043
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.351.025.213	4.652.928.709	4.423.480.667	9.433.390.856
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		-4.622.764.574	-6.421.969.638	-14.339.068.406	-11.646.012.467
11. Thu nhập khác	31		4.253.494.891	229.461.178	5.916.858.530	917.398.859
12. Chi phí khác	32		4.994.879.454	133.913.073	6.133.466.437	182.596.915
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-741.384.563	95.548.105	-216.607.907	734.801.944
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-5.364.149.137	-6.326.421.533	-14.555.676.313	-10.911.210.523
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		21.534.104		21.534.104	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		-5.385.683.241	-6.326.421.533	-14.577.210.417	-10.911.210.523
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-1.197	-1.406	-3.239	-2.425

Gia Lai, ngày 17 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Mai Ngọc Liên
Mai Ngọc Liên

Nguyễn Xuân Hải



TỔNG GIÁM ĐỐC
Bùi Xuân Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY

Địa chỉ: Thôn 8 - Xã Nghĩa Hưng - Huyện Chư Parh - Tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý IV năm 2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		959.787.820	6.843.572.773	4.705.591.366	42.324.580.451
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-1.370.287.753	-3.177.234.029	-7.231.164.198	-34.381.811.711
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-772.153.276	-82.543.020	-2.708.588.572	-5.273.072.050
4. Tiền chi trả lãi vay	04	21, 30		-796.075	-1.399.836.735	-2.779.391.888
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	20	-21.534.104	0	-21.534.104	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		125.663.669	2.170.657.086	1.287.774.908	4.850.710.858
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		-1.954.527.169	-4.150.177.270	-9.559.949.281	-6.521.568.369
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=1+2+3+4+5+6+7)	20		-3.033.050.813	1.603.479.465	-14.927.706.616	-1.780.552.709
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	14	-148.500.000	0	-148.500.000	-2.622.139.091
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22		4.678.844.380	0	6.475.944.384	783.750.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			0		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24			0		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			0		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			0		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	10, 29	1.532.200	540.144	3.640.614	67.646.341
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4.531.876.580	540.144	6.331.084.998	-1.770.742.750
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			0		0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP đã phát hành	32			0		0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	23	5.400.000.000	0	50.600.197.500	35.111.531.396
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	23	-7.500.000.000	-486.240.680	-44.600.197.500	-33.218.484.591
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			0		0
6. Cổ tức, lợi nhuận, lãi vay đã trả cho chủ sở hữu	36			0		0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-2.100.000.000	-486.240.680	6.000.000.000	1.893.046.805
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20=20+30+40+50)	50		-601.174.233	1.117.778.929	-2.596.621.618	-1.658.248.654
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.574.210.784	2.574.213.284	3.569.045.967	5.350.849.180
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		13.009	131.640	625.211	-608.313
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		973.049.560	3.691.992.213	973.049.560	3.691.992.213

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Mai Ngọc Liên

Nguyễn Văn Tuấn



TỔNG GIÁM ĐỐC
Bùi Xuân Hải

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty Cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh :
Sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại, dịch vụ vận chuyển...

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác đá vôi;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Mua bán xăng dầu, nhớt;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và các phụ tùng máy khác;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất;
- Khai thác và thu gom than bùn;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng, các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Kinh doanh vật tư thiết bị phụ tùng sửa chữa máy xây dựng, ô tô;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Cắt tạo đá và hoàn thiện đá;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội). Chi tiết: Đầu tư bất động sản và đầu tư tài chính;
- Xây dựng nhà các loại.

4. Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

2. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

3. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu các chứng khoán đó. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải

Các khoản cho vay là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu nội bộ là các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên giao dịch.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo 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 liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u> <u>(năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10-20
Máy móc, thiết bị	03-08
Phương tiện vận tải	03-16
Thiết bị dụng cụ quản lý	Hết khấu hao

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

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

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

Loại tài sản

Thời gian khấu hao

(năm)

Quyền sử dụng đất có thời hạn

36

4.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phản ánh theo giá ghi sổ sau khi trừ đi phần tổn thất do giảm giá trị.

Chính sách khấu hao bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cố định cùng loại của Công ty. Theo đó, bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được tính dựa vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể:

Loại tài sản

Thời gian khấu hao

(năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc

16

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả nội bộ là các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

4.11 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hoá vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hoá chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.12 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng 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. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty gồm:

- Chi phí lãi vay phải trả: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay;
- Chi phí trích trước khác (chi phí nguyên vật liệu chưa có hóa đơn tài chính): chi phí phải trả được xác định theo giá phí quy định tại đơn đặt hàng/hợp đồng mua bán.

4.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông góp vốn không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

4.14 *Ghi nhận doanh thu*

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

- Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;

- Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;

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

- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế

4.15 *Giá vốn hàng bán*

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận

Các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, máy thi công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.16 *Chi phí tài chính*

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.17 *Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp*

Chi phí bán hàng được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi, ...

4.18 *Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại*

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.19 *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 khách hàng,

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.20 *Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng*

- Thuế GTGT:

- Đối với hoạt động xuất khẩu: Áp dụng mức thuế suất 0%;

- Đối với mặt hàng xi măng, đá xây dựng: Áp dụng mức thuế suất 10%;

- Các sản phẩm, dịch vụ khác áp dụng theo qui định hiện hành.

- Thuế thu nhập doanh nghiệp:

Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Năm 2003 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi từ năm 2003 đến năm 2017;

Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Năm 2003 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp từ năm 2003 đến năm 2006 và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ năm 2007 đến năm 2015.

Những ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định tại Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thi hành Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.21 *Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền mặt	62.080.276	1.634.295.979
Tiền gửi ngân hàng	910.969.284	1.934.749.988
Tiền và các khoản tương đương tiền		
Cộng	973.049.560	3.691.992.213

2. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn	1.000.000.000	649.000.000	1.000.000.000	252.000.000
Công ty CP Sông Đà 3	1.000.000.000	649.000.000	1.000.000.000	252.000.000

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Sông Đà 3	16.752.539.500		1.976.542.640	
- Chi nhánh 307	14.775.996.860			
- Văn phòng Công ty	1.976.542.640		1.976.542.640	
Công ty cổ phần Sông Đà 11- Xi nghiệp 11-5	4.092.212.947		4.092.212.947	
Công ty TNHH MTV Sông Đà 17	1.680.971.155	1.680.971.155	1.680.971.155	1.680.971.155
Tổng Công ty Sông Đà	598.630.933	299.315.467	1.036.047.933	299.315.467
Công ty TNHH Điện Xekaman 3	600.092.138	400.924.938	600.092.138	400.924.938
Ban điều hành Thủy điện Xekaman 3	10.152.103.031	10.152.103.031	10.152.103.031	10.152.103.031
Các đối tượng khác	12.602.563.480	4.529.285.703	50.562.983.160	4.563.440.089
Tổng cộng	46.479.113.184	17.062.600.294	70.100.953.004	17.096.754.680

4. Phải thu khác:

a. Ngắn hạn:	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tạm ứng	577.039.812	516.993.815	659.283.877	516.993.815
Phải thu khác	1.609.874.572		1.759.483.751	
Tổng cộng	2.186.914.384	516.993.815	2.418.767.628	516.993.815
b. Dài hạn:	184.087.427		172.849.427	
- Ký cược, ký quỹ	184.087.427		172.849.427	

5. Nợ xấu

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	49.005.842.513	33.043.567.398	72.725.055.280	56.728.625.779

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Hàng mua đang đi trên đường		
Nguyên liệu, vật liệu	10.460.376.996	8.946.318.542
Công cụ, dụng cụ	52.817.870	71.935.471
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	620.375.944	334.658.542
Thành phẩm	112.691.956	96.776.759

Hàng hóa
Hàng gửi đi bán
Cộng

160.648.265

168.026.231

11.406.911.031

10.201.048.277

7. Tăng giảm Tài sản cố định hữu hình (xem biểu chi tiết đính kèm)

8. Tăng giảm Tài sản cố định vô hình:

Chỉ tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	Bảng phát minh sáng chế	Phần mềm máy vi tính	Cộng
Nguyên giá				
1. Số dư đầu năm	3.110.261.300			3.110.261.300
2. Số tăng trong năm			0	0
- Mua trong năm				0
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				0
- Tặng do hợp nhất kinh doanh				0
- Tặng khác				0
3. Số giảm trong năm	3.110.261.300			3.110.261.300
- Thanh lý, nhượng bán	3.110.261.300			3.110.261.300
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối năm	0		0	0
Giá trị hao mòn lũy kế				0
1. Số dư đầu năm	700.609.128			700.609.128
2. Số tăng trong năm			0	0
- Khấu hao trong năm	71.996.790			71.996.790
- Tặng khác				0
3. Số giảm trong năm	628.612.338			628.612.338
- Thanh lý, nhượng bán	628.612.338			628.612.338
- Giảm khác				0
4. Số dư cuối năm	0		0	0
Giá trị còn lại				0
1. Tại ngày đầu năm	2.409.652.172		0	2.409.652.172
2. Tại ngày cuối năm	0		0	0

9. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính: Không có

10. Tăng giảm Bất động sản đầu tư : Không có

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí bảo hiểm	41.518.564	48.724.297
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		1.996.971
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ		11.463.458
- Các khoản khác	50.688.057	39.557.291
Tổng cộng	92.206.621	101.742.017

b. Dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí đầu tư, nâng cấp, cải tạo DC	541.547.045	1.281.494.664
- Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	1.080.383.875	1.006.592.715

- Các khoản khác	986.120.422	111.385.455
Tổng cộng	2.608.051.342	3.960.119.042

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH chế biến than Xuân Phú	2.300.000.000	2.300.000.000	2.900.000.000	2.900.000.000
DNTN Minh Tuấn	1.567.832.000	1.567.832.000	2.167.832.000	
Công ty TNHH Hồng Mai	744.829.840	744.829.840	1.014.829.840	
Công ty TNHH Vạn Lộc	499.050.000	499.050.000	1.099.050.000	
Các khoản phải trả nhà cung cấp khác	6.478.861.071	6.478.861.071	27.067.716.388	
Tổng cộng	11.590.572.911	11.590.572.911	34.249.428.228	

13. Vay và nợ thuê tài chính:

a. Vay ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Giảm trong kỳ	Số đầu năm
- Vay Công ty CP ĐT và XD Bưu Điện			
- Vay bà Bùi Thị Hoài	0	2.500.000.000	2.500.000.000
- Vay bà Đặng Thị Đoàn Trang	500.000.000		
- Vay Ngân hàng BIDV	0	34.567.872.390	34.567.872.390
Tổng cộng	500.000.000	37.067.872.390	37.067.872.390

b. Vay dài hạn:

	Số cuối kỳ	Giảm trong kỳ	Số đầu năm
- Vay Ngân hàng BIDV	0	495.000.000	495.000.000
- Vay Công ty CP ĐT và XD Bưu Điện	43.100.197.500		0
Tổng cộng	43.100.197.500	495.000.000	495.000.000

14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế GTGT phải nộp		42.125.667
Thuế TNDN	9.963.267	9.963.267
Thuế TNCN	19.611.177	22.634.362
Thuế tài nguyên		
Thuế đất năm 2017		
Thuế phí, lệ phí khác		2.301.563.714
Tổng cộng	29.574.444	2.376.287.010

15. Chi phí phải trả:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trích trước chi phí phải trả	3.575.322.848	1.461.928.493

16. Phải trả khác

a. Ngắn hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	121.219.551	129.472.107
BHXH, BHYT, BHTN	856.126.835	1.004.410.371
Phải trả tiền thù lao HDDQT	320.621.504	119.575.130
Các khoản phải trả khác	396.981.396	370.063.211
Tổng cộng	1.694.949.286	1.623.520.819

b. Dài hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền thế chấp công việc của lái xe VC	61.402.273	86.402.273

17. Dự phòng phải trả:

a. Ngắn hạn:

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
--	------------	------------

Trợ cấp thôi việc

b. Dài hạn:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

18. Vốn chủ sở hữu:

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu: (bảng kèm theo)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu:

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Công ty CP đầu tư và xây dựng Bưu Điện		28.462.000.000
- Trịnh Thị Thuý (22,22%)	10.000.000.000	
- Trần Anh Minh (22,22%)	10.000.000.000	
- Trần Hạnh Nguyễn (17,90%)	8.055.000.000	
- Trần Thị Kim Thoa (6,78%)	3.050.000.000	
- Vốn góp của các cổ đông khác	13.895.000.000	16.538.000.000
Cộng	45.000.000.000	45.000.000.000

Số cuối kỳ

Số đầu năm

Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.500.000	4.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

19. Nguồn kinh phí : Không có

20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán :

Số cuối kỳ

Số đầu năm

- Ngoại tệ các loại (tiền USD)	294,87	315,77
- Ngoại tệ các loại (tiền UER)	234,01	242,20

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

1. Doanh thu

Tổng Doanh thu	Năm 2017	Năm 2016
Doanh thu bán thành phẩm	2.420.209.014	37.938.849.232
Doanh thu xây lắp		
Doanh thu khác	76.918.120	8.568.061.514
Cộng	2.497.127.134	46.506.910.746
<i>Các khoản giảm trừ doanh thu</i>	<i>65.731.831</i>	<i>23.015.273</i>
Doanh thu thuần	2.431.395.303	46.483.895.473
2. Giá vốn		
Giá vốn bán thành phẩm	5.100.928.119	37.787.125.725
Giá vốn hoạt động xây lắp		
Giá vốn hoạt động khác	1.489.354.467	6.767.197.822
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
Cộng	6.590.282.586	44.554.323.547

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng	4.265.825	100.170.729
Cổ tức được chia		50.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	414.201	280.836.566
Cộng	4.265.825	431.007.295

4. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay	4.445.246.871	3.620.649.091
Lỗ chênh lệch tỷ giá	0	406.429.698
Chi phí dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	397.000.000	82.000.000
Cộng	4.842.246.871	4.109.078.789

5. Chi phí bán hàng

Chi phí nhân công	415.856.372	283.024.680
Các khoản chi phí bán hàng khác	502.863.038	181.097.363
Cộng	918.719.410	464.122.043

6. Chi phí QL doanh nghiệp

Chi phí nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ	184.855.607	368.190.273
Dự phòng phải thu khó đòi	-34.154.386	2.765.405.234
Chi phí nhân công	2.148.598.395	3.400.173.743
Chi phí khấu hao TSCĐ	104.592.280	214.760.736
Chi phí dịch vụ mua ngoài	541.767.093	371.240.209
Chi phí khác	1.477.823.384	2.313.620.661
Cộng	4.423.480.667	9.433.390.856

7. Thu nhập khác

Tiền bán thanh lý tài sản	5.916.858.530	717.045.453
Các khoản khác		200.353.406
Cộng	5.916.858.530	917.398.859

8. Chi phí khác

Chi phí thi hành án	545.824.232	
Tiền phạt thuế	71.962.030	106.820.924
Chi phí khác	5.515.680.175	75.775.991
Cộng	6.133.466.437	182.596.915

9. Lợi nhuận từ hoạt động khác

	-216.607.907	734.801.944
--	--------------	-------------

10. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế

	-14.555.676.313	-10.911.210.523
--	-----------------	-----------------

11. Chi phí thuế TNDN

	21.534.104	0
--	------------	---

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-14.555.676.313	-10.911.210.523
-----------------------------------	-----------------	-----------------

Thu nhập chính từ hoạt động SX kinh doanh		
---	--	--

Lợi nhuận khác		
----------------	--	--

Điều chỉnh các khoản thu nhập tính thuế		
---	--	--

Điều chỉnh tăng		
-----------------	--	--

- Phạt vi phạm hành chính	71.962.030	125.643.514
---------------------------	------------	-------------

- Chi phí thi hành án	545.824.232	
-----------------------	-------------	--

Tổng thu nhập chịu thuế		0
--------------------------------	--	----------

12. Lãi cơ bản trên cổ phiếu		0
-------------------------------------	--	----------

Lợi nhuận sau thuế TNDN	-14.577.210.417	-10.911.210.523
-------------------------	-----------------	-----------------

Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế		
--	--	--

- Điều chỉnh tăng		
-------------------	--	--

- Điều chỉnh giảm (Trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		
---	--	--

LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sử hữu cổ phiếu phổ	-14.577.210.417	
--	-----------------	--

Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	4.500.000	
---	-----------	--

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	-3.239	
---------------------------------	---------------	--

13. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		
--	--	--

Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.564.497.049	28.301.204.290
-------------------------------	---------------	----------------

Chi phí nhân công	3.177.933.001	7.606.102.572
-------------------	---------------	---------------

Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.154.821.082	2.316.829.492
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.806.978.083	5.600.130.615
Chi phí khác bằng tiền	1.680.685.778	4.983.050.348
Cộng	11.384.914.993	48.807.317.317

VII.NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Áp dụng quy định kế toán mới

Ngày 22 tháng 12 năm 2014 Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính và được áp dụng để trình bày và thuyết minh các số

Theo yêu cầu của Thông tư này Công ty cũng đã bổ sung thêm các thuyết minh từ VII.4 đến VII.8 dưới đây.

Ngoài ra, Thông tư này cũng yêu cầu Công ty phải xem xét các điều khoản trong công cụ tài chính phức hợp để xác định liệu công cụ đó có bao gồm các thành phần nợ phải trả và thành phần vốn chủ sở hữu hay không. Phần được phân loại là nợ phải trả được trình

2. Giao dịch với các bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>		
Công ty CP đầu tư Xây dựng Bưu điện	Công ty liên kết		
<i>Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán</i>			
Vốn góp của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm	
Công ty CP đầu tư Xây dựng Bưu điện		28.462.000.000	
Cổ tức được chia			
Vốn vay			
Công ty CP đầu tư Xây dựng Bưu điện	43.100.197.500		0
Cộng	43.100.197.500		0

3. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

Lĩnh vực kinh doanh:

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính như sau:

- Lĩnh vực xây lắp: Là hoạt động về xây lắp các công trình.
- Lĩnh vực kinh doanh thương mại: kinh doanh thiết bị viễn thông

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng

Năm 2017	Xây dựng	TM, Bán thành phẩm	Dịch vụ+ khác	Cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài		2.354.477.183	76.918.120	2.431.395.303
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV		2.354.477.183	76.918.120	2.431.395.303
Chi phí KD theo bộ phận		5.100.928.119	1.489.354.467	6.590.282.586
Kết quả KD theo bộ phận		-2.746.450.936	-1.412.436.347	-4.158.887.283
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh		-2.746.450.936	-1.412.436.347	-4.158.887.283
Doanh thu hoạt động tài chính		4.265.825		4.265.825
Chi phí tài chính		4.842.246.871		4.842.246.871
Chi phí bán hàng		918.719.410		918.719.410
Chi phí quản lý DN		4.423.480.667		4.423.480.667
Thu nhập khác		5.916.858.530		5.916.858.530
Chi phí khác		6.133.466.437		6.133.466.437
Chi phí thuế TNDN hiện hành			21.534.104	21.534.104
Chi phí thuế TNDN hoãn lại				
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp				-14.577.210.417

Khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

4. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính	Giá trị sổ sách	
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	973.049.560	3.691.992.213
Đầu tư ngắn hạn, dài hạn	1.000.000.000	1.000.000.000
Phải thu khách hàng	46.479.113.184	70.100.953.004
Cộng	48.452.162.744	74.792.945.217
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	43.600.197.500	37.562.872.390
Phải trả người bán	11.590.572.911	34.249.428.228
chi phí phải trả	3.575.322.848	1.461.928.493
Cộng	58.766.093.259	73.274.229.111

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt, tiền gửi ngân hàng ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải trả cho người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các khoản phải thu và cho vay có lãi suất cố định hoặc thay đổi được đánh giá dựa trên các thông tin như lãi suất, rủi ro, khả năng trả nợ và tính chất rủi ro liên quan đến khoản nợ. Trên cơ sở đánh giá này Công ty ước tính dự phòng cho phần có khả năng không thu hồi được.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá công bố giao dịch tại ngày kết thúc năm tài chính. Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết được ước tính bằng các phương pháp định giá phù hợp.

5. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

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.

Các khoản cho vay

Công ty cho các công ty con và các thành viên quản lý chủ chốt vay tiền. Công ty đánh giá các khoản cho vay này đều trong hạn và không bị suy giảm vì liên quan đến các đơn vị có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

6. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

	Dưới 1 năm	Trên 1 - 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối kỳ				
Vay và nợ	500.000.000	43.100.197.500	-	43.600.197.500
Phải trả người bán và phải trả khác	11.529.170.638	61.402.273	-	11.590.572.911
Chi phí phải trả	3.575.322.848		-	3.575.322.848
Cộng	15.604.493.486	43.161.599.773		58.766.093.259
Số đầu năm				
Vay và nợ	37.067.872.390	495.000.000	-	37.562.872.390
Phải trả người bán	34.249.428.228		-	34.249.428.228
Chi phí phải trả	1.461.928.493		-	1.461.928.493
Cộng	72.779.229.111	495.000.000		73.274.229.111

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

7. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với các rủi ro này vì tại ngày lập báo cáo tài chính các thay đổi là không

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VIII. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KỲ KÊ TOÁN

Các sự kiện

IX. GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH KẾT QUẢ KINH DOANH


Công ty CP Xi măng Sông Đà Yaly (SDY) xin giải trình KQSXKD quý IV/2017 (lợi nhuận: -5.385.683.241,đ) chênh lệch giảm hơn 10% so với cùng kỳ quý IV/2016 (Lợi nhuận: -6.326.421.533,đ) và KQSXKD năm 2017 (Lợi nhuận :-14.577.210.417,đ) chênh lệch giảm hơn 10% so với cùng kỳ năm 2016 (Lợi nhuận : -10.911.210.523,đ) do một số nguyên nhân sau:

+ Tuy HĐQT và Ban Tổng giám đốc đẩy mạnh công tác tái cấu trúc Doanh nghiệp, cơ cấu lại bộ máy tổ chức, tinh giảm biên chế dẫn đến chi phí quản lý DN giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước.

+ Tuy nhiên do trong Quý IV năm 2017 công ty tiếp tục trong giai đoạn tiến hành nâng cấp, cải tạo sửa chữa và bảo dưỡng dây chuyền sản xuất xi măng nhằm nâng cao chất lượng sản phẩm nên Công ty cung cấp, tiêu thụ các sản phẩm xi măng ra thị trường cầm chừng, dẫn đến doanh thu bán xi măng còn thấp.

+ Mặc dù doanh thu bán xi măng thấp nhưng các chi phí cố định khác vẫn phát sinh như : chi phí khấu hao, chi phí tiền lương, bảo hiểm, chi phí lãi vay.....nên kết quả SX kinh doanh quý IV năm 2017 giảm so với cùng kỳ năm trước.

NGƯỜI LẬP BIỂU


Mai Ngọc Liên

Gia Lai, ngày 17 tháng 01 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG





TỔNG GIÁM ĐỐC


TỔNG GIÁM ĐỐC
Bùi Xuân Hải

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALÝ

Địa chỉ: Thôn 8 - Xã Nghĩa Hưng - Huyện Chư Prah - Tỉnh Gia Lai
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

20. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu
A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Vốn khác thuộc vốn CSH	Quỹ khác thuộc CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Nguyên vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	45.000.000.000	(7.320.000)	-	-	14.321.765.043		-	-	(39.003.811.330)	-	20.310.633.713
- Tăng vốn trong năm trước											
- Lãi trong năm trước									(10.580.088.189)		(10.580.088.189)
- Tăng khác											
- Giảm vốn trong năm trước											
- Lỗ trong năm trước											
- Giảm khác											
2. Số dư cuối năm trước	45.000.000.000	(7.320.000)	-	-	14.321.765.043		-	-	(49.583.899.519)	-	9.730.545.524
1. Số dư đầu năm nay	45.000.000.000	(7.320.000)	-	-	14.321.765.043		-	-	(49.583.899.519)	-	9.730.545.524
- Tăng vốn trong kỳ này											
- Lãi trong kỳ									(14.577.210.417)		(14.577.210.417)
- Tăng khác											
- Phân phối trích lập các quỹ											
- Lỗ trong kỳ											
- Chia cổ tức											
2. Số dư cuối năm nay	45.000.000.000	(7.320.000)	-	-	14.321.765.043		-	-	(64.161.109.936)	-	(4.846.664.893)

