

CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31/12/2017
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN



CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp HCM

NỘI DUNG	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 04
Báo cáo kiểm toán độc lập	05
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	09
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 26

205
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
H.X.U

303
CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG
TP. HCM

CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp HCM

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chương Dương (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

KHÁI QUÁT CHUNG

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 thì lĩnh vực hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- 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

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

Vốn điều lệ của Công ty là 157.064.060.000 đồng, tổng số cổ phần là 15.706.406 cổ phần, mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phần, trong đó:

	Số cổ phần	Số tiền tương ứng	Tỷ lệ/Vốn điều lệ
Vốn góp của TCT Xây dựng số 1 - CTCP	3.733.348	37.333.480.000	23,77%
Vốn góp của cổ đông khác	11.973.058	119.730.580.000	76,23%
	15.706.406	157.064.060.000	100,00%

CÔNG TY CỔ PHẦN CHƯƠNG DƯƠNG

Địa chỉ: Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp HCM

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 MTV Kết cấu Thép Chương Dương	13.218.000.000	13.218.000.000	100,00%
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 liên kết

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

CÁC SỰ KIỆN 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 hợp nhất.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm**

Ông Trần Mai Cường	Chủ tịch
Ông Văn Minh Hoàng	Phó Chủ tịch
Ông Lê Văn Chính	Thành viên
Bà Hoàng Thị Hoài Linh	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Đạt	Thành viên

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng bao gồm

Ông Trần Mai Cường	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 31/3/2017
Ông Văn Minh Hoàng	Tổng Giám đốc	Bỏ nhiệm ngày 01/4/2017
Ông Lê Văn Chính	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Hoài Nam	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Văn Minh Hoàng	Kế toán trưởng	Miễn nhiệm ngày 31/3/2017
Ông Hồ Minh Trí	Kế toán trưởng	Bỏ nhiệm ngày 01/4/2017

Các thành viên Ban Kiểm soát

Ông Phạm Hữu Hòa	Trưởng ban
Ông Đặng Công Danh	Thành viên
Bà Nguyễn Thị Ngọc Dung	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và thẩm định giá Việt Nam.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác; Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất;

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2017, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/12/2017, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan.

Phê duyệt các Báo cáo tài chính

Chúng tôi, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Chương Dương phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty.

Tp Hồ Chí Minh, ngày tháng năm 2018

Thay mặt Hội đồng quản trị
Chủ tịch



TRẦN MAI CƯỜNG

Tp Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 3 năm 2018

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



VĂN MINH HOÀNG

Số: 266 /BCKT/TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Chương Dương

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Chương Dương được, được lập ngày 26/03/2018, từ trang 06 đến trang 26, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Chương Dương tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.



NGÔ QUANG TIẾN

P. Tổng Giám đốc

Giấy CNĐKHNKT số 0448-2018-126-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Hà Nội, ngày 26 tháng 03 năm 2018



TỔNG THỊ BÍCH LAN

Kiểm toán viên

Giấy CNĐKHNKT: 0060-2018-126-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		871.010.481.567	664.779.608.744
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		164.652.598.285	18.410.711.141
1. Tiền	111	V.01	61.652.598.285	18.410.711.141
2. Các khoản tương đương tiền	112		103.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	41.355.293.270	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		40.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		192.722.636.511	181.192.410.611
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	126.517.436.354	120.614.442.207
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		28.024.624.707	27.158.312.499
3. Phải thu theo tiến độ kế hoạch IIDXD	134		-	25.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	49.447.201.973	44.747.955.399
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.05	(11.340.397.886)	(11.427.070.857)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		73.771.363	73.771.363
IV. Hàng tồn kho	140	V.06	463.847.585.147	463.555.391.881
1. Hàng tồn kho	141		463.847.585.147	463.555.391.881
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		8.432.368.354	756.426.211
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9	143.274.582	165.000.608
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		714.628.475	334.551.889
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12	7.574.465.297	256.873.714
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		71.201.114.464	69.973.175.532
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		52.658.000	57.658.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.04	52.658.000	57.658.000
II. Tài sản cố định	220		14.387.915.043	14.425.669.864
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	14.387.915.043	14.425.669.864
- Nguyên giá	222		32.543.733.448	30.535.428.902
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(18.155.818.405)	(16.109.759.038)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.8	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)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.2	686.146.583	967.921.830
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		686.146.583	587.921.830
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	380.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.002.041.790	2.644.227.594
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9	6.002.041.790	2.644.227.594
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		942.211.596.031	734.752.784.276

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	Đơn vị tính: đồng 01/01/2017
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		668.173.949.994	450.162.448.756
I. Nợ ngắn hạn	310		503.768.714.510	382.886.706.644
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	49.189.296.194	55.381.108.519
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11	175.753.332.812	21.440.042.904
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12	12.184.948.435	28.395.171.775
4. Phải trả người lao động	314		3.657.554.639	3.515.656.610
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	143.758.582.099	113.258.855.507
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.14	31.645.264.100	38.467.556.573
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	85.509.425.993	120.458.617.058
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		18.230.694	15.035.866
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.052.079.544	1.954.661.832
II. Nợ dài hạn	330		164.405.235.484	67.275.742.112
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		152.667.727	152.667.727
2. Phải trả dài hạn khác	337	V.14	6.567.566.095	6.357.692.233
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	156.945.980.198	59.983.034.124
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		739.021.464	782.348.028
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		274.037.646.037	284.590.335.520
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	274.037.646.037	284.590.335.520
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
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		77.142.009.600	77.142.009.600
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		10.124.486.186	9.235.126.704
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		29.135.348.319	18.122.349.818
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		52.235.088	1.952.177.407
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.083.113.231	16.170.172.411
5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		571.741.932	23.026.789.398
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		942.211.596.031	734.752.784.276

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

Tp Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Võ Thị Diễm Hằng

Hồ Minh Trí

Văn Minh Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: đồng	
			Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	228.802.558.674	284.388.808.993
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		228.802.558.674	284.388.808.993
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	200.497.617.250	253.402.051.996
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		28.304.941.424	30.986.756.997
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	30.987.865.427	15.956.955.114
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	7.465.667.943	11.649.120.859
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.734.547.237	10.144.841.909
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		188.191.333	(113.021.097)
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	597.837.576	3.373.153.238
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	13.653.457.506	12.931.069.714
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		37.764.035.159	18.877.347.203
12. Thu nhập khác	31	VI.6	128.401.091	10.246.914.666
13. Chi phí khác	32	VI.7	1.406.262.016	8.865.070.639
14. Lợi nhuận khác	40		(1.277.860.925)	1.381.844.027
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		36.486.174.234	20.259.191.230
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	7.555.829.580	4.045.652.143
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(41.402.093)	39.843.225
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		28.971.746.747	16.173.695.862
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		29.083.113.231	16.170.172.411
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(111.366.484)	3.523.451
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	1.852	978
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	1.852	978

Tp Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Võ Thị Diễm Hằng



Hồ Minh Trí



Văn Minh Hoàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Theo phương pháp gián tiếp
Năm 2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Đơn vị tính: đồng Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	36.486.174.234	20.259.191.230
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	3.851.404.563	6.552.308.892
- Các khoản dự phòng	03	(580.492.169)	919.846.802
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(58.723.996)	1.341.725.763
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(30.929.141.431)	(26.025.022.787)
- 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	15.503.768.438	13.192.891.809
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(19.161.221.098)	(11.886.001.215)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	(150.508.827.410)	(11.206.889.337)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	146.026.199.819	11.938.737.492
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	(3.336.088.170)	1.872.800.674
- Tăng/(giảm) chứng khoán kinh doanh	13	-	110.668.000
- Tiền lãi vay đã trả	14	(7.834.547.237)	(10.144.841.909)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(7.987.969.218)	(4.524.291.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(1.065.040.223)	(1.305.366.178)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(28.363.725.099,000)	(11.952.291.664)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(2.594.135.001)	(116.600.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	600.000.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(60.000.000.000)	(57.673.583.333)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20.000.000.000	117.673.583.333
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(2.118.131.818)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	171.964.400.000	73.500.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	987.406.057	2.026.779.407
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	128.239.539.238	136.010.179.407
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	233.798.888.337	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)	(15.706.406.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	46.366.073.005	(122.137.955.498)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	146.241.887.144	1.919.932.245
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	18.410.711.141	16.490.778.896
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	164.652.598.285	18.410.711.141

Tp Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc






Võ Thị Diễm Hằng

Hồ Minh Trí

Văn Minh Hoàng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2017

1. 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. Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty phản ánh toàn bộ tình hình tài chính, kết quả kinh doanh liên quan đến các hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Báo cáo tài chính của các doanh nghiệp được sử dụng để lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm:

Tên Doanh nghiệp	Quan hệ	Địa chỉ
Công ty cổ phần Chương Dương	Công ty mẹ	Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh
Công ty TNHH MTV Kết Cấu Thép Chương Dương	Công ty con	Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương số 1	Công ty con	Số 245C Nguyễn Trãi, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh
Công ty TNHH Thương mại Chương Dương	Công ty con	Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp Hồ

Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng Chương Dương	Công ty con	Chí Minh Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh
Công ty TNHH Xây dựng Chương Dương Sài Gòn	Công ty con	Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh
Công ty cổ phần Tháp Nam Việt	Công ty liên kết	Số 328 Đại lộ Võ Văn Kiệt, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh

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**

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và các văn bản pháp lý khác theo qui định của nhà nước.

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 hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho đến ngày 31/12. 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.

Báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cho cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư tại Công ty đó. Các giao dịch nội bộ phát sinh trong kỳ chưa được loại trừ hoàn toàn trong Báo cáo tài chính hợp nhất

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

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 ngắn hạn

a/ Chứng khoán kinh doanh

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

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

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

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.

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 nợ phải thu

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	06 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý, tài sản cố định khác	04 - 06 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐ hữu hình theo hướng dẫn tại Thông tư 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 các khoản đầu tư tài chính dài hạn

Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, trừ khi:

- Khoản đầu tư này dự kiến sẽ được thanh lý trong tương lai gần (dưới 12 tháng); hoặc
- Công ty liên kết hoạt động theo các quy định hạn chế khắt khe dài hạn làm cản trở đáng kể việc chuyển giao vốn cho nhà đầu tư.

Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng hoặc giảm tương ứng với phần sở hữu của nhà đầu tư trong lãi hoặc lỗ của bên nhận đầu tư sau ngày đầu tư. Khoản được phân chia từ bên nhận đầu tư phải hạch toán giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Việc điều chỉnh giá trị ghi sổ cũng phải được thực hiện khi lợi ích của nhà đầu tư thay đổi do có sự thay đổi vốn chủ sở hữu của bên nhận đầu tư nhưng không được phản ánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Những thay đổi trong vốn chủ sở hữu của bên nhận đầu tư có thể bao gồm những khoản phát sinh từ việc đánh giá lại TSCĐ và các khoản đầu tư, chênh lệch tỷ giá quy đổi ngoại tệ và những điều chỉnh các chênh lệch phát sinh khi hợp nhất kinh doanh;

9. 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;

10. 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 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.

11. 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.

12. 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 kế 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.

13. 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.

14. 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.

15. 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

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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 bán bất động sản mà 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 hoạt động tài chính

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi từ chuyển nhượng vốn góp 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.

16. 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.

17. 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.

18. 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...

19. 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.

20. 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

	Đơn vị tính: đồng	
	31/12/2017	01/01/2017
1. Tiền		
Tiền mặt	7.045.071.086	9.070.424.555
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	54.607.527.199	9.340.286.586
- Các khoản tương đương tiền ⁽¹⁾	103.000.000.000	-
Cộng	164.652.598.285	18.410.711.141

⁽¹⁾ Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 1 tháng lãi suất từ 4,3%/năm đến 5,5%/năm

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 Cổ phần Chứng khoán Sài Gòn	374.935.000	70.807.000	374.935.000	167.959.000
- Công ty Cổ phần 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
- Tổng Công ty 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 Thương mại Thủy sản	92.551.230	82.665.530	92.551.230	79.591.030
- Công ty CP Nhiệt điện Phả 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
- Tổng Công ty CP Xây lắp Dầu N/H TMCP Sài Gòn - Hà Nội	36.989.700	28.058.800	36.989.700	27.670.500
- Công ty CP CK Sài Gòn-Hà Nội	666.884.000	252.689.900	666.884.000	476.306.000
- N/H TMCP Ngoại Thương Việt Nam	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	40.000.000.000	40.000.000.000	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn ⁽¹⁾	40.000.000.000	40.000.000.000	-	-

⁽¹⁾ Bao gồm các khoản tiền gửi tiết kiệm thời hạn 3 tháng lãi suất từ 5,1%/năm đến 5,3%/năm

2.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2017		01/01/2017			
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a) Đầu tư góp vốn vào công ty liên kết (*)	686.146.583	-	-	587.921.830	-	-
Công ty CP Tháp Nam Việt	686.146.583	-	(i)	587.921.830	-	(i)
b) Đầu tư vào đơn vị khác	-	-	-	380.000.000	-	-
Công ty CP Thủy điện Srok Miêng IDICO	-	-	(i)	380.000.000	-	(i)

(*) Giá trị khoản đầu tư vào Công ty liên kết được xác định theo phương pháp vốn chủ sở hữu trong Báo cáo tài chính Hợp nhất

(i) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán 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

Danh sách các công ty liên doanh, liên kết quan trọng

Tên công ty	Quan hệ	Vốn điều lệ	Vốn góp theo mệnh giá đến 31/12/2016	Tỷ lệ góp
Công ty CP Tháp Nam Việt (1)	Công ty liên kết	5.000.000.000	1.300.000.000	26,00%

(1) 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

a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Công an tỉnh Bạc Liêu	3.219.606.710	7.901.196.343
- Sở y tế Đắc 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
- Ban Quản lý dự án Nhiệt Điện Vĩnh Tân 4	28.847.314.663	4.481.706.157
- Các khách hàng khác	54.921.470.494	43.753.458.078

b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan

- Tổng Công ty Xây dựng số 1 - CTCP	16.438.197.691	22.596.692.876
Cộng	126.517.436.354	120.614.442.207

4. Phải thu khác

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	49.447.201.973	3.390.739.224	44.747.955.399	3.477.412.195
- Phải thu khác	12.703.868.613	1.083.735.262	13.044.232.395	1.170.408.233
- Tạm ứng	36.743.333.360	2.307.003.962	31.703.723.004	2.307.003.962
b) Dài hạn	52.658.000	-	57.658.000	-
- Ký quỹ, ký cược	52.658.000	-	57.658.000	-
Cộng	49.499.859.973	3.390.739.224	44.805.613.399	3.477.412.195

5. Nợ xấu	Giá gốc	31/12/2017		01/01/2017	
		Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc
a) Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán					
- Phải thu khách hàng	7.005.266.759	523.888.930	7.005.266.759	523.888.930	7.005.266.759
- Trả trước cho người bán	1.769.558.699	-	1.769.558.699	-	1.769.558.699
- Phải thu khác	1.083.735.262	292.272.066	1.170.408.233	292.272.066	1.170.408.233
- Tạm ứng	2.307.003.962	9.005.800	2.307.003.962	9.005.800	2.307.003.962
Cộng	12.165.564.682	825.166.796	12.252.237.653	825.166.796	12.252.237.653

6. Hàng tồn kho	Giá gốc	31/12/2017		01/01/2017	
		Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
Nguyên liệu, vật liệu	1.986.741.911	-	2.324.601.109	-	2.324.601.109
Công cụ, dụng cụ	713.379.259	-	703.699.669	-	703.699.669
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	461.147.463.977	-	460.527.091.103	-	460.527.091.103
Cộng	463.847.585.147	-	463.555.391.881	-	463.555.391.881

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	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ	11.861.577.537	8.245.119.418	10.048.224.597	380.507.350	30.535.428.902
Số tăng trong kỳ	-	1.135.611.114	1.960.395.455	100.263.636	3.196.270.205
- Mua trong năm	-	343.645.455	1.960.395.455	54.263.636	2.358.304.546
- 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	11.861.577.537	9.030.730.532	11.170.654.393	480.770.986	32.543.733.448
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	2.086.043.341	5.430.120.823	8.301.986.694	291.608.180	16.109.759.038
Số tăng trong kỳ	687.584.196	1.332.626.103	802.211.161	61.603.566	2.884.025.026
- Khấu hao trong kỳ	681.177.600	540.023.075	802.211.161	22.647.531	2.046.059.367
- Tăng do phân loại	6.406.596	792.603.028	-	38.956.035	837.965.659
Số giảm trong kỳ	-	-	837.965.659	-	837.965.659
- Giảm do phân loại	-	-	837.965.659	-	837.965.659
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	2.773.627.537	6.762.746.926	8.266.232.196	353.211.746	18.155.818.405
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	9.775.534.196	2.814.998.595	1.746.237.903	88.899.170	14.425.669.864
Tại ngày cuối kỳ	9.087.950.000	2.267.983.606	2.904.422.197	127.559.240	14.387.915.043

- 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	6.002.041.790	2.644.227.594
- Công cụ dụng cụ	19.843.516	145.002.634
- Chi phí chờ phân bổ	5.982.198.274	2.499.224.960
Cộng	6.145.316.372	2.809.228.202

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- Công ty TNHH Xây Dựng Thiên Hải	-	-
- CN Công Ty Cổ Phần EUROWINDOW	782.904.314	9.139.716.559
- Công ty Cổ phần Giải pháp tòa nhà Thông Minh	5.098.691.897	6.533.946.701
- Công ty Cổ phần Xây dựng Đại Nam	1.100.000.000	2.100.000.000
- Các đối tượng khác	42.207.699.983	34.647.251.372
b) Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan		
- Tổng Công ty Xây dựng Số 1 - CTCP	61.686.189	61.686.189
- Công ty CP Tháp Nam Việt	1.144.090.370	2.898.507.698
Cộng	49.189.296.194	55.381.108.519

11. Người mua trả tiền trước

	31/12/2017	01/01/2017
a) Người mua trả tiền trước ngắn hạn		
- Khách hàng DA Chương Dương Home	159.903.313.774	-
- Văn phòng Hội đồng nhân dân tỉnh Bạc Liêu	8.416.000.000	-
- Ban quản lý Đầu 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	7.434.019.038	157.644.204
Cộng	175.753.332.812	21.440.042.904

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
a) Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	23.093.852.155	(2.708.211.664)	12.691.976.870	7.693.663.621
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.477.095.376	7.739.300.120	7.970.948.538	4.245.446.958
Thuế thu nhập cá nhân	651.070.634	694.933.372	1.295.520.929	50.483.077
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	173.153.610	23.833.169	3.000.000	193.986.779
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	260.120.809	258.752.809	1.368.000
Cộng	28.395.171.775	16.169.097.158	32.250.289.424	12.184.948.435
b) Phải thu				
Thuế GTGT đầu ra	194.800	194.800	7.319.444.617	7.319.444.617
Thuế thu nhập doanh nghiệp	18.678.914	18.678.915	17.020.681	17.020.680
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	238.000.000	-	-	238.000.000
Cộng	256.873.714	18.678.915	17.020.681	7.574.465.297

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

a) Ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
- 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 15.1	15.650.000.000	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
- Thi 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
- Thi công trụ sở DOFICO	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	37.109.360.503	19.260.160.465
Cộng	143.758.582.099	113.258.855.507

		31/12/2017		01/01/2017		
14. Phải trả khác						
a) Ngắn hạn						
- Kinh phí công đoàn		1.291.181.922		1.457.921.372		
- Bảo hiểm xã hội		3.421.744.123		4.224.090.041		
- Bảo hiểm y tế		482.587.379		616.144.850		
- Bảo hiểm thất nghiệp		89.093.659		183.593.029		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		26.357.849.084		31.982.999.348		
+ <i>Lãi vay Công ty Tài chính TNHH MTV Cao su Việt nam</i>		7.411.247.501		8.511.247.501		
+ <i>Công ty Cổ phần Xây dựng số 14</i>		4.016.370.000		4.016.370.000		
+ <i>Tiền bảo Trì Căn Hộ Tân Hương</i>		7.126.499.739		7.215.526.170		
+ <i>Phải trả khác</i>		7.803.731.844		12.239.855.677		
Cộng		31.645.264.100		38.467.556.573		
b) Dài hạn						
- 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						
	Giá trị	31/12/2017	Tăng	Trong năm	01/01/2017	
		Số có khả		Giảm	Số có khả	
		năng trả nợ			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 & Phát triển tỉnh Đồng Nai ⁽¹⁾	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 ⁽²⁾	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	156.945.980.198	97.021.670.070	58.723.996	59.983.034.124	-
+ <i>Vay dài hạn</i>						
- Ngân hàng Nông Nghiệp & PT NT - Chi nhánh Hiệp Phước ⁽³⁾	50.451.268.436	50.451.268.436	50.451.268.436	-	-	-
- Ngân hàng Nông Nghiệp & PT NT - Chi nhánh 11 ⁽³⁾	46.570.401.634	46.570.401.634	46.570.401.634	-	-	-
- Tổng Công ty Xây dựng số 1 - CTCP ⁽⁴⁾	59.924.310.128	59.924.310.128	-	58.723.996	59.983.034.124	-

⁽¹⁾ Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2017/378299/HỆTD ngày 22/8/2017, hạn mức tín dụng tối đa là 120 tỷ đồng, mục đích để bổ sung vốn lưu động, mở L/C và bảo lãnh. Thời hạn cấp hạn mức kể từ ngày ký hợp đồng đến ngày 31/7/2018. Lãi suất theo từng lần giải ngân, trả lãi hàng tháng. Tài sản thế chấp được quy định chi tiết tại hợp đồng số 01/2011 và hợp đồng số 02/2011 thế chấp máy móc thiết bị.

⁽²⁾ Hợp đồng tín dụng hạn mức số PLTK.DN.01060917 ngày 12/9/2017, hạn mức tín dụng là 30 tỷ đồng. Thời hạn hiệu lực của hạn mức cấp tín dụng là 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng. Mục đích vay để bù đắp bổ sung vốn kinh doanh. Lãi suất cho vay được quy định trong từng khế ước nhận nợ cụ thể. Lãi trả hàng tháng, tài sản đảm bảo là tòa nhà trụ sở văn phòng công ty tại 328 Võ Văn Kiệt, Phường Cô Giang, Quận 1, Tp Hồ Chí Minh.

⁽³⁾ Hợp đồng tín dụng đồng tài trợ của 02 (hai) Ngân hàng số 1175/HP-11 ngày 27/10/2017. Ngân hàng đầu mối là Ngân hàng NN&PTNT - Chi nhánh Hiệp Phước và Ngân hàng đồng tài trợ là Ngân hàng NN&PTNT - Chi nhánh 11. Mục đích vay để bù đắp và thanh toán các chi phí thực hiện dự án khu nhà ở xã hội Chương Dương Home, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, Tp HCM và phát hành bảo lãnh cho người mua căn hộ. Số tiền cho vay tối đa là 488,89 tỷ đồng, trong đó cho vay xây dựng dự án tối đa là 245 tỷ đồng và cấp bảo lãnh cho người mua nhà ở hình thành trong tương lai của dự án tối đa là 243,89 tỷ đồng. Thời hạn cho vay tối đa là 54 tháng kể từ ngày giải ngân lần đầu tiên đối với khoản vay đầu tư xây dựng dự án. Thời gian ân hạn tối đa là 18 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay trong hạn tại thời điểm ký hợp đồng là 9,5%/năm, lãi suất đối với dư nợ gốc quá hạn là 150% lãi suất cho vay trong hạn tại thời điểm chuyển nợ quá hạn. Điều chỉnh lãi suất khi bên cho vay áp dụng biểu lãi suất cho vay mới. Thời điểm trả nợ gốc được quy định cụ thể tại từng khế ước nhận nợ, trả lãi 03 (ba) tháng/lần vào ngày 10 của tháng cuối cùng của kỳ tính lãi. Tài sản thế chấp là giá trị quyền sử dụng đất, tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai của dự án khu nhà ở xã hội Chương Dương Home.

⁽⁴⁾ Hợp đồng tín dụng vay lại vốn vay ADB số 02/2016/HĐTĐ-ADB/CC1-CDC ngày 15/3/2016, số tiền vay là 3.000.000 USD. Mục đích vay để trả nợ 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 và khế ước nhận nợ, 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 31/12/2017, đã giải ngân số tiền vay là 2.634.035,61 USD.

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	Quỹ đầu tư Phát triển	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	LNST chưa PP và các quỹ	Cộng
Số dư đầu năm trước	157.064.060.000	77.142.009.600	8.294.811.397	679.584.966	19.189.139.370	262.369.605.333
Tăng vốn năm trước	-	-	940.315.307	22.347.204.432	16.434.763.852	39.722.283.591
- Lãi trong năm trước	-	-	-	3.523.451	16.170.172.411	16.173.695.862
- Trích các quỹ	-	-	940.315.307	-	-	940.315.307
- Tăng khác	-	-	-	22.343.680.981	264.591.441	22.608.272.422
Giảm vốn năm trước	-	-	-	-	17.501.553.404	17.501.553.404
- 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	9.235.126.704	23.026.789.398	18.122.349.818	284.590.335.520
Tăng vốn trong kỳ	-	-	889.359.482	(111.366.484)	29.083.113.231	29.861.106.229
- Lãi trong kỳ	-	-	-	(111.366.484)	29.083.113.231	28.971.746.747
- Trích các quỹ	-	-	889.359.482	-	-	889.359.482
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	22.343.680.982	18.070.114.730	40.413.795.712
- Phân phối lợi nhuận ⁽¹⁾	-	-	-	-	17.404.274.103	17.404.274.103
- Giảm khác	-	-	-	22.343.680.982	665.840.627	23.009.521.609
Số dư cuối kỳ	157.064.060.000	77.142.009.600	10.124.486.186	571.741.932	29.135.348.319	274.037.646.037

⁽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
- Chia cổ tức	15.706.406.000 đồng
+ Chia bằng tiền	15.706.406.000 đồng
Cộng	17.404.274.103 đồng

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2017	01/01/2017
- Vốn góp của TCT Xây dựng số 1 - CTCP	37.333.480.000	37.333.480.000
- Vốn góp của cổ đông khác	119.730.580.000	119.730.580.000
Cộng	157.064.060.000	157.064.060.000

c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức

	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	15.706.406.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2017	01/01/2017
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	15.706.406	15.706.406
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15.706.406	15.706.406
- Cổ phiếu phổ thông	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
- Cổ phiếu phổ thông	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 nay	Năm trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu xây lắp	160.617.244.505	159.432.764.165
- Doanh thu Kinh doanh bất động sản	31.689.394.917	87.410.352.562
- Doanh thu kinh doanh dịch vụ	36.495.919.252	37.545.692.266
b) Doanh thu đối với các bên liên quan	8.124.791.357	-
- Tổng Công ty Xây dựng số 1 - CTCP		
Cộng	228.802.558.674	284.388.808.993
2. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn xây lắp	156.364.800.872	158.402.220.074
- Giá vốn bất động sản	22.114.858.214	74.926.205.329
- Giá vốn kinh doanh dịch vụ	22.017.958.164	20.073.626.593
Cộng	200.497.617.250	253.402.051.996
3. Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	959.930.057	1.978.266.407
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	48.513.000
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	27.476.000	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá	58.723.996	-
- Lãi từ chuyển nhượng vốn góp	29.941.735.374	13.930.175.707
Cộng	30.987.865.427	15.956.955.114
4. Chi phí tài chính		
- Lãi tiền vay	6.734.547.237	10.144.841.909
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	1.341.725.763
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(499.371.966)	161.566.650
- Chi phí tài chính khác	1.230.492.672	986.537
Cộng	7.465.667.943	11.649.120.859

	Năm nay	Năm trước
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
a) Chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ	597.837.576	3.373.153.238
- Chi phí hoa hồng môi giới	594.603.477	495.991.078
Chi phí bán hàng khác	3.234.099	2.877.162.160
b) Chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	13.653.457.506	12.931.069.714
- Chi phí nhân viên quản lý	8.097.742.110	6.844.361.981
- Chi phí quản lý khác	5.555.715.396	6.086.707.733
6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thu từ chuyển nhượng tài sản dài hạn	-	10.238.914.666
- Thu nhập khác	128.401.091	8.000.000
Cộng	128.401.091	10.246.914.666
7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Phạt chậm nộp thuế, Bảo hiểm	1.070.505.368	170.846.993
- Lỗi của xí nghiệp kết cấu thép	-	8.214.096.268
- Chi phí khác	335.756.648	480.127.378
Cộng	1.406.262.016	8.865.070.639
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm liên hành	7.555.829.580	4.045.652.143
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	7.555.829.580	4.045.652.143
9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này	Kỳ trước
- Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	29.083.113.231	16.170.172.411
- Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	808.508.621
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	29.083.113.231	15.361.663.790
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	15.706.406	15.706.406
- Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.852	978
- Lãi suy giảm trên cổ phiếu	1.852	978
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ này chưa tính tới ảnh hưởng của việc trích quỹ khen thưởng phúc lợi do chưa được phê duyệt của Đại hội đồng cổ đông.		
10. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	30.538.031.447	26.302.895.685
- Chi phí nhân công	25.388.601.383	21.633.872.736
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.851.404.563	6.552.308.892
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	128.463.879.699	114.086.608.638
- Chi phí khác bằng tiền	27.127.368.114	74.838.392.710
Cộng	215.369.285.206	243.414.078.661

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	Tổng Công ty Xây dựng Số 1	Đơn vị góp vốn	Doanh thu thực hiện Bù trừ công nợ Thu tiền khối lượng	8.124.791.357 851.128.273 14.244.637.405	
2	Công ty Cổ phần Tháp Nam Việt	Công ty liên kết	Công ty nhận khối lượng thực hiện Bù Trừ công nợ Thanh toán tiền khối lượng	35.666.687.588 42.483.427 37.306.496.617	
				Năm nay	Năm trước
	Tiền lương, thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, thư ký			1.512.109.000	1.281.610.000
	Tiền lương, thù lao Ban kiểm soát, thư ký			284.274.000	284.274.000
	Cộng			1.796.383.000	1.565.884.000

3. Báo cáo bộ phận

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

Số liệu so sánh được lấy theo số liệu trên Báo cáo tài chính Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam.

Tp Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 03 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Võ Thị Diễm Hằng

Hồ Minh Trí

Văn Minh Hoàng