



CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
QUÝ IV NĂM 2017
(Báo cáo chưa được kiểm toán)



CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG

Trụ sở chính : 328 Võ Văn Kiệt, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Tel : (028) 3 836 7734 - 3 836 8878 · Fax : (028) 3 836 0582
Website : www.chuongduongcorp.vn · Email : cdacic@vnn.vn
Mã chứng khoán (HOSE) : CDC

CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CHO KỶ KÊ TOÁN KẾT THÚC NGÀY 31/12/2017
(BÁO CÁO CHƯA ĐƯỢC KIỂM TOÁN)



Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017	3 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	5
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	7 - 23

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

CHỈ HIỆU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Tại ngày 31/12/2017	Tại ngày 31/12/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		818,191,685,439	490,943,429,056
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		58,905,991,976	16,802,831,883
1. Tiền	111	V.01	58,905,991,976	16,802,831,883
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	144,355,293,270	864,668,900
1. Chứng khoán kinh doanh	121		2,712,814,255	2,712,814,255
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(1,357,520,985)	(1,848,145,355)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		143,000,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		197,875,589,264	188,427,106,828
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	119,375,488,140	119,519,214,641
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		59,350,613,276	51,368,182,969
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		(108,570,910)	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch HDXD	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	27,104,484,644	25,386,135,104
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(7,846,425,886)	(7,846,425,886)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	416,642,764,799	284,441,359,312
1. Hàng tồn kho	141		416,642,764,799	284,441,359,312
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		412,046,130	407,462,133
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.09	143,274,582	165,000,608
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		268,771,548	242,461,525
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		91,066,818,608	206,075,962,839
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		52,658,000	57,658,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	52,658,000	57,658,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		2,589,290,862	1,412,889,979
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	2,589,290,862	1,412,889,979
- Nguyên giá	222		18,610,942,195	16,721,637,649
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(16,021,651,333)	(15,308,747,670)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.08	50,072,353,048	51,877,698,244
- Nguyên giá	231		65,004,722,217	65,004,722,217
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(14,932,369,169)	(13,127,023,973)
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.02	32,514,002,023	150,585,254,427
1. Đầu tư vào công ty con	251		34,779,835,248	152,479,835,248
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1,300,000,000	1,300,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	380,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(3,565,833,225)	(3,574,580,821)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		5,838,514,675	2,142,462,189
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.09	5,838,514,675	2,142,462,189
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		909,258,504,047	697,019,391,895

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017
(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Tại ngày 31/12/2017	Tại ngày 31/12/2016
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		633,754,876,081	435,315,812,874
I. Nợ ngắn hạn	310		470,241,329,788	368,975,086,517
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	61,240,541,835	65,226,851,958
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	170,310,035,352	23,297,217,151
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	(1,133,717,807)	25,391,353,930
4. Phải trả người lao động	314		2,563,040,770	1,813,022,941
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	124,713,633,619	99,791,510,382
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	24,986,290,482	31,041,851,265
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	85,509,425,993	120,458,617,058
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2,052,079,544	1,954,661,832
II. Nợ dài hạn	330		163,513,546,293	66,340,726,357
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	6,567,566,095	6,357,692,233
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	156,945,980,198	59,983,034,124
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		275,503,627,966	261,703,579,021
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	275,503,627,966	261,703,579,021
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		157,064,060,000	157,064,060,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		157,064,060,000	157,064,060,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		77,142,009,600	77,142,009,600
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,103,601,870	9,214,242,388
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		31,193,956,496	18,283,267,033
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2,210,044,063	2,119,065,505
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		28,983,912,433	16,164,201,528
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		909,258,504,047	697,019,391,895

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ()

Người lập biểu



Võ Thị Diễm Hằng

Kế toán trưởng



Hồ Minh Trí

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Tổng Giám đốc




Văn Minh Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017	Từ ngày 01/10/2016 đến ngày 31/12/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.18	70,097,572,575 ✓	90,103,700,324
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		70,097,572,575	90,103,700,324
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.19	66,843,607,691 ✓	86,562,177,864
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,253,964,884	3,541,522,460
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.20	10,475,255,420 ✓	37,452,258,598
7. Chi phí tài chính	22	VI.21	1,246,076,989	30,748,615,637
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,453,817,152	1,940,835,557
8. Chi phí bán hàng	25	VI.22	220,653,663	753,428,383
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.22	3,841,386,124	2,697,586,051
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8,421,103,528	6,794,150,987
11. Thu nhập khác	31		21,492,000	-
12. Chi phí khác	32		3,500,000	193,057,604
13. Lợi nhuận khác	40		17,992,000	(193,057,604)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8,439,095,528	6,601,093,383
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.23	1,666,679,576	1,320,218,677
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		6,772,415,952	5,280,874,706
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1,938	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Người lập biểu



Võ Thị Diễm Hằng

Kế toán trưởng



Hồ Minh Trí

Tổng Giám đốc




Văn Minh Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/10/2017 đến ngày 31/12/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng		Đơn vị tính: đồng	
			QUÝ IV/2017	QUÝ IV/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	70,097,572,575	90,103,700,324	214,701,152,643	281,863,262,345
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		70,097,572,575	90,103,700,324	214,701,152,643	281,863,262,345
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	66,843,607,691	86,562,177,864	188,565,186,337	251,894,479,999
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3,253,964,884	3,541,522,460	26,135,966,306	29,968,782,346
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	10,475,255,420	37,452,258,598	30,985,779,497	15,955,076,516
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	1,246,076,989	30,748,615,637	7,468,295,896	11,848,679,850
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,453,817,152	1,940,835,557	6,734,547,237	10,144,841,909
8. Chi phí bán hàng	24	VI.05	220,653,663	753,428,383	1,710,111,064	3,373,153,238
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.05	3,841,386,124	2,697,586,051	11,541,746,518	11,968,455,128
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8,421,103,528	6,794,150,987	36,401,592,325	18,733,570,646
11. Thu nhập khác	31		21,492,000	-	128,401,091	10,246,914,666
12. Chi phí khác	32		3,500,000	193,057,604	265,883,969	8,800,527,853
13. Lợi nhuận khác	40		17,992,000	(193,057,604)	(137,482,878)	1,446,386,813
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		8,439,095,528	6,601,093,383	36,264,109,447	20,179,957,459
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.06	1,666,679,576	1,320,218,677	7,280,197,014	4,041,050,382
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	51		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		6,772,415,952	5,280,874,706	28,983,912,433	16,138,907,077

Người lập biểu



Võ Thị Diễm Hằng

Kế toán trưởng



Hồ Minh Trí

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Tổng Giám đốc



Văn Minh Hoàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Theo phương pháp gián tiếp
Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Đơn vị tính: đồng	
		Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	36,264,109,447	20,179,957,459
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	2,518,248,859	6,505,729,172
- Các khoản dự phòng	03	(499,371,966)	361,125,641
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(576,493,010)	1,341,725,763
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(31,335,779,497)	(26,574,631,189)
- Chi phí lãi vay	06	6,734,547,237	10,144,841,909
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	13,105,261,070	11,958,748,755
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(39,708,417,597)	(27,734,924,261)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(132,201,405,487)	21,572,798,416
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	187,477,233,730	(5,681,266,673)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(3,674,326,460)	1,911,713,088
- Tăng/(giảm) chứng khoán kinh doanh	13	-	110,668,000
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6,734,547,237)	(10,144,841,909)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7,930,788,503)	(4,510,805,915)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(829,617,226)	(799,079,720)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	9,503,392,290	(13,316,990,219)
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	(2,463,235,001)	(116,600,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	350,000,000	600,000,000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(143,000,000,000)	(57,673,583,333)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	40,000,000,000	117,673,583,333
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	171,500,000,000	73,500,000,000
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,162,193,869	1,976,837,809
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		67,548,958,868	135,960,237,809
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	136,777,218,267	192,293,303,090
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(171,726,409,332)	(298,724,852,588)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(15,706,406,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(34,949,191,065)	(122,137,955,498)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	42,103,160,093	504,840,092
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	16,802,831,883	16,297,991,791
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	58,905,991,976	16,802,831,883

Người lập biểu



Võ Thị Diễm Hằng

Kế toán trưởng



Hồ Minh Trí

Tp Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018

Tổng Giám đốc



Văn Minh Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ 01/10/2017 đến 31/12/2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Chương Dương được chuyển đổi từ Công ty Xây lắp thuộc Tổng Công ty Xây dựng số 1 theo Quyết định số 1589/QĐ-BXD ngày 20/11/2003 của Bộ Xây dựng về việc chuyển doanh nghiệp Nhà nước Công ty Xây lắp thuộc Tổng Công ty Xây dựng số 1 thành Công ty cổ phần. Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4103002011 ngày 29/12/2003 và đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 21/07/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp với mã số doanh nghiệp là 0303146167.

Trụ sở chính của Công ty tại số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Giáo dục mầm non;
- Giáo dục tiểu học;
- Giáo dục trung học cơ sở và trung học phổ thông;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống điện.

3. Cấu trúc doanh nghiệp

Đến thời điểm ngày 31/12/2017, Công ty có 05 Công ty con và 01 Công ty liên kết, cụ thể:

Các Công ty con

Tên	Vốn điều lệ	Vốn thực góp tại 31/12/2017	Tỷ lệ vốn thực góp
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương số 1	2.000.000.000	1.300.000.000	66,67%
Công ty TNHH Thương mại Chương Dương	20.000.000.000	20.000.000.000	100,00%
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư xây dựng Chương Dương	1.000.000.000	128.908.967	88,96%
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn (*)	2.000.000.000	132.926.281	39,93%
Công ty TNHH MTV Kết Cấu Thép Chương Dương	13.218.000.000	13.218.000.000	100,00%

(*) Công ty Cổ phần chương dương là khách hàng chủ yếu của Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

Công ty liên kết

Công ty cổ phần Tháp Nam Việt	5.000.000.000	1.300.000.000	40,86%
-------------------------------	---------------	---------------	--------

Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
Xí nghiệp Bê tông Xây lắp

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

Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Niên độ kế toán năm tài chính 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 (đồng).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Ngày 22/12/2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 200 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01/01/2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

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

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc. Các Xí nghiệp của Công ty có bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp. Doanh thu, chi phí và số dư công nợ giữa Văn phòng Công ty và các Xí nghiệp được loại trừ hoàn toàn khi lập Báo cáo tài chính.

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính số dư tiền mặt, tiền gửi ngân hàng bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày lập BCTC.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi 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.

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

a/ Chứng khoán kinh doanh

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

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

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

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

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

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

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

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

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

c/ Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

d/ Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”, Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

e/ Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì 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 xuất hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh,

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

5. Nguyên tắc kế toán phải thu khác

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá. 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 tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐHH, TSCĐVH theo hướng dẫn tại TT 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014.

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại và được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được ghi nhận theo giá trị thuần (bằng nguyên giá trừ đi tổn thất). Tổn thất được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ phát sinh.

Khi thanh lý, bán bất động sản đầu tư, chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ;

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán.

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

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

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

9. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại 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 thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

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

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí chờ phân bổ khác;

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

10. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả:

Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác

Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

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

11. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính.

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ

Khi lập BCTC số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay, thuê tài chính.

12. Nguyên tắc ghi nhận 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 kỳ 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.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện.

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

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, doanh nghiệp đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về 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 đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi đồng thời thoả mãn các điều kiện:

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng và các khoản lãi do chênh lệch tỷ giá ngoại tệ, được ghi nhận trên cơ sở thông báo về lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng và khoản lãi do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ.

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và được đọc cùng với Báo cáo tài chính)

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác

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

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt trên mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, được tính ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ theo nguyên tắc thận trọng.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

Chi phí bán hàng phản ánh toàn bộ chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quá trình tiêu thụ hàng hóa dịch vụ của Công ty như: chi phí chào hàng, quảng cáo, giới thiệu...(không bao gồm bảo hành công trình xây dựng)

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty...

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

19. Các bên liên quan

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể. Nghiệp vụ với các bên liên quan được Công ty trình bày trong Thuyết minh báo cáo tài chính.

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

1. Tiền	Đơn vị tính: đồng	
	31/12/2017	01/01/2017
Tiền mặt	5,641,921,888	7,589,511,429
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	53,264,070,088	9,213,320,454
Cộng	58,905,991,976	16,802,831,883

2. Các khoản đầu tư tài chính

2.1 Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tổng giá trị cổ phiếu	2,712,814,255	1,357,520,985	2,712,814,255	1,848,145,355
Công ty CP Chứng khoán Sài Gòn	374,935,000	70,807,000	374,935,000	167,959,000
Công ty CP Cơ điện lạnh Việt Nam	161,950	-	161,950	-
Công ty CP Cấp và Vật liệu viễn thông	176,642,000	79,087,030	176,642,000	86,360,900
TCT Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	1,385,250	-	1,385,250	-
N/H TMCP Xuất NK Việt Nam	341,476,800	128,349,600	341,476,800	189,844,800
Công ty CP Xi măng Hoàng Mai	105,289,800	80,689,800	105,289,800	67,489,800
Công ty CP Đầu tư TM Thủy sản	92,551,230	82,665,530	92,551,230	79,591,030
Công ty CP Nhiệt điện Phá Lại	86,659,200	18,409,200	86,659,200	36,559,200
TCT CP Tài chính Dầu khí Việt Nam	673,329,125	587,649,125	673,329,125	587,649,125
TCT CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	36,989,700	28,058,800	36,989,700	27,670,500
N/H TMCP Sài Gòn - Hà Nội	666,884,000	252,689,900	666,884,000	476,306,000
Công ty CP CK Sài Gòn-Hà Nội	156,315,000	29,115,000	156,315,000	128,715,000
N/H TMCP Ngoại Thương Việt Nam	195,200	-	195,200	-

2.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
a) Ngắn hạn	143,000,000,000	143,000,000,000	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	143,000,000,000	143,000,000,000	-	-

2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
a) Đầu tư vào công ty con	34,779,835,248	2,763,788,474	34,779,835,248	2,763,788,474
Công ty TNHH Thương mại Chương Dương	20,000,000,000	1,846,607,785	20,000,000,000	1,846,607,785
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương số 1	1,300,000,000	917,180,689	1,300,000,000	917,180,689
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng Chương Dương	128,908,967	-	128,908,967	-
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn	132,926,281	-	132,926,281	-
Công ty TNHH MTV Kết Cấu Thép Chương Dương	13,218,000,000	-	13,218,000,000	-

b) Đầu tư vào công ty liên kết	1,300,000,000	802,044,751	1,300,000,000	802,044,751
Công ty CP Tháp Nam Việt	1,300,000,000	802,044,751	1,300,000,000	802,044,751
c) Đầu tư vào đơn vị khác	-	-	380,000,000	-
Công ty CP Thủy điện Srok Miêng IDICO	-	-	380,000,000	-

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày lập báo cáo tài chính do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính.

Chi tiết các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Tên công ty	Quan hệ	Vốn điều lệ	Vốn góp theo mệnh giá đến 31/12/2017	Tỷ lệ góp
Công ty TNHH Thương mại Chương Dương ⁽¹⁾	Công ty con	20,000,000,000	20,000,000,000	100.00%
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương số 1 ⁽²⁾	Công ty con	2,000,000,000	1,300,000,000	65.00%
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng Chương Dương ⁽³⁾	Công ty con	1,000,000,000	128,908,867	12.89%
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn ⁽⁴⁾	Công ty con	2,000,000,000	132,926,281	6.65%
Công ty TNHH MTV Kết Cấu Thép Chương Dương ⁽⁵⁾	Công ty con	13,218,000,000	13,218,000,000	100.00%
Công ty CP Tháp Nam Việt ⁽⁶⁾	Công ty liên kết	5,000,000,000	1,300,000,000	26.00%

⁽¹⁾ Vốn điều lệ của Công ty TNHH TM Chương Dương theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 20.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 100% vốn điều lệ và chiếm 100% vốn thực góp

⁽²⁾ Vốn điều lệ của Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương số 1 theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 2.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 65% vốn điều lệ và chiếm 66,67% vốn thực góp

⁽³⁾ Vốn điều lệ của Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng Chương Dương theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 1.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 12,89% vốn điều lệ và chiếm 88,96% vốn thực góp

⁽⁴⁾ Vốn điều lệ của Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 2.000.000.000 đồng. Tỷ lệ góp vốn của Công ty chiếm 6,65% vốn điều lệ. Đến thời điểm ngày 31/12/2017 Công ty đã góp 132.926.281 đồng, chiếm 39,93% vốn thực góp. Công ty Cổ phần chương dương là khách hàng chủ yếu của Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn.

⁽⁵⁾ Vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV Kết Cấu Thép Chương Dương theo nghị quyết của HĐQT số 50A/2016/QĐ-HĐQT-CDC về việc thành lập công ty con là 13.218.000.000 đồng. Đến ngày 30/09/2017 Công ty đã góp 13.218.000.000 đồng, chiếm 100% vốn điều lệ, chiếm 100% vốn thực góp.

⁽⁶⁾ Vốn điều lệ của Công ty CP Tháp Nam Việt theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh là 5.000.000.000 đồng. đến thời điểm 31/12/2017 Công ty đã thực góp 1.300.000.000 đồng chiếm 26% vốn điều lệ và chiếm 40,86% vốn thực góp.

3. Phải thu khách hàng	31/12/2017		01/01/2017	
<i>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>				
- Công an tỉnh Bạc Liêu		3,219,606,710		7,901,196,343
- Sở y tế Dắc Lắc		4,224,072,000		5,185,510,000
- Trường Cao đẳng Nghề Lilama 2		10,330,108,130		28,767,805,053
- Bộ tư lệnh Cảnh sát cơ động gói thầu 15		8,536,666,666		7,928,073,700
- Các khách hàng khác		76,626,836,943		47,139,936,669
<i>b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan</i>				
- Tổng Công ty xây dựng số 1 - CTCP		16,438,197,691		22,596,692,876
Cộng		119,375,488,140		119,519,214,641
4. Phải thu khác				
	Giá trị	31/12/2017	Giá trị	01/01/2017
		Dự phòng		Dự phòng
a) Ngắn hạn	27,104,484,644	1,352,715,077	25,386,135,104	1,352,715,077
- <i>Phải thu khác</i>	11,233,200,996	144,426,697	11,356,460,341	144,426,697
- <i>Tạm ứng</i>	15,871,283,648	1,208,288,380	14,029,674,763	1,208,288,380
b) Dài hạn	32,658,000	-	37,658,000	-
- <i>Ký quỹ, ký cược</i>	52,658,000	-	57,658,000	-
Cộng	27,157,142,644	1,352,715,077	25,443,793,104	1,352,715,077
5. Nợ xấu				
	Giá gốc	31/12/2017	Giá gốc	01/01/2017
		Giá trị có thẻ thu hồi		Giá trị có thẻ thu hồi
<i>a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán</i>				
- Phải thu khách hàng	6,277,415,269	4,390,000	6,277,415,269	4,390,000
- Trả trước cho người bán	220,685,540	-	220,685,540	-
- Phải thu khác	144,426,697	-	144,426,697	-
- Tạm ứng	1,217,294,180	9,005,800	1,217,294,180	9,005,800
Cộng	7,859,821,686	13,395,800	7,859,821,686	13,395,800
6. Hàng tồn kho				
	Giá gốc	31/12/2017	Giá gốc	01/01/2017
		Dự phòng		Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	206,559,242	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang	416,642,764,799	-	284,234,800,070	-
Cộng	416,642,764,799	-	284,441,359,312	-

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu kỳ	1,922,155,537	5,589,326,231	8,832,614,688	377,541,193		16,721,637,649
Số tăng trong kỳ	-	1,016,611,114	1,960,395,455	100,263,636	-	3,077,270,205
- Mua trong năm	-	224,645,455	1,960,395,455	54,263,636	-	2,239,304,546
- Tăng do phân loại	-	791,965,659	-	46,000,000	-	837,965,659
Số giảm trong kỳ	-	350,000,000	837,965,659	-	-	1,187,965,659
- Giảm do phân loại	-	-	837,965,659	-	-	837,965,659
- Thanh lý nhượng bán	-	350,000,000	-	-	-	350,000,000
Số dư cuối kỳ	1,922,155,537	6,255,937,345	9,955,044,484	477,804,829	-	18,610,942,195
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	1,915,748,941	5,181,599,246	7,922,214,325	289,185,158		15,308,747,670
Số tăng trong kỳ	6,406,596	824,523,935	658,878,360	61,060,431	-	1,530,869,322
- Khấu hao trong kỳ	-	31,920,907	658,878,360	22,104,396	-	712,903,663
- Tăng do phân loại	6,406,596	792,603,028	-	38,956,033	-	837,965,659
Số giảm trong kỳ	-	-	837,965,659	-	-	837,965,659
- Giảm do phân loại	-	-	837,965,659	-	-	837,965,659
Số dư cuối kỳ	1,922,155,537	6,006,123,181	7,743,127,026	350,245,589	-	16,021,651,333
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu kỳ	6,406,596	407,726,985	910,400,363	88,356,035	-	1,412,889,979
Tại ngày cuối kỳ	-	249,814,164	2,211,917,458	127,559,240	-	2,589,290,862

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp đảm bảo các khoản vay: 365.878.454 đồng
 - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10.851.177.693 đồng

8. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá	65,004,722,217	-	-	65,004,722,217
- Nhà và quyền sử dụng đất	65,004,722,217			65,004,722,217
Giá trị hao mòn lũy kế	13,127,023,973	1,805,345,196	-	14,932,369,169
- Nhà và quyền sử dụng đất	13,127,023,973	1,805,345,196		14,932,369,169
Giá trị còn lại	51,877,698,244	(1,805,345,196)	-	50,072,353,048
- Nhà và quyền sử dụng đất	51,877,698,244	(1,805,345,196)		50,072,353,048

9. Chi phí trả trước

	31/12/2017	01/01/2017
a) Ngắn hạn	143,274,582	165,000,608
- Công cụ dụng cụ	143,274,582	165,000,608
b) Dài hạn	5,838,514,675	2,142,462,189
- Công cụ dụng cụ	19,843,516	145,002,634
- Chi phí chờ phân bổ	5,818,671,159	1,997,459,555
Cộng	5,981,789,257	2,307,462,797

	31/12/2017	01/01/2017		
10. Phải trả người bán ngắn hạn				
<i>a) Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
CN Công Ty Cổ Phần EUROWINDOW	782,904,314	782,904,314		
Công ty Cổ phần Giải pháp tòa nhà Thông Minh	5,598,691,897	6,533,946,701		
Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Nam	1,100,000,000	2,100,000,000		
Các đối tượng khác	31,697,537,782	34,505,488,578		
<i>b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan</i>				
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn	941,581,388	941,581,388		
Công ty TNHH Thương mại Chương Dương	14,733,959,138	15,102,359,993		
Công Ty TNHH MTV KCT Chương Dương	4,469,226,946	2,318,963,286		
Công ty TNHH TV Đầu Tư XD Chương Dương	772,550,000	43,100,000		
Công ty CP Tháp Nam Việt	1,144,090,370	2,898,507,698		
Cộng	61,240,541,835	65,226,851,958		
11. Người mua trả tiền trước				
<i>a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>				
Khách hàng DA Chương Dương Home	159,903,313,774	-		
Ban quản lý Dầu tư XD Quận 1	-	8,560,000,000		
Công ty TNHH Bất động sản Hồng Phú Thịnh	-	11,000,000,000		
Bộ tư lệnh cảnh sát cơ động	-	1,722,398,700		
Các khách hàng khác	10,406,721,578	2,014,818,451		
Cộng	170,310,035,352	23,297,217,151		
12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
	01/01/2017	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2017
<i>a) Phải nộp</i>				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	20,458,410,598	18,355,267,689	42,147,348,178	(3,333,669,891)
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4,316,012,572	5,781,445,259	7,930,788,503	2,166,669,328
Thuế thu nhập cá nhân	601,613,725	683,460,756	1,272,624,894	12,449,587
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	9,903,162,378	9,903,162,378	-
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	15,317,035	9,516,134	4,000,000	20,833,169
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	258,752,809	258,752,809	-
Cộng	25,391,353,930	34,732,852,216	61,257,923,953	(1,133,717,807)

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.

	31/12/2017	01/01/2017
13. Chi phí phải trả		
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Công trình NM Thủy điện Đồng Nai 4	1,307,951,340	1,307,951,340
Công trình Depot Suối Tiên	3,107,267,031	3,107,267,031
Tổng kho Lương thực Miền Bắc	3,561,615,634	3,561,615,634
Dự án nhà Chung cư cao cấp Tân Hương	30,000,000,000	30,000,000,000
Bệnh viện Đa Khoa Tây Nguyên	9,307,642,530	6,454,168,132
Trụ sở Công An tỉnh Bạc Liêu	16,452,169,575	16,452,169,575
Bộ tư lệnh Cảnh sát cơ động gói thầu 13 và gói thầu 15	8,627,911,703	2,813,568,180
Nhà Máy nhiệt điện Vĩnh Tân 2 Gói thầu 13.1	13,630,000,000	9,300,000,000
Cảng sài gòn Hiệp Phước	-	2,260,000,000
Đại học Tôn Đức Thắng	7,012,097,386	7,012,097,386
Trụ sở UBND phường 2, phường 7 quận 5	1,948,719,433	1,902,233,219
Thị công xây dựng tòa nhà E - BUILDING	4,158,829,902	-
Dự án Long An - Giai đoạn 2	659,204,729	1,068,295,638
Thị công trụ sở DÓFICO	3,129,018,521	5,759,328,907
DA Vinpearl Đầm Già Nha Trang	1,726,793,812	3,000,000,000
Công trình khác	18,064,412,023	5,792,815,340
Cộng	124,713,633,619	99,791,510,382
14. Phải trả khác		
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	1,231,049,955	1,437,655,405
Bảo hiểm xã hội	1,775,917,455	1,591,253,980
Bảo hiểm y tế	42,643,103	22,899,391
Bảo hiểm thất nghiệp	18,817,378	10,323,411
Các khoản phải trả, phải nộp khác	21,917,862,591	27,979,719,078
+ Lãi vay Công ty Tài chính TNHH MTV Cao su Việt nam	7,411,247,501	8,511,247,501
+ Công ty Cổ phần Xây dựng số 14	4,016,370,000	4,016,370,000
+ Tiền bảo Trì Căn Hộ Tân Hương	7,126,499,739	7,215,526,170
+ Phải trả khác	3,363,745,351	8,236,575,407
Cộng	24,986,290,482	31,041,851,265
<i>b) Dài hạn</i>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	6,567,566,095	6,357,692,233
Cộng	6,567,566,095	6,357,692,233

15. Vay và nợ thuê tài chính	31/12/2017		Trong năm		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	85,509,425,993	85,509,425,993	136,777,218,267	171,726,409,332	120,458,617,058	120,458,617,058
<i>+ Vay ngắn hạn (*)</i>						
- Ngân hàng ĐT & PT tỉnh Đồng Nai	65,293,452,652	65,293,452,652	90,240,431,958	94,867,613,280	69,920,633,974	69,920,633,974
- Ngân hàng Nông Nghiệp & PT NT - Chi nhánh 11	-	-	-	36,657,816,531	36,657,816,531	36,657,816,531
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín	20,215,973,341	20,215,973,341	46,536,786,309	40,200,979,521	13,880,166,553	13,880,166,553
b) Vay dài hạn	156,945,980,198	156,945,980,199	96,968,989,358	-	59,983,034,124	59,983,034,124
<i>+ Vay dài hạn (**)</i>						
- Ngân hàng Nông Nghiệp & PT NT - Chi nhánh 11	46,570,401,634	46,570,401,634	46,570,401,634	-	-	-
- Tổng Công ty XD số 1 - CTCP	59,924,310,128	59,924,310,128	(52,680,712)	-	59,983,034,124	59,983,034,124
- Ngân hàng Nông Nghiệp & PT NT - Chi nhánh Hiệp Phước	50,451,268,436	50,451,268,437	50,451,268,436	-	-	-

(*) Khoản vay ngắn hạn của các ngân hàng theo các hợp đồng tín dụng hạn mức, mục đích vay để thanh toán tiền mua vật tư, khối lượng xây lắp công trình. Tài sản thế chấp được quy định cụ thể tại các hợp đồng tín dụng hạn mức. Thời hạn vay và lãi suất được quy định cụ thể theo từng lần nhận nợ.

(**) Khoản vay dài hạn là vay của Tổng Công ty Xây dựng số 1 theo Hợp đồng tín dụng vay lại vốn vay ADB số 02/2016/HĐTD-ADB/CC1-CDC ngày 15/3/2016, số tiền vay là 3.000.000 USD. Mục đích vay để tái cơ cấu khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thương Tín - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh. Thời hạn vay 15 năm, ân hạn 5 năm. Lãi suất và phí được quy định cụ thể tại hợp đồng vay, trả gốc, lãi định kỳ vào ngày 01/6 và 01/12 hàng năm. Biện pháp đảm bảo tiền vay được quy định cụ thể tại hợp đồng vay. Tại ngày 30/9/2017, đã giải ngân số tiền vay là 2.634.035,61 USD.

- Khoản vay trung hạn tại Ngân hàng Nông Nghiệp & PT NT - Chi nhánh Hiệp Phước và Ngân hàng Nông Nghiệp & PT NT - Chi nhánh 11 theo hợp đồng tín dụng số 1175/HP11 ngày 27/10/2017, số tiền vay 245.000.000.000 VND. Mục đích vay thực hiện dự án khu nhà ở xã hội Chương Dương Home, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Tp Hồ Chí Minh. Thời hạn vay 54 tháng, ân hạn 18 tháng. Lãi suất được quy định cụ thể tại hợp đồng tín dụng 9.5%/ năm. Biện pháp đảm bảo tiền vay được quy định cụ thể tại hợp đồng tín dụng. tại ngày 31/12/2017 ngân hàng đã giải ngân số tiền là 97.021.670.070 VND.

16. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	157,064,060,000	77,142,009,600	-	-	27,894,545,990	262,100,615,590
Tăng vốn năm trước	-	-	-	-	940,315,307	940,315,307
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	16,138,907,077	16,138,907,077
Tăng khác	-	-	-	-	25,294,451	25,294,451
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	17,501,553,404	17,501,553,404
Số dư cuối năm trước	157,064,060,000	77,142,009,600	-	-	27,497,509,421	261,703,579,021
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	889,359,482	889,359,482
Lãi trong kỳ	-	-	-	-	28,983,912,433	28,983,912,433
<i>Phân phối lợi nhuận⁽¹⁾</i>	-	-	-	-	<i>1,697,868,103</i>	<i>1,697,868,103</i>
Giảm khác	-	-	-	-	337,781,623	337,781,623
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	14,037,573,244	14,037,573,244
Số dư cuối kỳ	157,064,060,000	77,142,009,600	-	-	41,297,558,366	275,503,627,966

(1) Phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên 2017 như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển	889,359,482 đồng
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	808,508,621 đồng
Cộng	1,697,868,103 đồng

	31/12/2017	01/01/2017
<i>b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu</i>		
Vốn góp của TCT Xây dựng số 1	31,333,480,000	31,333,480,000
Vốn góp của cổ đông khác	119,730,580,000	119,730,580,000
Cộng	157,064,060,000	157,064,060,000
<i>c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức</i>	Kỳ này	Kỳ trước
+ Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	157,064,060,000	157,064,060,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	157,064,060,000	157,064,060,000
+ Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	15,706,406,000
<i>d) Cổ phiếu</i>	31/12/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,706,406	15,706,406
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,706,406	15,706,406
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,706,406	15,706,406
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,706,406	15,706,406
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	15,706,406	15,706,406
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành 10.000 đồng/1 cổ phiếu		

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

Đơn vị tính: đồng

	Năm 2017	Năm 2016
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
Doanh thu xây lắp	60,707,940,145	79,263,552,195
Doanh thu Kinh doanh bất động sản	-	1,726,095,370
Doanh thu kinh doanh dịch vụ	9,382,132,430	9,114,052,759
b) Doanh thu đối với các bên liên quan		
Công ty TNHH MTV Kết Cấu Thép Chương Dương thuê mặt bằng	7,500,000	79,616,688
Cộng	70,097,572,575	90,183,317,012
2. Giá vốn hàng bán		
	Năm 2017	Năm 2016
Giá vốn xây lắp	61,662,139,061	79,790,925,902
Giá vốn bất động sản	-	1,726,095,370
Giá vốn kinh doanh dịch vụ	5,181,468,630	5,045,156,592
Cộng	66,843,607,691	86,562,177,864
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	463,710,867	665,098,598
Lãi bán các khoản đầu tư	14,166,400	-
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	37,160,000
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-
Lãi từ chuyển nhượng vốn góp	9,997,378,153	-
Cộng	10,475,255,420	37,452,258,598

4. Chi phí tài chính

	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền vay	1,453,817,152	1,940,835,557
Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
Chi phí vay lại nguồn vốn ADB	-	
Lỗ chênh lệch tỷ giá	(52,680,712)	1,223,338,196
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(155,059,451)	38,113,666
Chi phí tài chính khác		27,219,824,293
Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	-	326,503,925
Cộng	1,246,076,989	30,422,111,712

5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2017	Năm 2016
a) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	220,653,663	753,428,383
Chi phí hoa hồng môi giới	-	133,501,080
Chi phí bán hàng khác	220,653,663	619,927,303
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	3,841,386,124	2,697,586,051
Chi phí nhân viên quản lý	2,305,407,209	1,854,534,443
Chi phí quản lý khác	1,535,978,915	843,051,608

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2017	Năm 2016
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1,666,679,576	4,100,270,858

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	25,108,974,710	9,858,308,164
Chi phí nhân công	4,297,701,463	3,802,383,038
Chi phí khấu hao tài sản cố định	597,799,416	645,452,033
Chi phí dịch vụ mua ngoài	85,705,277,518	100,199,073,983
Chi phí khác bằng tiền	4,643,406,043	5,278,579,943
Cộng	120,353,159,150	119,783,797,161

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

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

2. Thông tin về các bên liên quan

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

TT	Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
1	Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn	Công ty con	Phí cho thuê mặt bằng	83,697,624
			Công ty nhận khối lượng thực hiện	15,529,588,965
			Trả tiền khối lượng	26,666,403,682
2	Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng Chương Dương	Công ty con	Công ty nhận khối lượng thực hiện	2,697,688,515
			Trả tiền khối lượng	2,834,544,368
3	Công ty TNHH MTV Kết cấu thép Chương Dương	Công ty con	Công ty nhận khối lượng thực hiện	14,033,424,609
			Trả tiền khối lượng	1,344,692,930
			Phí cho thuê mặt bằng	243,988,179
4	Công ty Cổ phần Tháp Nam Việt	Công ty liên kết	Công ty nhận khối lượng thực hiện	33,766,687,888
			Thanh toán tiền khối lượng	37,450,930,044
				Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017
Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, thư ký Công ty				<u>1,796,383,000</u>
				Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 31/12/2016
				<u>1,565,884,000</u>
				<u>1,796,383,000</u>
				<u>1,565,884,000</u>

3. Báo cáo bộ phận

Báo cáo bộ phận chính yếu: Theo lĩnh vực kinh doanh

	Xây lắp	Bất động sản	Khác	Tổng cộng
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	60,707,940,145	-	9,389,632,430	70,097,572,575
Khấu hao và các chi phí phân bổ	64,988,968,084	220,653,663	5,696,025,731	70,905,647,478
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(4,281,027,939)	(220,653,663)	3,693,606,699	(808,074,903)
Tài sản bộ phận	147,912,118,974	434,645,482,079	3,533,004,934	586,090,605,987
Tài sản không phân bổ	-	-	-	323,167,898,060
Tổng tài sản	147,912,118,974	434,645,482,079	3,533,004,934	909,258,504,047
Nợ phải trả bộ phận	103,861,470,817	31,033,096,320	166,696,667,929	301,591,235,066
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	332,163,641,015
Tổng nợ phải trả	103,861,470,817	31,033,096,320	166,696,667,929	633,754,876,081

Báo cáo bộ phận thứ yếu: Theo khu vực địa lý

Hoạt động chính của Công ty là Xây lắp và Kinh doanh Bất động sản trong các khu vực địa lý không có sự khác biệt về điều kiện hoạt động sản xuất kinh doanh nên không có báo cáo bộ phận được trình bày

4. Thông tin so sánh

Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế Quý 4 năm 2017 là 6,772 triệu đồng, còn lợi nhuận sau thuế năm 2016 là 5,280 triệu đồng tăng 1,492 triệu đồng do các nguyên nhân sau :

- Chi phí lãi vay Quý 4 năm 2017 giảm 487 triệu đồng so với Quý 4 năm 2016 (Chi phí lãi vay doanh nghiệp Quý 4 năm 2017 là 1,453 triệu đồng, năm 2016 Quý 4 là 1,940 triệu đồng)
- Chi phí bán hàng Quý 4 năm 2017 giảm 533 triệu đồng so với Quý 4 năm 2016 (Chi phí quản lý doanh nghiệp Quý 4 năm 2017 là 220 triệu đồng, Quý 4 năm 2016 là 753 triệu đồng)

Người lập biểu

Võ Thị Diễm Hằng

Kế toán trưởng

Hồ Minh Trí

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 18 tháng 01 năm 2018



Văn Minh Hoàng