

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ
BÁO CÁO TÀI CHÍNH
cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2017
đã được kiểm toán

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 – 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	5 – 34
Bảng cân đối kế toán	5 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9 – 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	11 – 34

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xuân Mai - Đạo Tú (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xuân Mai - Đạo Tú hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1903000500 cấp ngày 11 tháng 6 năm 2008. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu và thay đổi từ lần thứ nhất đến lần thứ 08 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Phúc cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất chuyển sang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2500302820 ngày 03 tháng 7 năm 2009.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại bao gồm:

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, xi măng, cát sỏi (Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông các loại, ống cống thoát nước);
- Xây dựng lắp đặt công trình.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Nguyễn Đức Ứng	Chủ tịch
Ông Trần Trọng Diên	Ủy viên
Ông Nguyễn Cao Thắng	Ủy viên

BAN GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Phạm Quang Tuyến	Giám đốc	
Ông Trần Thanh Hải	Phó Giám đốc	
Ông Lê Mạnh Hùng	Phó Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 16 tháng 3 năm 2017
Bà Nguyễn Ngọc Phượng	Kế toán trưởng	

KIỂM TOÁN VIÊN

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2017.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Báo cáo của Ban Giám đốc (tiếp theo)

- Lập Báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Ban 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 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 Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

phúc Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 3 năm 2018

TM. Ban Giám đốc

Giám đốc



Phạm Quang Tuyền

Số: 83/2018/BCKT-TC2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Xuân Mai – Đạo Tú, được lập ngày 20 tháng 3 năm 2018, từ trang 05 đến trang 34, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 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 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. 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 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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 đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xuân Mai – Đạo Tú tại ngày 31 tháng 12 năm 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.

Hà Nội, ngày 20 tháng 3 năm 2018

**Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn
Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt**

Phó Giám đốc



Mai Văn Công

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2920-2014-152-1

Kiểm toán viên

Nguyễn Hải Linh

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 3407-2016-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		121.893.694.676	98.469.162.653
I.	Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.630.714.330	9.439.748.799
1.	Tiền	111	V.01	2.630.714.330	9.439.748.799
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III.	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		79.745.649.109	63.694.884.510
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	80.812.965.397	50.588.105.822
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	77.500.000	265.615.164
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04	-	13.847.198.872
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	1.641.974.992	1.722.600.432
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(2.786.791.280)	(2.728.635.780)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	Hàng tồn kho	140	V.07	39.517.331.237	25.334.529.344
1.	Hàng tồn kho	141		39.517.331.237	25.334.529.344
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.	Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B.	TÀI SẢN DÀI HẠN	200		32.626.105.452	31.382.838.439
I.	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.	Tài sản cố định	220		26.937.572.972	25.920.108.718
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	26.409.683.037	25.315.285.487
	- Nguyên giá	222		72.250.033.077	68.509.734.832
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(45.840.350.040)	(43.194.449.345)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	527.889.935	604.823.231
	- Nguyên giá	228		709.520.793	648.620.793
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(181.630.858)	(43.797.562)
III.	Bất động sản đầu tư	230		-	-
1.	Nguyên giá	231		-	-
2.	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	4.106.920.841	3.071.084.092
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		4.106.920.841	3.071.084.092
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260		1.581.611.639	2.391.645.629
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1.581.611.639	2.391.645.629
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		154.519.800.128	129.852.001.092

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C.	NỢ PHẢI TRẢ	300		101.830.806.554	77.157.468.189
I.	Nợ ngắn hạn	310		101.530.806.554	77.057.468.189
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	29.869.425.876	13.840.024.528
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	19.568.662.454	8.852.324.559
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	2.841.678.602	2.932.144.187
4.	Phải trả người lao động	314		4.037.967.772	4.361.175.500
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	50.000.000	30.000.000
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	2.987.607.237	1.996.464.773
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	40.931.211.693	43.652.068.676
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.244.252.920	1.393.265.966
II.	Nợ dài hạn	330		300.000.000	100.000.000
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	300.000.000	100.000.000
D.	VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		52.688.993.574	52.694.532.903
I.	Vốn chủ sở hữu	410	V.18	52.688.993.574	52.694.532.903
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		40.000.000.000	40.000.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		3.634.000.000	3.634.000.000
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		5.604.205.371	5.604.205.371
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.450.788.203	3.456.327.532
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(59.159.422)	140.095.740
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		3.509.947.625	3.316.231.792
II.	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		154.519.800.128	129.852.001.092

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Đỗ Thị Vân

Kế toán trưởng

Nguyễn Ngọc Phượng



Phạm Quang Tuyến

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	192.258.723.350	160.866.159.726
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		192.258.723.350	160.866.159.726
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	177.229.176.733	145.438.221.869
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		15.029.546.617	15.427.937.857
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	1.868.195.819	2.369.437.070
7.	Chi phí tài chính	22	VI.04	2.481.975.517	6.019.449.230
	<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>2.463.709.373</i>	<i>4.001.088.632</i>
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.07	2.508.804.953	2.725.866.709
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07	6.535.598.791	7.245.020.874
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.371.363.175	1.807.038.114
11.	Thu nhập khác	31	VI.05	4.257.932.497	1.989.865.976
12.	Chi phí khác	32	VI.06	4.063.010.726	1.356.473
13.	Lợi nhuận khác	40		194.921.771	1.988.509.503
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.566.284.946	3.795.547.617
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	2.056.337.321	479.315.825
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		3.509.947.625	3.316.231.792
18.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V.09	823	750
19.	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	V.10	823	750

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng





Đỗ Thị Vân

Nguyễn Ngọc Phượng

Phạm Quang Tuyến

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Năm 2017

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1.	<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	01		5.566.284.946	3.795.547.617
2.	<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		4.260.925.923	5.285.398.508
-	Các khoản dự phòng	03		58.155.500	634.124.788
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.097.173.936)	(697.679.835)
-	Chi phí lãi vay	06		2.463.709.373	4.001.088.632
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	08		11.251.901.806	13.018.479.710
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(26.858.920.099)	59.206.570.013
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(14.182.801.893)	(1.479.713.086)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		25.851.097.856	(47.208.491.076)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		810.033.990	(529.859.128)
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(2.463.709.373)	(4.001.088.632)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(606.140.783)	-
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(464.500.000)	(425.289.000)
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		(6.663.038.496)	18.580.608.801
II.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
-	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(6.314.226.926)	(9.884.945.559)
-	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		468.181.818	2.670.076.363
-	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	(4.042.220.000)
-	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		10.750.000.000	-
-	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
-	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	1.500.000.000
-	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		628.992.118	776.972.859
	<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		5.532.947.010	(8.980.116.337)

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III.	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		153.230.274.303	125.728.301.515
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(155.751.131.286)	(131.459.274.325)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(3.158.086.000)	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(5.678.942.983)	(5.730.972.810)
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(6.809.034.469)	3.869.519.654
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		9.439.748.799	5.570.229.145
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		2.630.714.330	9.439.748.799

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đỗ Thị Vân

Nguyễn Ngọc Phượng

Phạm Quang Tuyến

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty Cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất cấu kiện bê tông và xây lắp.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại gồm:

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, xi măng, cát sỏi (Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông các loại, ống cống thoát nước);
- Xây dựng lắp đặt công trình.

04. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc tại ngày 31 tháng 12 hàng năm.

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng.

02. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

03. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

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

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06 năm
- Phần mềm quản lý nhân sự	03 năm
- Phần mềm điều hành sản xuất	05 năm
- Phần mềm kế toán	03 năm

05. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa 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.

06. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ,

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.

- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

07. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

08. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm 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 bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng mà Công ty đang thực hiện quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm. Kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính đáng tin cậy dựa trên hồ sơ nghiệm thu thanh toán với chủ đầu tư.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

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

10. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá giá thành thực hiện của sản phẩm sản xuất, xây lắp bán trong năm.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận phù hợp với Doanh thu đã phát sinh bao gồm cả việc trích trước chi phí vào giá vốn hàng bán.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính là chi phí đi vay vốn và chi phí tài chính khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN*Đơn vị tính: VND***01. Tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	290.815.326	20.076.685
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.339.899.004	9.419.672.114
Cộng	<u>2.630.714.330</u>	<u>9.439.748.799</u>

02. Phải thu của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn</i>	<i>80.812.965.397</i>	<i>50.588.105.822</i>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	75.849.772.139	44.264.283.349
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	4.963.193.258	6.323.822.473
Cộng	<u>80.812.965.397</u>	<u>50.588.105.822</u>

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	78.396.568.265	46.788.464.734
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	75.849.772.139	44.264.283.349
+ Công ty Cổ phần Cơ giới vận tải Xuân Mai	-	49.983.135
+ Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xuân Mai	2.546.796.126	2.474.198.250
Cộng	<u>78.396.568.265</u>	<u>46.788.464.734</u>

03. Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho người bán ngắn hạn</i>	<i>77.500.000</i>	<i>265.615.164</i>
- Trả trước cho người bán ngắn hạn khác	77.500.000	265.615.164
Cộng	<u>77.500.000</u>	<u>265.615.164</u>

04. Phải thu về cho vay

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
<i>Ngắn hạn</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>13.847.198.872</i>	<i>-</i>
- Công ty TNHH MTV Đạo Tú - Thanh Phát	-	-	3.097.198.872	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	-	-	10.750.000.000	-
Cộng	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13.847.198.872</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
05. Phải thu khác				
<i>Phải thu ngắn hạn khác</i>	1.641.974.992	1.641.974.992	1.722.600.432	1.641.974.992
- Tam ứng	1.641.974.992	1.641.974.992	1.720.982.592	1.641.974.992
- Phải thu khác	-	-	1.617.840	-
Cộng	1.641.974.992	1.641.974.992	1.722.600.432	1.641.974.992
06. Nợ xấu				
- UBND Xã Thủy Xuân Tiên - Chương Mỹ - Hà Nội	254.730.000	127.365.000	254.730.000	178.311.000
- Ông Nguyễn Thanh Sơn	1.641.974.992	-	1.641.974.992	-
- Tổng Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	1.673.185.966	852.469.178	1.641.433.576	820.716.788
- Các đối tượng khác	203.944.000	7.209.500	189.525.000	-
Cộng	3.773.834.958	987.043.678	3.727.663.568	999.027.788
07. Hàng tồn kho				
- Nguyên liệu, vật liệu	12.083.689.820	-	9.318.379.117	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	15.995.203.119	-	5.018.839.031	-
- Thành phẩm	11.438.438.298	-	10.997.311.196	-
Cộng	39.517.331.237	-	25.334.529.344	-

Đơn vị tính: VND

08. Tài sản dở dang dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí XDCB dở dang	4.106.920.841	3.071.084.092
- Dự án đầu tư cải tạo nâng cao năng lực sản xuất Công ty - giai đoạn 2	-	3.071.084.092
- Dự án đầu tư cải tạo nâng cao năng lực sản xuất Công ty - giai đoạn 3	2.503.807.847	-
- Đầu tư nâng cấp nhà ăn ca phục vụ đời sống người lao động	250.609.244	-
- Cải tiến thiết bị công trực phục vụ sản xuất	125.427.888	-
- Cải tạo hệ thống trạm trộn phục vụ sản xuất	104.500.000	-
- Đầu tư cải tạo hệ thống ván khuôn phục vụ sản xuất	1.122.575.862	-
Cộng	4.106.920.841	3.071.084.092

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	38.093.951.620	26.470.466.846	2.492.339.108	1.452.977.258	68.509.734.832
- Mua trong năm	-	825.709.091	989.918.182	-	1.815.627.273
- Đầu tư XDCB hoàn thành	3.401.862.904	-	-	-	3.401.862.904
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(936.161.932)	(541.030.000)	(1.477.191.932)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	41.495.814.524	27.296.175.937	2.546.095.358	911.947.258	72.250.033.077
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	22.097.685.278	17.823.026.074	1.906.044.042	1.367.693.951	43.194.449.345
- Khấu hao trong năm	2.142.885.104	1.803.200.447	147.767.072	29.240.004	4.123.092.627
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(936.161.932)	(541.030.000)	(1.477.191.932)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	24.240.570.382	19.626.226.521	1.117.649.182	855.903.955	45.840.350.040
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	15.996.266.342	8.647.440.772	586.295.066	85.283.307	25.315.285.487
2. Tại ngày cuối năm	17.255.244.142	7.669.949.416	1.428.446.176	56.043.303	26.409.683.037

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng là 28.954.312.206 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm nhân sự	Phần mềm điều hành sản xuất	Phần mềm kế toán	Tổng cộng
I. Nguyên giá				
Số dư đầu năm	-	588.620.793	60.000.000	648.620.793
- Mua trong năm	60.900.000	-	-	60.900.000
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	60.900.000	588.620.793	60.000.000	709.520.793
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm	-	3.797.554	40.000.008	43.797.562
- Khấu hao trong năm	109.140	117.724.164	19.999.992	137.833.296
- Tăng khác	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối năm	109.140	121.521.718	60.000.000	181.630.858
III. Giá trị còn lại				
1. Tại ngày đầu năm	-	584.823.239	19.999.992	604.823.231
2. Tại ngày cuối năm	60.790.860	467.099.075	-	527.889.935

11. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	1.581.611.639	2.391.645.629
- Giá trị công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	195.840.346	195.134.989
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	222.727.999	274.190.001
- Chi phí gia công ván khuôn	1.112.967.747	1.848.547.540
- Chi phí khác	50.075.547	73.773.099
Cộng	1.581.611.639	2.391.645.629

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TỨ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tứ, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Đơn vị tính: VND					
	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn						
a. Vay ngắn hạn	43.652.068.676	43.652.068.676	152.930.274.303	155.651.131.286	40.931.211.693	40.931.211.693
- Vay ngân hàng	43.452.068.676	43.452.068.676	152.630.274.303	155.451.131.286	40.631.211.693	40.631.211.693
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc ^(a)	13.386.389.958	13.386.389.958	74.308.115.619	73.800.000.000	13.894.505.577	13.894.505.577
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Phúc ^(b)	4.760.395.028	4.760.395.028	34.822.158.684	30.345.847.596	9.236.706.116	9.236.706.116
+ Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt Bank - CN Vĩnh Phúc ^(c)	25.305.283.690	25.305.283.690	43.500.000.000	51.305.283.690	17.500.000.000	17.500.000.000
- Vay dài hạn đến hạn trả	200.000.000	200.000.000	300.000.000	200.000.000	300.000.000	300.000.000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc ^(d)	200.000.000	200.000.000	300.000.000	200.000.000	300.000.000	300.000.000
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	100.000.000	100.000.000	600.000.000	400.000.000	300.000.000	300.000.000
Từ 1 năm đến 5 năm	100.000.000	100.000.000	600.000.000	400.000.000	300.000.000	300.000.000
- Vay ngân hàng	100.000.000	100.000.000	600.000.000	400.000.000	300.000.000	300.000.000
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc ^(d)	100.000.000	100.000.000	600.000.000	400.000.000	300.000.000	300.000.000
Cộng	43.752.068.676	43.752.068.676	153.530.274.303	156.051.131.286	41.231.211.693	41.231.211.693

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(a): Khoản vay ngắn hạn theo hợp đồng cho vay theo hạn mức số 17/DN-ĐB/NHHM/018 ngày 08 tháng 5 năm 2017 để bổ sung vốn lưu động/cấp bảo lãnh phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Lãi suất được quy định trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản trên đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BE416800 bao gồm quyền sở hữu nhà ở và các tài sản gắn liền trên đất tại Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc, một số máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải của công ty.

(b): Khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2017/362395/HĐTD ngày 28 tháng 04 năm 2017 để bổ sung vốn lưu động và bảo lãnh mở thư tín dụng L/C (nếu có). Lãi suất được quy định trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng công trực hai đầm Q=7,5 tấn, hệ thống đường điện, hệ thống đường ray, xưởng sản xuất cầu kiện bê tông 1 và các thiết bị đi kèm và trạm trộn bê tông công suất 90 m³/h của công ty tại khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc.

(c): Khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số HĐTD3902017369 ngày 10 tháng 10 năm 2017 để bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh, phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất được quy định trong từng khế ước nhận nợ. Khoản vay này được Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai bảo lãnh theo Cam kết bảo lãnh số 04/2017/CK/XMC-TCKT ngày 29 tháng 6 năm 2017.

(d): Khoản vay theo hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 17/DN-DB/DTDA040 để đầu tư mua xe ô tô Fortuner G. Thời hạn vay là 24 tháng, lãi suất cho vay cố định 7.6%/năm trong 1 năm đầu và lãi suất năm thứ 2 bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng của Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - CN Vĩnh Phúc + margin là 3.0%. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản là xe ô tô Fortuner G 07 chỗ ngồi, biển số đăng ký 88A-171.48.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TỨ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tứ, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
13. Phải trả người bán				
<i>a. Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	29.869.425.876	29.869.425.876	13.840.024.528	13.840.024.528
- Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại vận tải Thăng Long	15.901.883.914	15.901.883.914	-	-
- Công ty TNHH Trung Hoàng Phát	10.771.843.547	10.771.843.547	4.035.093.561	4.035.093.561
- Phải trả ngắn hạn cho các người bán khác	3.195.698.415	3.195.698.415	651.524.008	651.524.008
Cộng	29.869.425.876	29.869.425.876	13.840.024.528	13.840.024.528
<i>b. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan</i>				
Phải trả người bán ngắn hạn	15.944.923.631	15.944.923.631	257.560.841	257.560.841
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	15.901.883.914	15.901.883.914	-	-
+ Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	13.044.240	13.044.240	257.560.841	257.560.841
+ Công ty Cổ phần Xây lắp Xuân Mai	29.995.477	29.995.477	-	-
Cộng	15.944.923.631	15.944.923.631	257.560.841	257.560.841
14. Người mua trả tiền trước				
<i>a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn</i>				
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	19.568.662.454	19.568.662.454	8.852.324.559	8.852.324.559
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn khác	18.691.512.454	18.691.512.454	8.249.727.759	8.249.727.759
Cộng	877.150.000	877.150.000	602.596.800	602.596.800
	19.568.662.454	19.568.662.454	8.852.324.559	8.852.324.559
<i>b. Người mua trả tiền trước ngắn hạn là các bên liên quan</i>				
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	18.691.512.454	18.691.512.454	8.249.727.759	8.249.727.759
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	18.691.512.454	18.691.512.454	8.249.727.759	8.249.727.759
Cộng	18.691.512.454	18.691.512.454	8.249.727.759	8.249.727.759

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
- Thuế GTGT đầu ra	-	2.424.802.859	3.056.499.325	4.675.966.592	-	805.335.592
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	479.315.825	2.056.337.321	606.140.783	-	1.929.512.363
- Thuế thu nhập cá nhân	-	28.025.503	116.019.388	37.214.244	-	106.830.647
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	359.357.675	359.357.675	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Cộng	-	2.932.144.187	5.591.213.709	5.681.679.294	-	2.841.678.602

16. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí phải trả ngắn hạn	50.000.000	30.000.000
- Các khoản trích trước khác	50.000.000	30.000.000
Cộng	50.000.000	30.000.000

17. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	2.987.607.237	1.996.464.773
- Kinh phí công đoàn	643.354.420	446.653.190
- Bảo hiểm xã hội	300.166.564	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	20.010.981	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	41.914.000	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.982.161.272	1.549.811.583
Cộng	2.987.607.237	1.996.464.773

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	40.000.000.000	3.634.000.000	5.604.205.371	363.895.740	49.602.101.111
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	3.316.231.792	3.316.231.792
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Trích thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	(223.800.000)	(223.800.000)
Số dư cuối năm trước	40.000.000.000	3.634.000.000	5.604.205.371	3.456.327.532	52.694.532.903
Số dư đầu năm nay					
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	3.509.947.625	3.509.947.625
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận (*)	-	-	-	(3.515.486.954)	(3.515.486.954)
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	40.000.000.000	3.634.000.000	5.604.205.371	3.450.788.203	52.688.993.574

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

(*) Theo quyết định số 20/2017/QĐ/XMD-HĐQT ngày 31/3/2017, và nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 số 17/2017/NQ/XMD-ĐHĐCĐ ngày 29/3/2017, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận như sau:

	Số tiền
	VND
Trích Quỹ khen thưởng phúc lợi	99.486.954
Trích cổ tức chi trả	3.200.000.000
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	216.000.000
Cộng	3.515.486.954

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	34.261.500.000	86	26.000.000.000	65
- Vốn góp của các cổ đông khác	5.738.500.000	14	14.000.000.000	35
Cộng	40.000.000.000	100	40.000.000.000	100

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn góp của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	40.000.000.000	40.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	3.200.000.000	-
+ Cổ tức chia trên lợi nhuận năm trước	3.200.000.000	-
+ Cổ tức tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.000.000	4.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH***Đơn vị tính: VND***01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Doanh thu bán hàng hóa	212.000.000	-
- Doanh thu bán thành phẩm	150.461.047.450	112.418.834.616
- Doanh thu hợp đồng xây lắp	41.585.675.900	48.447.325.110
Cộng	<u>192.258.723.350</u>	<u>160.866.159.726</u>

Doanh thu đối với các bên liên quan

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	137.939.469.748	121.418.262.519
- Công ty Cổ phần Cơ giới Vận tải Xuân Mai	-	193.301.676
- Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	-	76.127.200
- Công ty Cổ phần Xây lắp Xuân Mai	7.527.942	51.718.400
- Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xuân Mai	2.389.685.000	3.613.670.000

02. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	212.000.000	-
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	135.830.255.729	101.804.665.287
- Giá vốn của hợp đồng xây lắp	41.186.921.004	43.633.556.582
Cộng	<u>177.229.176.733</u>	<u>145.438.221.869</u>

03. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	628.992.118	776.972.859
- Lãi bán hàng trả chậm	1.239.203.701	1.592.464.211
Cộng	<u>1.868.195.819</u>	<u>2.369.437.070</u>

04. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi tiền vay	2.463.709.373	4.001.088.632
- Lỗ do thanh lý Công ty con	-	2.000.000.000
- Chi phí tài chính khác	18.266.144	18.360.598
Cộng	<u>2.481.975.517</u>	<u>6.019.449.230</u>

05. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lãi thanh lý, nhượng bán TSCĐ	468.181.818	1.920.706.976
- Công nợ không xác định được chủ	3.668.266.874	-
- Các khoản khác	121.483.805	69.159.000
Cộng	<u>4.257.932.497</u>	<u>1.989.865.976</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

06. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
- Công nợ không có khả năng thu hồi	4.063.010.726	-
- Các khoản bị phạt chậm nộp	-	1.356.473
Cộng	4.063.010.726	1.356.473

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

	Năm nay	Năm trước
<i>a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh</i>	6.535.598.791	7.245.020.874
- Chi phí nhân viên quản lý	4.055.494.076	4.902.964.921
- Chi phí vật liệu quản lý	506.056.262	497.259.523
- Chi phí đồ dùng văn phòng	302.829.117	304.702.098
- Chi phí khấu hao TSCĐ	338.264.876	232.753.782
- Thuế, phí và lệ phí	39.024.717	38.024.031
- Chi phí dự phòng	58.155.500	634.124.788
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	261.244.158	367.585.962
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	974.530.085	267.605.769
<i>b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh</i>	2.508.804.953	2.725.866.709
- Chi phí nhân viên	15.683.184	258.730.565
- Chi phí vật liệu, bao bì	107.185.371	732.554.135
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	-	617.619.204
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.385.936.398	1.116.962.805
Cộng	9.044.403.744	9.970.887.583

08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	1.929.512.363	479.315.825
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	126.824.958	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	2.056.337.321	479.315.825

(*) Chi tiết thuế tính thu nhập doanh nghiệp hiện hành cụ thể như sau:

	Năm nay	Năm trước
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.566.284.946	3.795.547.617
- Các khoản điều chỉnh tăng	4.081.276.870	19.717.071
+ Chi phí không được trừ	4.081.276.870	19.717.071
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	1.418.685.562
+ Chuyển lỗ các năm trước	-	1.418.685.562
- Thu nhập tính thuế TNDN	9.647.561.816	2.396.579.126
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.929.512.363	479.315.825

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

09. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	3.509.947.625	3.316.231.792
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	216.000.000	216.000.000
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.293.947.625	3.100.231.792
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	99.486.954
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.000.000	4.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	823	750

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đã được điều chỉnh hồi tố theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 – Lãi trên cổ phiếu.

10. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN của cổ đông	3.509.947.625	3.316.231.792
- Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	216.000.000	216.000.000
- Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.293.947.625	3.100.231.792
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	99.486.954
- Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	4.000.000	4.000.000
- Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	823	750

Lãi suy giảm trên cổ phiếu đã được điều chỉnh hồi tố theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi trên cổ phiếu.

11. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	152.375.794.588	104.369.615.644
- Chi phí nhân công	29.712.431.890	35.867.921.304
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.260.925.923	5.285.398.508
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.206.232.439	6.094.297.110
- Chi phí khác bằng tiền	6.923.686.827	5.305.636.427
Cộng	197.479.071.667	156.922.868.993

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Không có thông tin.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính**

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2017 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

02. Giao dịch với các bên liên quan***Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan***

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

Đơn vị tính: VND

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	1.113.784.430	852.650.352
Cộng	1.113.784.430	852.650.352

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Cơ giới Vận tải Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Xây lắp Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh bất động sản Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ

Ngoài các nghiệp vụ phát sinh trong năm đã thuyết minh tại VI.01, còn một số nghiệp vụ khác giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai</i>		
- Lãi tiền cho vay	616.781.250	766.062.497
- Lãi chậm thanh toán tiền hàng	1.195.259.325	1.592.464.211
- Mua hàng hóa	76.116.918.081	70.841.558.172
- Trả cổ tức	2.080.000.000	-
<i>Công ty Cổ phần Cơ giới Vận tải Xuân Mai</i>		
- Thuê dịch vụ	416.188.988	213.591.946
<i>Công ty Cổ phần Xây lắp Xuân Mai</i>		
- Mua hàng hóa	34.796.557	16.800.000
<i>Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xuân Mai</i>		
- Lãi chậm thanh toán tiền hàng	43.944.376	-
- Thuê dịch vụ	-	72.727.273
<i>Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai</i>		
- Mua hàng hóa	556.358.400	713.963.601

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, ngoài các khoản công nợ với các bên liên quan thuyết minh tại V.02, V.13 và V.14 còn một số khoản công nợ khác với các bên liên quan như sau:

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	-	10.750.000.000
+ Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	10.750.000.000
Cộng nợ phải thu	-	10.750.000.000

03. Thông tin về bộ phận

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

Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý

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

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất công nghiệp: Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất, cát, sỏi, xi măng;
- Lĩnh vực lắp dựng: Xây dựng, lắp đặt công trình.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TỬ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tù, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Đơn vị tính: VND

	Sản xuất công nghiệp	Lắp dựng, xây dựng	Cộng
Năm nay			
- Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	150.673.047.450	41.585.675.900	192.258.723.350
- Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	143.611.368.364	43.275.991.811	186.887.360.175
- Chi phí phân bổ	7.061.679.086	(1.690.315.911)	5.371.363.175
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	4.948.455.897	1.365.771.029	6.314.226.926
- Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn	3.339.285.118	921.640.805	4.260.925.923
- Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn			
Số dư cuối năm nay	111.587.805.513	40.301.280.285	151.889.085.798
- Tài sản trực tiếp của bộ phận			2.630.714.330
- Tài sản không phân bổ			154.519.800.128
Tổng tài sản	111.587.805.513	40.301.280.285	100.586.553.634
- Nợ phải trả bộ phận	78.829.622.419	21.756.931.215	1.244.252.920
- Nợ phải trả không phân bổ			
Tổng nợ phải trả	78.829.622.419	21.756.931.215	101.830.806.554

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TỬ
 Khu phố Bè Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Sản xuất công nghiệp	Lắp dựng, xây dựng	Đơn vị tính: VND Cộng
Năm trước	112.418.834.616	48.447.325.110	160.866.159.726
- Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	-	-	-
- Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	111.323.420.991	47.735.700.621	159.059.121.612
- Chi phí phân bổ	1.095.413.625	711.624.489	1.807.038.114
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	9.512.086.099	372.859.460	9.884.945.559
- Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn	5.052.522.703	232.875.805	5.285.398.508
- Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn			
Số dư cuối năm trước	96.527.273.025	23.884.979.268	120.412.252.293
- Tài sản trực tiếp của bộ phận			9.439.748.799
- Tài sản không phân bổ			129.852.001.092
Tổng tài sản	96.527.273.025	23.884.979.268	120.412.252.293
- Nợ phải trả bộ phận	52.946.644.179	22.817.558.044	75.764.202.223
- Nợ phải trả không phân bổ			1.393.265.966
Tổng nợ phải trả	52.946.644.179	22.817.558.044	77.157.468.189

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TỬ
 Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

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

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.630.714.330	-	9.439.748.799	-
Phải thu khách hàng và phải thu khác	82.454.940.389	(2.786.791.280)	52.310.706.254	(2.728.635.780)
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	-	13.847.198.872	-
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-	-
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-	-
Cộng	85.085.654.719	(2.786.791.280)	75.597.653.925	(2.728.635.780)
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	29.869.425.876	13.840.024.528	29.869.425.876	13.840.024.528
Vay và nợ	41.231.211.693	43.752.068.676	41.231.211.693	43.752.068.676
Chi phí phải trả	50.000.000	30.000.000	50.000.000	30.000.000
Các khoản phải trả khác	2.024.075.272	1.549.811.583	2.024.075.272	1.549.811.583
Cộng	73.174.712.841	59.171.904.787	73.174.712.841	59.171.904.787

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

05. Rủi ro tín dụng

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

Phải thu khách hàng

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

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

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

06. Rủi ro thanh khoản

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

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

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

Đơn vị tính: VND

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>	<u>Cộng</u>
Số cuối năm				
Phải trả cho người bán	29.869.425.876	-	-	29.869.425.876
Vay và nợ	40.931.211.693	300.000.000	-	41.231.211.693
Chi phí phải trả	50.000.000	-	-	50.000.000
Các khoản phải trả khác	2.024.075.272	-	-	2.024.075.272
Cộng	72.874.712.841	300.000.000	-	73.174.712.841
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	13.840.024.528	-	-	13.840.024.528
Vay và nợ	43.652.068.676	100.000.000	-	43.752.068.676
Chi phí phải trả	30.000.000	-	-	30.000.000
Các khoản phải trả khác	1.549.811.583	-	-	1.549.811.583
Cộng	59.071.904.787	100.000.000	-	59.171.904.787

07. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 02 loại: rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro lãi suất

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

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, cho vay và các khoản vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

08. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

09. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Vĩnh Phúc, ngày 20 tháng 3 năm 2018

Người lập biểu



Đỗ Thị Vân

Kế toán trưởng



Nguyễn Ngọc Phượng



Phạm Quang Tuyền