

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>360.476.826.509</b>	<b>51.110.881.163</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	3	<b>14.031.756.862</b>	<b>2.102.529.485</b>
1. Tiền	111		13.318.564.708	2.102.529.485
2. Các khoản tương đương tiền	112		713.192.154	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>274.000.000.000</b>	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		274.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>63.660.280.991</b>	<b>48.942.861.935</b>
1. Phải thu khách hàng	131	4	3.961.371.636	13.315.481.523
2. Trả trước cho người bán	132		17.726.937.043	3.932.545.314
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	6	46.173.614.565	38.092.366.964
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4.201.642.253)	(6.397.531.866)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>8.784.788.656</b>	<b>65.489.743</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	19.639.774	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8.653.645.298	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		111.503.584	65.489.743
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>633.537.744.355</b>	<b>386.737.653.813</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	<b>57.138.000</b>
4. Phải thu dài hạn khác	216		-	57.138.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5.036.309.027</b>	<b>861.738.263</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	5.036.309.027	861.738.263
- Nguyên giá	222		7.981.091.504	3.632.162.810
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.944.782.477)	(2.770.424.547)
3. Tài sản cố định vô hình	227	8	-	-
- Nguyên giá	228		533.231.872	533.231.872
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(533.231.872)	(533.231.872)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	9	<b>16.746.761.410</b>	<b>9.874.805.570</b>
- Nguyên giá	231		19.332.015.099	11.779.092.151
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(2.585.253.689)	(1.904.286.581)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	10	<b>532.084.673.918</b>	<b>375.796.167.603</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		532.084.673.918	375.796.167.603
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>79.670.000.000</b>	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		79.670.000.000	
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		-	<b>147.804.377</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	-	147.804.377
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>994.014.570.864</b>	<b>437.848.534.976</b>

M.S.D.N.

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>767.122.001.331</b>	<b>226.559.438.350</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>609.850.405.666</b>	<b>135.365.344.181</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		32.430.331.391	25.607.887.549
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		8.707.830	61.016.129
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	8.905.727.560	14.694.148.022
4. Phải trả người lao động	314		907.205.500	1.826.566.649
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	4.145.232.801	6.102.503.442
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	47.531.607
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	367.901.552.706	31.218.627.850
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	195.071.647.878	21.554.711.115
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	34.252.351.818
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		480.000.000	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>157.271.595.665</b>	<b>91.194.094.169</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	16	157.271.595.665	91.194.094.169
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>226.892.569.533</b>	<b>211.289.096.626</b>
<b>I. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	17	<b>226.892.569.533</b>	<b>211.289.096.626</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		159.997.150.000	159.997.150.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		159.997.150.000	159.997.150.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.179.502.900	2.179.502.900
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(60.000)	(60.000)
8. Quỹ dự đầu tư phát triển	418		7.041.343.922	2.366.770.610
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		57.674.632.711	46.745.733.116
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		41.571.159.804	316.349.795
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16.103.472.907	46.429.383.321
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>994.014.570.864</b>	<b>437.848.534.976</b>

TP Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trịnh Thị Mỹ Hạnh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tất Thành

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**Quý IV/2017**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2017	Lũy kế đến 31/12/2017	Quý IV/2016	Lũy kế đến 31/12/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	18	950.914.855	40.741.979.272	8.758.423.330	53.087.809.275
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			11.459.571	5.614.185	5.614.185
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		950.914.855	40.730.519.701	8.752.809.145	53.082.195.090
4. Giá vốn hàng bán	11	19	1.427.342.438	39.836.415.770	8.717.716.656	28.317.464.432
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(476.427.583)	894.103.931	35.092.489	24.764.730.658
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20	3.741.397.083	4.583.161.312	24.858.584	65.011.264
7. Chi phí tài chính	22	21	1.461.496.348	3.394.389.766	448.759.601	19.911.228.035
<i>Trong đó: Lãi vay phải trả</i>	23		<i>1.461.496.348</i>	<i>3.394.389.766</i>	<i>448.759.601</i>	<i>19.911.228.035</i>
8. Chi phí bán hàng	25			-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		(1.989.282.370)	(467.125.870)	37.397.577.604	49.262.391.649
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		3.792.755.522	2.550.001.347	(37.786.386.132)	(44.343.877.762)
11. Thu nhập khác	31		1.348.109.803	33.189.867.057	262.790.820.889	360.175.433.772
12. Chi phí khác	32		1.221.214.694	9.176.965.276	179.418.852.314	257.623.484.457
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		126.895.109	24.012.901.781	83.371.968.575	102.551.949.315
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	45		-	-	-	-
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.919.650.631	26.562.903.128	45.585.582.443	58.208.071.553

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV/2017	Lũy kế đến 31/12/2017	Quý IV/2016	Lũy kế đến 31/12/2016
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	7.295.155.321	10.459.430.221	11.247.747.869	11.876.164.160
17. Chi phí thuế TNDN được hoãn lại	52			-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	23	(3.375.504.690)	16.103.472.907	34.337.834.574	46.331.907.393
18.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số	61			-		-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	62			-		-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	23	(211)	1.006	2.146,2	4.469,0

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trịnh Thị Mỹ Hạnh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tất Thành

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Quý IV/2017

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

Lũy kế từ đầu năm  
đến cuối Quý  
IV/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý IV/2016
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	26.562.903.128	58.208.071.553
2. Điều chỉnh các khoản		(36.781.687.939)	71.728.493.575
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	855.325.038	5.008.848.307
- Các khoản dự phòng	03	(36.448.241.431)	40.649.883.684
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.583.161.312)	6.158.533.549
- Chi phí lãi vay	06	3.394.389.766	19.911.228.035
3. Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	(10.218.784.811)	129.936.565.128
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(19.792.987.592)	(8.348.047.801)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(156.935.592.602)	93.543.596.499
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	408.932.664.899	(131.778.912.258)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	128.164.603	(275.614.208)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3.212.833.113)	(147.181.632.341)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(16.231.418.157)	(526.404.788)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	7.789.098.364	188.357.255.425
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(10.390.491.944)	(199.793.947.526)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	200.067.819.647	(76.067.141.870)
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(11.901.851.642)	(78.156.455.688)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	-	364.971.696.614
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(274.000.000.000)	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(79.670.000.000)	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.269.236.322	65.011.264
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(362.302.615.320)	286.880.252.190
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	574.212.751.320	119.667.173.818
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(400.048.728.270)	(332.321.626.592)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	174.164.023.050	(212.654.452.774)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	11.929.227.377	(1.841.342.454)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.102.529.485	3.853.871.939
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	14.031.756.862	2.012.529.485

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trịnh Thị Mỹ Hạnh

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đặng Tất Thành

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV/2017

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần ANI (trước đây là Công ty cổ phần Đầu tư - Phát triển Sông Đà) là doanh nghiệp được chuyển đổi từ Chi nhánh Tổng Công ty Sông Đà tại Thành phố Hồ Chí Minh theo quyết định số 1716/QĐ-BXD ngày 24 tháng 12 năm 2003 của Bộ Trưởng Bộ Xây Dựng.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần số 4103002194, đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 03 năm 2004 và đăng ký thay đổi lần thứ mười bốn ngày 15 tháng 12 năm 2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp

Trụ sở chính của Công ty tại Số 14B Kỳ Đồng, Phường 9, Quận 3, TP. Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty là 159.997.150.000 đồng; tương đương 15.999.715 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

#### Ngành nghề kinh doanh

- Đầu tư, kinh doanh khai thác các dịch vụ về nhà ở, khu đô thị;
- Đầu tư, kinh doanh các công trình thủy điện vừa và nhỏ;
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu điện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, công trình cấp thoát nước, công trình đường dây và trạm biến áp;
- Sản xuất kinh doanh vật tư, vật liệu xây dựng, máy móc thiết bị (không sản xuất tại trụ sở);
- Khảo sát địa hình, địa chất, đo đạc phục vụ thi công và quan trắc biến dạng công trình;
- Tiếp nhận, vận tải vật tư, thiết bị;
- Sản xuất, mua bán điện (không sản xuất tại trụ sở);
- Đào tạo dạy nghề;
- Mua bán và nuôi trồng thủy sản (không gây ô nhiễm môi trường);
- Trồng rừng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh (không hoạt động tại trụ sở);
- Mua bán thiết bị máy công nghiệp, nguyên vật liệu sản xuất ngành công nghiệp và các thiết bị ngành xây dựng;
- Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế kiến trúc công trình, quy hoạch xây dựng./.

### 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

#### 2.2. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

##### Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

*Hình thức kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

**2.3. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ.

**2.4. Công cụ tài chính**

*Ghi nhận ban đầu*

*Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

*Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

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

**2.5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**2.6. Các khoản phải thu**

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

**2.7. Hàng tồn kho**

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

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp trực tiếp theo từng dự án và phân bổ tương ứng với doanh thu chưa ghi nhận đến thời điểm cuối kỳ theo doanh thu ước tính của dự án.

Các dự án đầu tư thực hiện theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác và các thỏa thuận trong hợp đồng hợp tác kinh doanh. Theo đó:

- Công ty tạm thời ghi nhận toàn bộ chi phí đầu tư của hoạt động liên doanh trên Báo cáo tài chính của Công ty. Thực hiện các nghĩa vụ về thuế chung với các hoạt động sản xuất kinh doanh khác của Công ty;
- Khi các bên thống nhất phương án phân chia kết quả kinh doanh của hoạt động liên doanh, Công ty sẽ căn cứ vào phương án đã được thống nhất này để tiến hành hạch toán và phân chia kết quả kinh doanh của hoạt động liên doanh cho các bên khác trong liên doanh.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.8. Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	07 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 07 năm
- Phương tiện vận tải	08 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05 năm
- Quyền sử dụng đất	12 năm
- Phần mềm máy tính	05 năm
- Tài sản cố định khác	05 năm

## 2.9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
--------------------------	--------

## 2.10. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá trị thị trường được tính theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá trị thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác tại thời điểm trích lập dự phòng



### 2.11. Chi phí đi vay

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

### 2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

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

### 2.13. Chi phí phải trả

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

### 2.14. Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có Nghị quyết về chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông.

### 2.15. Ghi nhận doanh thu

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

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

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

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

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

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

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

### **2.16. Ghi nhận chi phí tài chính**

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

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

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

### **2.17. Các khoản thuế**

#### *Thuế hiện hành*

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm tài chính hiện hành và các kỳ kế toán trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính.

### **2.18. Báo cáo bộ phận**

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

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

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

**THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Tiền mặt	492.058.257	131.970.484
Tiền gửi ngân hàng	12.826.506.451	35.888.168
Tiền đang chuyển	-	-
	<b><u>13.318.564.708</u></b>	<b><u>167.858.652</u></b>

**4. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng	2.482.941.304	10.758.772.644
<i>Công ty cấp nước TP. Hồ Chí Minh</i>	226.109.071	736.537.170
<i>Công ty TNHH ĐTXD TMDV XNK Nhật Tiến</i>	-	8.935.085.474
<i>Xí nghiệp Hà Châu 2</i>	1.087.150.000	1.087.150.000
<i>Công ty K&amp;N</i>	1.169.682.233	-
Các khoản phải thu của các khách hàng khác	1.478.430.332	2.556.708.879
	<b><u>3.961.371.636</u></b>	<b><u>13.315.481.523</u></b>

**5. PHẢI THU KHÁC**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>46.173.614.565</b>	<b>38.092.366.964</b>
Tạm ứng	30.594.644.610	18.720.778.486
Phải thu tiền tạm ứng của cán bộ công nhân viên đã nghỉ việc	1.846.398.065	5.689.155.565
Phải thu tiền nguyên vật liệu, thành phẩm của xưởng phụ gia bê tông Công ty cổ phần Sông Đà 505	-	1.283.882.125
Phải thu của người lao động tiền Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế	28.110.433	12.382.933
Phải thu Công ty TNHH K&N tiền hợp tác đầu tư dự án Hiệp Bình Chánh	4.315.750.622	4.315.750.622
Phải thu lãi tiền gửi có kỳ hạn	1.313.924.990	-
Tiền ủy thác đầu tư cổ phiếu vào Công ty CP Hoàng Anh - Ban Mê	669.400.300	669.400.300
Tiền ủy thác đầu tư cổ phiếu vào Công ty CP Khoáng sản và TM Đắk Nông	47.500.000	47.500.000
Phải thu tiền dịch vụ công trường dự án Sông Đà Riverside	616.997.520	616.997.520
Phải thu khác	343.356.159	338.987.547
<b>Dài hạn</b>	<b>-</b>	<b>57.138.000</b>
Ký quỹ, ký cược	-	57.138.000
	<b><u>46.173.614.565</u></b>	<b><u>38.149.504.964</u></b>

**6. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ Hữu hình khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>						
Số đầu kỳ (01/01/2017)	1.338.858.891	199.154.543	1.256.374.093	837.775.283	-	3.632.162.810
Tăng trong kỳ	4.348.928.694					4.348.928.694
Giảm trong kỳ						-
<b>Số cuối kỳ (31/12/2017)</b>	<b>5.687.787.585</b>	<b>199.154.543</b>	<b>1.256.374.093</b>	<b>837.775.283</b>	<b>-</b>	<b>7.981.091.504</b>
<b>Hao mòn TSCĐ</b>						
Số đầu kỳ (01/01/2017)	477.120.628	199.154.543	1.256.374.093	837.775.283	-	2.770.424.547
Tăng trong kỳ (Trích khấu hao)	174.357.930					174.357.930
Giảm trong kỳ						-
<b>Số cuối kỳ (31/12/2017)</b>	<b>651.478.558</b>	<b>199.154.543</b>	<b>1.256.374.093</b>	<b>837.775.283</b>	<b>-</b>	<b>2.944.782.477</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu kỳ (01/01/2017)	861.738.263					861.738.263
<b>Số cuối kỳ (31/12/2017)</b>	<b>5.036.309.027</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.036.309.027</b>

**7. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>			
Số đầu năm	-	533.231.872	533.231.872
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	-	<b>533.231.872</b>	<b>533.231.872</b>
<b>Hao mòn TSCĐ</b>			
Số đầu năm	-	533.231.872	533.231.872
Tăng trong năm	-	-	-
- Trích khấu hao TSCĐ	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	-	<b>533.231.872</b>	<b>533.231.872</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	-	-	-
Số cuối năm	-	-	-

**8. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

	Nhà cửa vật kiến trúc VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	11.779.092.151	11.779.092.151
Tăng trong kỳ	7.552.922.948	7.552.922.948
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>19.332.015.099</b>	<b>19.332.015.099</b>
<b>Hao mòn</b>		
Số đầu kỳ	1.904.286.581	1.904.286.581
Tăng trong kỳ	680.967.108	680.967.108
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.585.253.689</b>	<b>2.585.253.689</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	16.746.761.410	14.489.251.045
Số cuối kỳ	<b>16.746.761.410</b>	<b>16.746.761.410</b>

**9. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>10.1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</b>	<b>532.084.673.918</b>	<b>375.796.167.603</b>
Dự án Sông Đà Riverside	327.282.855.961	231.890.066.765
Dự án Sông Đà IDC Tower	204.783.636.139	143.855.100.838
Đội xây dựng	-	51.000.000
NM Thủy điện Đa Hoail - Lâm Đồng	18.181.818	-

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Dài hạn	-	147.804.377
Chi phí dài hạn khác	-	147.804.377
<b>Ngắn hạn</b>	<b>19.639.774</b>	-
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	19.639.774	-

**11. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Vay ngắn hạn	195.071.647.878	21.554.711.115
	<b>195.071.647.878</b>	<b>21.554.711.115</b>

**12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra phải nộp	(111.503.584)	(65.489.743)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.595.359.205	11.367.347.141
Thuế thu nhập cá nhân	140.016.735	86.449.261
Các loại thuế khác	3.170.351.620	3.240.351.620
	<b>8.794.223.976</b>	<b>14.628.658.279</b>

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

**13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Trích chi phí lãi vay	181.556.653	1.268.610.396
Trích trước chi phí đầu tư Dự án Songda Tower	124.687.537	1.029.464.435
Chi phí đã thực hiện các dự án	973.625.305	973.625.305
Chi phí sản xuất phụ gia bê tông	807.672.995	807.672.995
Chi phí Đội xây dựng	253.779.439	253.779.439
Chi phí Dự án ĐamBri	1.566.426.072	1.566.426.072
Thù lao Hội đồng Quản trị	237.484.800	202.924.800
	<b>4.145.232.801</b>	<b>6.102.503.442</b>

**14. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/12/2017</u>	<u>01/01/2017</u>
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	44.357.500	-
Bảo hiểm y tế	7.258.500	-
Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	75.000.000	11.552.482.200
Phải trả về tiền nhận ủy thác đầu tư cổ phiếu vào CTCP Sông Đà Ban Mê	669.400.000	669.400.000
Phải trả tiền nhận ủy thác đầu tư cổ phiếu vào CTCP KS và TM Đắk Nông	47.500.000	47.500.000
Phải trả phí bảo trì tòa nhà Sông Đà Tower đã thu của các hộ	1.717.277.835	1.821.075.340
Phải trả tiền góp vốn của khách hàng dự án Sông Đà Riverside	3.050.214.690	15.390.287.967
Phải trả tiền lệ phí làm sổ đỏ Dự án Hiệp Bình Chánh	270.681.200	270.681.200
Phải trả tiền lãi chậm nộp phí DVMTR	-	860.214
Phải trả tiền chậm thanh toán xi măng	738.045.000	738.045.000
Phải trả Công ty CP Hiệp Phúc (trước đây là Công ty CP Quốc tế An Vui)	360.530.000.000	43.029.000.000
Phải trả khác	751.817.981	678.295.929
	<b>367.901.552.706</b>	<b>31.218.627.850</b>

**15. PHẢI TRẢ DÀI HẠN KHÁC**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Nhận ký cược ký quỹ dài hạn</b>	<b>1.008.228.289</b>	<b>711.545.769</b>
Công ty CP Chứng khoán Sao Việt	500.000.000	500.000.000
Nhận ký cược, ký quỹ khác	508.228.289	211.545.769
<b>Phải trả tiền nhận góp vốn hợp tác thực hiện dự án</b>	<b>156.263.367.376</b>	<b>90.482.548.400</b>
Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Sông Đà	-	39.099.850.000
Khách hàng cá nhân góp vốn dự án Gò Vấp - Đất nền	70.814.929.578	8.353.698.400
Khách hàng cá nhân góp vốn dự án Gò Vấp - Chung cư	85.448.437.798	-
	<b><u>157.271.595.665</u></b>	<b><u>91.194.094.169</u></b>

**16. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU**

*Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu*

	31/12/2017	01/01/2017	31/12/2017	01/01/2017
	Tỷ lệ %	Tỷ lệ %	VND	VND
Vốn góp của các cổ đông khác	100,00%	100,00%	159.997.150.000	159.997.150.000
			<b><u>159.997.150.000</u></b>	<b><u>159.997.150.000</u></b>

Số lượng cổ phiếu quỹ:

*Cổ phiếu*

	Kỳ này (Quý IV/2017)	Kỳ trước (Quý IV/2016)
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15.999.715	15.999.715
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	15.999.715	15.999.715
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.999.715	15.999.715
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.999.715	15.999.715
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15.999.715	15.999.715
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu quỹ	6	6
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6	6
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10.000	10.000

**17. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Kỳ này (Quý IV/2017)	Kỳ trước (Quý IV/2016)
	VND	VND
Doanh thu hoạt động sản xuất và kinh doanh thủy điện	-	-
Doanh thu cho thuê văn phòng	437.133.202	177.532.701
Doanh thu cung cấp dịch vụ	467.371.653	458.085.652
Doanh thu KD NVL xây dựng	-	-
Doanh thu khác	46.410.000	8.122.804.977
	<b><u>950.914.855</u></b>	<b><u>8.758.423.330</u></b>

**18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Kỳ này (Quý IV/2017) VND	Kỳ trước (Quý IV/2016) VND
Giá vốn hoạt động sản xuất và kinh doanh thủy điện	-	-
Giá vốn hoạt động cho thuê văn phòng	222.692.631	189.088.338
Giá vốn cung cấp dịch vụ	556.379.807	405.823.342
Giá vốn KD NVL xây dựng	597.270.000	-
Giá vốn hoạt động khác	51.000.000	8.122.804.976
	<b>1.427.342.438</b>	<b>8.717.716.656</b>

**19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Kỳ này (Quý IV/2017) VND	Kỳ trước (Quý IV/2016) VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.741.397.083	24.858.584
	<b>3.741.397.083</b>	<b>24.858.584</b>

**20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Kỳ này (Quý IV/2017) VND	Kỳ trước (Quý IV/2016) VND
Chi phí lãi vay	1.461.496.348	448.759.601
	<b>1.461.496.348</b>	<b>448.759.601</b>

**21. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Kỳ này (Quý IV/2017) VND	Kỳ trước (Quý IV/2016) VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm hiện hành	3.919.650.631	45.585.582.443
- Sản xuất kinh doanh	3.919.650.631	45.585.582.443
Điều chỉnh các khoản:	-	-
Các khoản chi phí không được trừ	-	-
<b>Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>3.919.650.631</b>	<b>45.585.582.443</b>
Thuế thu nhập doanh nghiệp tính theo thuế suất 20%	7.295.155.321	11.247.747.869
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm (*)	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>7.295.155.321</b>	<b>11.247.747.869</b>



## 22. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Kỳ này (Quý IV/2017) VND	Kỳ trước (Quý IV/2016) VND
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	(3.375.504.690)	34.337.834.574
Các khoản điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ	-	-
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông</b>	(3.375.504.690)	34.337.834.574
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu năm	15.999.715	7.999.994
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	15.999.715	11.999.855
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(211)</b>	<b>2.146,2</b>

## 23. THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

## 24. THÔNG TIN VỀ SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Quý IV/2016 và Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

NGƯỜI LẬP

Trịnh Thị Thanh Minh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trịnh Thị Mỹ Hạnh

