



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM**

Auditing & Informatic Services Company Limited

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017*

**CÔNG TY CỔ PHẦN 715.**

**AISC**

**ACCOMPANY WITH BUSINESS**

# MỤC LỤC

----- oOo -----

---

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-03
2. BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10-11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12-36

---

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

---

Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### 1. Thông tin chung về Công ty:

#### Thành lập:

Công ty Cổ Phần 715. (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên quản lý và sửa chữa cầu đường 715 theo quyết định số 4130/QĐ-BGTVT ngày 30/10/2014; số 5044/QĐ-BGTVT ngày 30/12/2014 và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1500342370 cấp lần đầu ngày 29 tháng 06 năm 2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Vĩnh Long cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 09 tháng 08 năm 2017 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

**Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần.

#### Hoạt động kinh doanh của Công ty:

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;  
Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;  
Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;  
Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;  
Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;  
Xây dựng công trình dân dụng khác;  
Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;  
Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu;  
Xây dựng nhà các loại;  
Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;  
Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;  
Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;  
Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;  
Xây dựng công trình công ích;  
Bốc xếp hàng hóa, phá dỡ;  
Chuẩn bị mặt bằng;  
Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;  
Sửa chữa thiết bị điện;  
Hoạt động y tế khác chưa được phân vào đâu;

**Tên tiếng Anh:** 715. Joint Stock Company.

**Tên viết tắt:** Công ty 715.

**Mã chứng khoán:** BMN

**Trụ sở chính:** 404A, ấp Tân Vĩnh Thuận, xã Tân Ngãi, Tp.Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long.

### 2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong năm của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

### 3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

#### Hội đồng Quản trị

Bà	Nguyễn Kiêm Lê	Chủ tịch (thôi nhiệm vụ từ ngày 01/7/2017)
Ông	Nguyễn Văn Nghiêm	Chủ tịch (được chỉ định từ ngày 04/8/2017)
Ông	Trần Hậu Ninh	Thành viên
Ông	Đào Thanh Bình	Thành viên (được chỉ định từ ngày 04/8/2017)

#### Ban Kiểm soát

Ông	Nguyễn Văn Bé	Trưởng ban
Bà	Lê Thùy Ái Liên	Thành viên
Ông	Đông Xuân Hùng	Thành viên

#### Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Nguyễn Văn Nghiêm	Tổng Giám đốc (thôi nhiệm vụ từ ngày 07/8/2017)
Ông	Trần Hậu Ninh	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm từ ngày 07/8/2017)
Ông	Hà Hữu Thông	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Đào Thanh Bình	Kế toán trưởng

#### Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Bà	Nguyễn Kiêm Lê	Chủ tịch (từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/6/2017)
Ông	Nguyễn Văn Nghiêm	Tổng Giám đốc (từ ngày 01/01/2017 đến ngày 06/8/2017)
Ông	Trần Hậu Ninh	Tổng Giám đốc (từ ngày 07/8/2017)

Theo quyết định số 59/QĐ-CTCP715 về việc Ban hành "Quy chế làm việc, cơ cấu tổ chức và Quy định chức năng, nhiệm vụ, quyền hạn các phòng nghiệp vụ, các đơn vị thuộc Công ty CP 715." thì Ông Nguyễn Văn Nghiêm là người ký Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

### 4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp.HCM ("AISC") được chỉ định là kiểm toán viên cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

### 5. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

---

### 5. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc (tiếp theo)

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

### 6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính 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 và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Vĩnh Long, ngày 23 tháng 3 năm 2018

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



Trần Hậu Ninh

Tổng Giám đốc



Số: B1017380-R/AISC-DN5

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi:**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
 CÔNG TY CỔ PHẦN 715.**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của CÔNG TY CỔ PHẦN 715. (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 23 tháng 03 năm 2018, từ trang 05 đến trang 36, 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 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 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 Tổng 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 Tổng 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 715. 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.

**TP. HCM, ngày 23 tháng 3 năm 2018**  
  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
  
**PHẠM VĂN VINH**

Số GCNĐKHNKT: 0112-2018-005-1  
 Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

**KIỂM TOÁN VIÊN**  
  
**LÊ HÙNG DŨNG**

Số GCNĐKHNKT: 3174-2015-05-1  
 Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>60.039.276.666</b>	<b>60.467.650.775</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.099.995.226</b>	<b>248.717.037</b>
1. Tiền	111	V.1	1.099.995.226	248.717.037
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2.000.000.000</b>	<b>-</b>
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	V.2a	2.000.000.000	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>51.830.486.047</b>	<b>45.020.268.420</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	47.064.666.937	42.109.264.017
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	138.500.000	442.542.500
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.5	3.600.000.000	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	2.223.188.246	2.638.512.448
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(1.195.869.136)	(170.050.545)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>5.108.795.393</b>	<b>15.198.665.318</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.8	5.108.795.393	15.198.665.318
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT 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		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>11.377.315.379</b>	<b>12.009.292.909</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
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		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5.132.817.125</b>	<b>6.374.404.424</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	5.132.817.125	6.374.404.424
- Nguyên giá	222		28.554.536.279	28.245.445.370
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(23.421.719.154)	(21.871.040.946)
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		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>801.581.234</b>	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	801.581.234	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>3.800.000.000</b>	<b>3.727.544.845</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	3.800.000.000	3.727.544.845
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.642.917.020</b>	<b>1.907.343.640</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	1.642.917.020	1.907.343.640
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		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>71.416.592.045</b>	<b>72.476.943.684</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>41.341.126.383</b>	<b>41.940.439.616</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>41.341.126.383</b>	<b>41.144.914.669</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	11.389.194.669	10.213.666.855
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	42.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	1.591.963.790	1.802.830.372
4. Phải trả người lao động	314		2.098.151.261	1.423.198.722
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	109.905.000	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	3.724.188.116	2.566.328.560
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	21.093.606.909	24.629.528.720
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.17	833.473.000	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		500.643.638	467.361.440
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>-</b>	<b>795.524.947</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	V.14	-	795.524.947
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>30.075.465.662</b>	<b>30.536.504.068</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.18</b>	<b>30.075.465.662</b>	<b>30.536.504.068</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		27.500.000.000	27.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		27.500.000.000	27.500.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.575.465.662	3.036.504.068
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.575.465.662	3.036.504.068
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>71.416.592.045</b>	<b>72.476.943.684</b>

Vĩnh Long, ngày 23 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hoàng Tuấn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thanh Bình

TỔNG GIÁM ĐỐC




Trần Hậu Ninh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

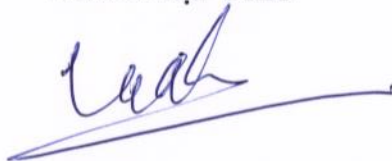
Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	78.934.178.676	101.133.358.810
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	78.934.178.676	101.133.358.810
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	64.961.088.787	89.752.677.057
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b> (20 = 10 - 11)	<b>20</b>		<b>13.973.089.889</b>	<b>11.380.681.753</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	218.049.876	392.315.752
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	259.235.078	54.814.184
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		<i>251.525.821</i>	<i>53.366.550</i>
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	9.334.435.861	7.730.501.637
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b> (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	<b>30</b>		<b>4.597.468.826</b>	<b>3.987.681.684</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.7	779.670.827	2.195.179.646
12. Chi phí khác	32	VI.8	373.838.321	1.360.120.653
<b>13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>405.832.506</b>	<b>835.058.993</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b> (50 = 30 + 40)	<b>50</b>		<b>5.003.301.332</b>	<b>4.822.740.677</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	973.740.541	967.257.222
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b> (60 = 50 - 51 - 52)	<b>60</b>		<b>4.029.560.791</b>	<b>3.855.483.455</b>

Vĩnh Long, ngày 23 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG




Nguyễn Hoàng Tuấn

Đào Thanh Bình



Trần Hậu Ninh

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		81.002.168.469	82.193.601.896
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(41.007.533.216)	(60.427.909.171)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(17.610.500.555)	(19.283.203.539)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(385.410.762)	(154.154.655)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(799.154.041)	(430.694.157)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		3.338.952.399	485.226.387
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(12.333.927.415)	(10.490.523.044)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>12.204.594.879</b>	<b>(8.107.656.283)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	(38.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8.600.000.000)	(1.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		3.000.000.000	1.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(72.455.155)	(1.578.217.577)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		218.049.876	482.668.452
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5.454.405.279)</b>	<b>(1.134.049.125)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		9.051.389.472	17.434.314.178
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(12.587.311.283)	(12.145.785.458)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.362.989.600)	(2.308.668.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(5.898.911.411)</b>	<b>2.979.860.720</b>

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		851.278.189	(6.261.844.688)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		248.717.037	6.510.561.725
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>1.099.995.226</u>	<u>248.717.037</u>

Vĩnh Long, ngày 23 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hoàng Tuấn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thanh Bình



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1. Thông tin chung về Công ty:**

**Thành lập:** Công ty Cổ Phần 715. (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên quản lý và sửa chữa cầu đường 715 theo quyết định số 4130/QĐ-BGTVT ngày 30/10/2014; số 5044/QĐ-BGTVT ngày 30/12/2014 và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1500342370 cấp lần đầu ngày 29 tháng 06 năm 2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Vĩnh Long cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 09 tháng 08 năm 2017 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

**Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần.

**Trụ sở chính:** 404A, ấp Tân Vĩnh Thuận, xã Tân Ngãi, Tp.Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long.

**2. Lĩnh vực kinh doanh:**

Kinh doanh dịch vụ và xây dựng công trình.

**3. Ngành nghề kinh doanh**

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;  
 Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;  
 Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;  
 Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;  
 Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;  
 Xây dựng công trình dân dụng khác;  
 Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;  
 Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu;  
 Xây dựng nhà các loại;  
 Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;  
 Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;  
 Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;  
 Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng;  
 Xây dựng công trình công ích;  
 Bốc xếp hàng hóa, phá dỡ;  
 Chuẩn bị mặt bằng;  
 Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;  
 Sửa chữa thiết bị điện;  
 Hoạt động y tế khác chưa được phân vào đâu;

**4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:** Không có.
6. **Tổng số nhân viên đến ngày 31 tháng 12 năm 2017:** 121 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2016: 153 nhân viên)
7. **Cấu trúc doanh nghiệp**

Danh sách các công ty con

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Cty TNHH XDCT Số 1-715	XD công trình	100%	100%	100%
Cty TNHH XDCT Số 2-715	XD công trình	100%	100%	100%

**8. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

**II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Niên độ kế toán**

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

**2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

**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 doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

**2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.**

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính****Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và ghi giảm giá trị đầu tư.

**Nguyên tắc kế toán đối với các khoản cho vay**

Các khoản cho vay là các khoản cho vay bằng kế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa 2 bên với mục đích thu lãi hàng kỳ và được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào mức ước tính cho phần giá trị bị tổn thất đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách vay không có khả năng thanh toán.

**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con**

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

**3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho (tiếp theo)****Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:**

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất thực hiện xây lắp các công trình xây dựng.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Theo giá bình quân gia quyền.**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):****5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

*Tài sản cố định hữu hình mua sắm*

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

**5.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

**Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:**

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>10 - 45 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>3 - 14 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>6 - 15 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>4 - 6 năm</i>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Công cụ dụng cụ, lợi thế kinh doanh,...

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 24 tháng.

Phương pháp phân bổ lợi thế kinh doanh: Lợi thế kinh doanh được phân bổ dần đều qua các năm trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu ích ước tính của lợi thế kinh doanh tối đa không quá 10 năm kể từ ngày ghi nhận. Lợi thế kinh doanh được Công ty phân bổ trong thời gian là 10 năm.

**7. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

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

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

**8. Nguyên tắc ghi nhận vay**

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

**9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**

**Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:** lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

**Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:** Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

**10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Chi phí phải trả bao gồm chi phí phải trả công tác bảo đảm an toàn giao thông, chi phí công tác điều tra thống kê hành lang đường bộ và các chi phí khác đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận,...

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:**

**Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau:** Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

**Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả** là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng phải trả tiền lương người lao động.

**12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu****Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

**Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.**

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng**

**Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm:** Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

**Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện:** khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Đối với hợp đồng xây dựng giá cố định, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Tổng doanh thu của hợp đồng được tính toán một cách đáng tin cậy; 2. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 3. Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy; 4. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy để tổng chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh được với tổng dự toán.

Đối với hợp đồng xây dựng với chi phí phụ thêm, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 2. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy không kể có được hoàn trả hay không.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của dịch vụ, hoạt động xây dựng nghiệm thu trong kỳ được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

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

**Chi phí tài chính bao gồm:** Chi phí lãi vay và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp đang áp dụng hiện hành là 20%.

**17. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

**18. Công cụ tài chính:****Ghi nhận ban đầu:****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, cho vay và phải thu khác.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

**Giá trị sau ghi nhận lần đầu**

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

**19. Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

**20. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận**

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

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

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

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

<b>1. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
<b>Tiền</b>	<b>1.099.995.226</b>	<b>248.717.037</b>
Tiền mặt	29.876.963	39.909.487
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.070.118.263	208.807.550
<b>Cộng</b>	<b>1.099.995.226</b>	<b>248.717.037</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**2. Các khoản đầu tư tài chính** (Xem trang 33)**3. Phải thu của khách hàng**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>47.064.666.937</b>	<b>(1.195.869.136)</b>	<b>42.109.264.017</b>	<b>(170.050.545)</b>
<b>Khách hàng trong nước</b>	<b>47.064.666.937</b>	<b>(1.195.869.136)</b>	<b>42.109.264.017</b>	<b>(170.050.545)</b>
Tổng Công ty ĐTPT và QLDA HTGT Cửu Long	16.261.153.082	-	17.484.985.082	-
Cục quản lý đường bộ IV	8.980.473.498	-	7.989.865.623	-
Các khách hàng khác	21.823.040.357	(1.195.869.136)	16.634.413.312	(170.050.545)
<b>Cộng</b>	<b>47.064.666.937</b>	<b>(1.195.869.136)</b>	<b>42.109.264.017</b>	<b>(170.050.545)</b>
<b>b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b>				
Tổng Công ty ĐTPT và QLDA HTGT Cửu Long	16.261.153.082	-	17.484.985.082	-
Cty TNHH XDCT Số 2-715	-	-	9.750.000	-
<b>Cộng</b>	<b>16.261.153.082</b>	<b>-</b>	<b>17.494.735.082</b>	<b>-</b>

**4. Trả trước cho người bán**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>138.500.000</b>	<b>-</b>	<b>442.542.500</b>	<b>-</b>
<b>Nhà cung cấp trong nước</b>	<b>138.500.000</b>	<b>-</b>	<b>442.542.500</b>	<b>-</b>
Cty TNHH XD & TM DV Nguyễn Tín	-	-	300.000.000	-
Trần Lê Ngọc Thanh	138.500.000	-	138.500.000	-
Các nhà cung cấp khác	-	-	4.042.500	-
<b>Cộng</b>	<b>138.500.000</b>	<b>-</b>	<b>442.542.500</b>	<b>-</b>

**5. Phải thu về cho vay**

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>3.600.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cty TNHH XD CT Số 2-715	3.600.000.000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.600.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>b. Phải thu về cho vay là các bên liên quan</b>				
Cty TNHH XD CT Số 2-715	3.600.000.000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>3.600.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Phải thu khác	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.223.188.246</b>	-	<b>2.638.512.448</b>	-
Phải thu về cổ phần hóa	7.500.000	-	84.500.000	-
Tạm ứng	288.134.087	-	293.609.054	-
Ký cược, ký quỹ	328.709.467	-	665.410.816	-
Phải thu khác	1.598.844.692	-	1.594.992.578	-
+ Cty TNHH XD CT Số 2-715	47.016.666	-	-	-
+ Cục quản lý đường sắt đường bộ C67	1.140.559.100	-	1.140.559.100	-
+ Ban ATGT tỉnh An Giang	264.218.995	-	264.218.995	-
+ Các đối tượng khác	147.049.931	-	190.214.483	-
<b>Cộng</b>	<b>2.223.188.246</b>	-	<b>2.638.512.448</b>	-
<b>c. Phải thu khác là các bên liên quan</b>				
+ Cty TNHH XD CT Số 2-715	47.016.666	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>47.016.666</b>	-	-	-

## 7. Nợ xấu (xem trang 34)

8. Hàng tồn kho	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	3.491.900	-	3.491.900	-
Chi phí SX, KD dở dang	5.105.303.493	-	15.195.173.418	-
<b>Cộng</b>	<b>5.108.795.393</b>	-	<b>15.198.665.318</b>	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

9. Tài sản dở dang dài hạn	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Xây dựng cơ bản dở dang</b>	<b>801.581.234</b>	-	-	-
Sửa chữa, nâng cấp sà lan Mersey River	801.581.234	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>801.581.234</b>	-	-	-

## 10. Tài sản cố định hữu hình (Xem trang 35)

11. Chi phí trả trước	31/12/2017	01/01/2017
	<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>1.642.917.020</b>
Chi phí giá trị lợi thế kinh doanh	1.642.917.020	1.877.619.451
Chi phí phát hành bảo lãnh thực hiện hợp đồng	-	29.724.189
<b>Cộng</b>	<b>1.642.917.020</b>	<b>1.907.343.640</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

12. Phải trả người bán	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>11.389.194.669</b>	<b>11.389.194.669</b>	<b>10.213.666.855</b>	<b>10.213.666.855</b>
<b>Nhà cung cấp trong nước</b>	<b>11.389.194.669</b>	<b>11.389.194.669</b>	<b>10.213.666.855</b>	<b>10.213.666.855</b>
Cty CP Công Nghệ Tiên Phong	2.196.346.285	2.196.346.285	2.196.346.285	2.196.346.285
Cty TNHH XD CT 1-715	1.382.608.652	1.382.608.652	1.013.297.871	1.013.297.871
Cty CP XD CT GT 610	1.089.250.759	1.089.250.759	1.089.250.759	1.089.250.759
Các nhà cung cấp khác	6.720.988.973	6.720.988.973	5.914.771.940	5.914.771.940
<b>Cộng</b>	<b>11.389.194.669</b>	<b>11.389.194.669</b>	<b>10.213.666.855</b>	<b>10.213.666.855</b>
<b>b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán</b>				
Cty CP DV BV Quang Trung	585.991.000	585.991.000	585.991.000	585.991.000
Cty CP dịch vụ Vân Sơn	838.566.706	838.566.706	838.566.706	838.566.706
Cty TNHH MTV Quản lý và XD CT 76	475.910.796	475.910.796	475.910.796	475.910.796
Cty TNHH DV BV Mạnh Dũng	461.335.726	461.335.726	461.335.726	461.335.726
Cty TNHH DV TM SX - XD Sông Mê Kông	405.961.180	405.961.180	405.961.180	405.961.180
Các nhà cung cấp khác	395.033.692	395.033.692	395.033.692	395.033.692
<b>Cộng</b>	<b>3.162.799.100</b>	<b>3.162.799.100</b>	<b>3.162.799.100</b>	<b>3.162.799.100</b>
<b>c. Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
Cty TNHH XD CT 1-715	1.382.608.652	1.382.608.652	1.013.297.871	1.013.297.871
Cty TNHH XD CT 2-715	949.286.032	949.286.032	742.402.000	742.402.000
<b>Cộng</b>	<b>2.331.894.684</b>	<b>2.331.894.684</b>	<b>1.755.699.871</b>	<b>1.755.699.871</b>
<b>13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>				
	<b>01/01/2017</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Số đã thực nộp trong năm</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>a. Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	1.028.555.139	4.163.414.715	4.598.377.310	593.592.544
Thuế thu nhập doanh nghiệp	774.275.233	973.740.541	799.154.041	948.861.733
Thuế thu nhập cá nhân	-	103.757.456	77.864.089	25.893.367
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	50.272.473	50.272.473	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Các khoản phải nộp khác	-	69.989.710	46.373.564	23.616.146
<b>Cộng</b>	<b>1.802.830.372</b>	<b>5.364.174.895</b>	<b>5.575.041.477</b>	<b>1.591.963.790</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>14. Chi phí phải trả</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>		
<b>a. Ngắn hạn</b>		<b>109.905.000</b>	-		
Trích trước chi phí quản lý, kinh doanh		109.905.000	-		
<b>b. Dài hạn</b>		-	<b>795.524.947</b>		
Chi phí quản lý điều hành		-	795.524.947		
<b>Cộng</b>		<b>109.905.000</b>	<b>795.524.947</b>		
<b>15. Phải trả khác</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>		
<b>Ngắn hạn</b>					
Nhận ký quỹ, ký cược		30.000.000	-		
Đỗ Công Hiến		454.822.806	304.000.460		
Nguyễn Trung Trực		461.555.779	-		
Nguyễn Trung Dũng		577.919.578	-		
Thái Nguyễn		78.162.981	363.967.693		
Ban an toàn giao thông Tp. HCM		1.192.138.600	1.192.138.600		
NH TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN. Trà Vinh		-	591.305.260		
Các khoản phải trả, phải nộp khác		929.588.372	114.916.547		
<b>Cộng</b>		<b>3.724.188.116</b>	<b>2.566.328.560</b>		
<b>16. Vay và nợ thuê tài chính</b>		<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>		
		<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Số có khả năng trả nợ</b>
<b>Vay ngắn hạn</b>		<b>21.093.606.909</b>	<b>21.093.606.909</b>	<b>24.629.528.720</b>	<b>24.629.528.720</b>
(1) Tổng Công ty ĐTPT và QLDA HTGT Cửu Long		19.341.000.000	19.341.000.000	19.341.000.000	19.341.000.000
(2) NH TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN. Vĩnh Long		1.752.606.909	1.752.606.909	5.288.528.720	5.288.528.720
<b>Cộng</b>		<b>21.093.606.909</b>	<b>21.093.606.909</b>	<b>24.629.528.720</b>	<b>24.629.528.720</b>

**Thuyết minh các khoản vay**

(1) Đây là khoản tiền mà công ty được Tổng Công ty ĐT PTQL DA HTGT Cửu Long cho vay không tính lãi để thực hiện thi công dự án "Mở thêm làn xe Trạm thu phí cao tốc TP.HCM - Trung Lương" theo công văn số 21/TCKT - CT 715 và công văn số 92/TCKT - CT 715.

(2) Khoản vay ngân hàng TMCP Đầu Tư và Phát Triển Việt Nam - CN. Vĩnh Long gồm hợp đồng vay số 01/2017/742736 ngày 13/02/2017. Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: 12 tháng. Hạn mức vay: 20 tỷ đồng. Số dư cuối năm: 1.752.606.909 đồng. Lãi suất vay: 6,5% - 7%/năm. Biện pháp bảo đảm: Máy móc thiết bị và phương tiện vận tải của công ty.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Dự phòng phải trả	31/12/2017	01/01/2017
<b>Ngắn hạn</b>		
Dự phòng lương phải trả người lao động	833.473.000	-
<b>Cộng</b>	<b>833.473.000</b>	<b>-</b>

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>27.500.000.000</b>	<b>2.204.442.053</b>	<b>29.704.442.053</b>
Lợi nhuận trong năm	-	3.855.483.455	3.855.483.455
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(685.921.440)	(685.921.440)
Chia cổ tức	-	(2.337.500.000)	(2.337.500.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>27.500.000.000</b>	<b>3.036.504.068</b>	<b>30.536.504.068</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>27.500.000.000</b>	<b>3.036.504.068</b>	<b>30.536.504.068</b>
Lợi nhuận trong năm	-	4.029.560.791	4.029.560.791
Trích bổ sung quỹ khen thưởng, phúc lợi 2016	-	(852.932.407)	(852.932.407)
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi 2017	-	(1.245.166.790)	(1.245.166.790)
Chia cổ tức	-	(2.392.500.000)	(2.392.500.000)
<b>Số dư cuối năm nay</b>	<b>27.500.000.000</b>	<b>2.575.465.662</b>	<b>30.075.465.662</b>

**b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Tỷ lệ vốn góp	31/12/2017	01/01/2017
Vốn góp Nhà nước (Tổng công ty Cửu Long)	74,97%	20.616.000.000	20.616.000.000
Cổ đông nội bộ (Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng)	5,79%	1.592.000.000	1.592.000.000
Cổ đông trong công ty (Cán bộ công nhân viên)	18,45%	5.074.000.000	5.074.000.000
Các cổ đông khác	0,79%	218.000.000	218.000.000
<b>Cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>27.500.000.000</b>	<b>27.500.000.000</b>

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

	Năm 2017	Năm 2016
Vốn góp của chủ sở hữu	27.500.000.000	27.500.000.000
<i>Vốn góp đầu năm</i>	27.500.000.000	27.500.000.000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp giảm trong năm</i>	-	-
<i>Vốn góp cuối năm</i>	27.500.000.000	27.500.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.392.500.000	2.337.500.000

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

<b>d. Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>01/01/2017</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.750.000	2.750.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.750.000	2.750.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.750.000	2.750.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-	-
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.750.000	2.750.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.750.000	2.750.000
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
<i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.</i>	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

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

<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
<b>Doanh thu</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.053.957.270	848.000.002
Doanh thu hợp đồng xây dựng	77.876.546.406	100.285.358.808
Doanh thu nhượng bán vật tư	3.675.000	-
<b>Cộng</b>	<u><b>78.934.178.676</b></u>	<u><b>101.133.358.810</b></u>
<b>b. Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Tổng CT ĐTPPT & QLDA HTGT Cừ Long	471.970.909	20.771.102.055
Công ty TNHH XD CT Số 2 -715	113.333.636	-
<b>Cộng</b>	<u><b>113.333.636</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.053.957.270	848.000.002
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	77.876.546.406	100.285.358.808
Doanh thu nhượng bán vật tư	3.675.000	-
<b>Cộng</b>	<u><b>78.934.178.676</b></u>	<u><b>101.133.358.810</b></u>
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	832.350.075	751.359.555
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	64.125.063.712	89.001.317.502
Giá vốn nhượng bán vật tư	3.675.000	-
<b>Cộng</b>	<u><b>64.961.088.787</b></u>	<u><b>89.752.677.057</b></u>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9.121.538	64.933.416
Cổ tức, lợi nhuận được chia	208.928.338	327.382.336
<b>Cộng</b>	<u><b>218.049.876</b></u>	<u><b>392.315.752</b></u>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2017	Năm 2016
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
Lãi tiền vay	251.525.821	53.366.550
Chi phí tài chính khác	7.709.257	1.447.634
<b>Cộng</b>	<b>259.235.078</b>	<b>54.814.184</b>
<b>6. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nhân viên	3.845.936.228	3.969.179.442
Chi phí vật liệu, bao bì	364.689.225	370.845.286
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	950.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	178.793.432	286.342.173
Thuế, phí, lệ phí	399.130.318	442.049.187
Chi phí dự phòng	1.859.291.591	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	339.782.426	336.962.015
Chi phí bằng tiền khác	2.346.812.641	2.324.173.534
<b>Cộng</b>	<b>9.334.435.861</b>	<b>7.730.501.637</b>
<b>7. Thu nhập khác</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Tiền bồi thường thu được	301.175.774	448.196.863
Các khoản khác	478.495.053	1.746.982.783
<b>Cộng</b>	<b>779.670.827</b>	<b>2.195.179.646</b>
<b>Doanh thu đối với các bên liên quan</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Công ty TNHH Xây Dựng Công Trình Số 2 - 715	155	8.863.636
<b>Cộng</b>	<b>155</b>	<b>8.863.636</b>
<b>8. Chi phí khác</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Tiền phạt chậm nộp thuế	69.989.710	-
Sửa chữa công trình từ bồi thường	301.164.066	383.589.036
Các khoản khác	2.684.545	976.531.617
<b>Cộng</b>	<b>373.838.321</b>	<b>1.360.120.653</b>
<b>9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	16.058.856.439	26.206.728.770
Chi phí nhân công	21.195.277.267	23.928.851.172
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.550.678.208	1.494.133.674
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.873.090.742	20.130.148.970
Chi phí khác bằng tiền	4.415.932.041	6.744.235.643
<b>Cộng</b>	<b>48.093.834.697</b>	<b>78.504.098.229</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Năm 2017	Năm 2016
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	5.003.301.332	4.822.740.677
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	(134.598.628)	13.545.434
- Các khoản điều chỉnh tăng	205.214.710	340.927.770
<i>Các chi phí không được trừ</i>	205.214.710	340.927.770
- Các khoản điều chỉnh giảm	339.813.338	327.382.336
<i>Cổ tức từ công ty con</i>	208.928.338	263.062.336
<i>Lợi nhuận từ xưởng cưa</i>	130.885.000	64.320.000
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	4.868.702.704	4.836.286.111
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	973.740.541	967.257.222
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	973.740.541	967.257.222
7. Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn	-	-
8. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>973.740.541</u>	<u>967.257.222</u>

**11. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính**

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

**11.1 Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm tiền gửi, phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản vay và nợ.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

**Rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

*Độ nhạy đối với lãi suất*

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 tài chính là không đáng kể.

**11.2 Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

*Phải thu khách hàng*

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ 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*

Công ty chủ yếu duy trì số tiền 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.

Ban Tổng Giám đốc của Công ty đánh giá rằng hầu hết các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt ngoại trừ các khoản phải thu quá hạn và/hoặc bị suy giảm được trình bày trong bảng sau đây:

	Không quá hạn		Quá hạn	
	không bị suy giảm	bị suy giảm	không bị suy giảm	bị suy giảm
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2017</b>				
Dưới 90 ngày	45.238.517.664	-	-	-
91-180 ngày	-	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	1.826.149.273
<b>Tổng cộng giá trị ghi sổ</b>	<b>45.238.517.664</b>	-	-	<b>1.826.149.273</b>
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(1.195.869.136)
<b>Giá trị thuần</b>	<b>45.238.517.664</b>	-	-	<b>630.280.137</b>
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2016</b>				
Dưới 90 ngày	41.939.213.472	-	-	-
91-180 ngày	-	-	-	-
>181 ngày	-	-	-	170.050.545
<b>Tổng cộng giá trị ghi sổ</b>	<b>41.939.213.472</b>	-	-	<b>170.050.545</b>
Dự phòng giảm giá trị	-	-	-	(170.050.545)
<b>Giá trị thuần</b>	<b>41.939.213.472</b>	-	-	-

**11.3 Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**11.3 Rủi ro thanh khoản (tiếp theo)**

Ngày 31 tháng 12 năm 2017	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	21.093.606.909	-	-	21.093.606.909
Phải trả người bán	11.389.194.669	-	-	11.389.194.669
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	3.834.093.116	-	-	3.834.093.116
	<b>36.316.894.694</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36.316.894.694</b>
<b>Ngày 31 tháng 12 năm 2016</b>				
Các khoản vay và nợ	24.629.528.720	-	-	24.629.528.720
Phải trả người bán	10.213.666.855	-	-	10.213.666.855
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	2.566.328.560	795.524.947	-	3.361.853.507
	<b>37.409.524.135</b>	<b>795.524.947</b>	<b>-</b>	<b>38.205.049.082</b>

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty đã sử dụng một máy móc thiết bị và phương tiện vận tải thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số V.16 - Vay và nợ thuê tài chính).

Công ty không nắm giữ bất kỳ tài sản đảm bảo nào của bên thứ ba vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và ngày 31 tháng 12 năm 2016.

**12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính (Xem trang 36)**

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

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

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

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 31 tháng 12 năm 2017 và 31 tháng 12 năm 2016. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc năm tài chính.

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

1. Số tiền đi vay thực thu trong năm	Năm 2017	Năm 2016
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	9.051.389.472	17.434.314.178
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm	Năm 2017	Năm 2016
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(12.587.311.283)	(12.145.785.458)



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:** Không phát sinh**2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

**3. Giao dịch với các bên liên quan**

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Tổng Cty ĐTPT & QLDA HTGT Cửu Long	Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ xây lắp	471.970.909	16.261.153.082
		Nhận cung cấp dịch vụ	264.545.454	-
		Nhận vay	-	(19.341.000.000)
Cty TNHH XD CT Số 1 -715	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ	6.974.794.548	(1.382.608.652)
		Cho vay	1.400.000.000	-
		Lãi vay phải thu	7.367.000	-
		Nhận lợi nhuận	165.509.233	-
		Cung cấp dịch vụ	113.333.636	-
Cty TNHH XD CT Số 2 -715	Công ty con	Nhận cung cấp dịch vụ	3.141.870.029	(949.286.032)
		Cho vay	4.200.000.000	3.600.000.000
		Lãi vay phải thu	66.383.333	47.016.666
		Nhận lợi nhuận	43.419.105	-
<b>+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc</b>			<b>Năm 2017</b>	<b>Năm 2016</b>
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		Thù lao, lương và thưởng	1.275.954.822	1.194.995.751
<b>Cộng</b>			<b>1.275.954.822</b>	<b>1.194.995.751</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:**

Trong năm, Công ty chỉ hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực xây dựng cầu đường. Công ty hoạt động chủ yếu trên địa bàn Tỉnh Vĩnh Long. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty nhận thấy không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý. Vì vậy, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

**5. Thông tin về hoạt động liên tục:** Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Vĩnh Long, ngày 23 tháng 3 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



Nguyễn Hoàng Tuấn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thanh Bình



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**V. 2. Các khoản đầu tư tài chính****a. 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
<b>Ngắn hạn</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	-	-
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.000.000.000	2.000.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>	-	-

31/12/2017

01/01/2017

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<b>b. Đầu tư vào công ty con</b>	<b>3.800.000.000</b>	-	<b>3.727.544.845</b>	-
(1) Công ty TNHH Xây Dựng CT Số 1 - 715	1.900.000.000	-	1.884.175.678	-
(2) Công ty TNHH Xây Dựng CT Số 2 - 715	1.900.000.000	-	1.843.369.167	-
<b>Cộng</b>	<b>3.800.000.000</b>	-	<b>3.727.544.845</b>	-

(1) - Công ty TNHH Xây Dựng Công Trình Số 1 - 715 là công ty trách nhiệm hữu hạn hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1501024765, đăng ký lần đầu ngày 24/04/2015 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Vĩnh Long cấp, thay đổi lần thứ nhất vào ngày 08 tháng 12 năm 2017 về thay đổi người đại diện theo pháp luật. Công ty đăng ký đầu tư vào Công ty TNHH Xây Dựng Công Trình Số 1 - 715 là 1.900.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã góp đủ 1.900.000.000 VND.

(2) - Công ty TNHH Xây Dựng Công Trình Số 2 - 715 là công ty trách nhiệm hữu hạn hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 1501051712, đăng ký lần đầu ngày 27/05/2016 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Tỉnh Vĩnh Long cấp. Công ty đăng ký đầu tư vào Công ty TNHH Xây Dựng Công Trình Số 2 - 715 là 1.900.000.000 VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã góp đủ 1.900.000.000 VND.

Trong năm 2017, các công ty con của Công ty đều hoạt động có lãi. Giá trị hợp lý tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2017 của các khoản đầu tư vào các công ty con chưa đại chúng đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này. Do vậy, Công ty trình bày giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào các công ty con theo giá gốc.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.7. Nợ xấu	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn (*)	1.826.149.273	1.826.149.273	170.050.545	170.050.545
BQL Dự Án Giao Thông Trà Vinh			170.050.545	170.050.545
Ban Quản lý Dự án 7	1.238.720.000	1.238.720.000		Khoản phải thu quá hạn trên 3 năm
Công ty CP Hoàng An	71.929.273	71.929.273		Khoản phải thu quá hạn trên 1 năm
Công ty TNHH VT TMDV Tấn Phát	515.500.000	515.500.000		Khoản phải thu quá hạn trên 1 năm

(\*) - Công ty trích lập dự phòng dựa vào tuổi nợ của từng đối tượng. Giá trị có thể có thể thu hồi nợ phải thu quá hạn được dựa trên tình hình thanh toán trong năm 2017.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**V.10. Tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu năm	7.837.026.180	6.818.962.301	13.494.305.849	95.151.040	28.245.445.370
Mua trong năm	-	309.090.909	-	-	309.090.909
Số dư cuối năm	7.837.026.180	7.128.053.210	13.494.305.849	95.151.040	28.554.536.279
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu năm	4.317.396.907	5.947.348.093	11.527.224.176	79.071.770	21.871.040.946
Khấu hao trong năm	320.533.875	428.573.883	787.520.308	14.050.142	1.550.678.208
Số dư cuối năm	4.637.930.782	6.375.921.976	12.314.744.484	93.121.912	23.421.719.154
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu năm	3.519.629.273	871.614.208	1.967.081.673	16.079.270	6.374.404.424
Số dư cuối năm	3.199.095.398	752.131.234	1.179.561.365	2.029.128	5.132.817.125

\* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.161.702.099 VND

\* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.080.841.691 VND.

\* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm chờ thanh lý: không có

\* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

\* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

**VI.12. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:**

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ			Giá trị hợp lý	
	31/12/2017	31/12/2016	Dự phòng	31/12/2017	31/12/2016
<b>Tài sản tài chính</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự phòng</b>	
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.000.000.000	-	-	-	2.000.000.000
- Phải thu khách hàng	47.064.666.937	(1.195.869.136)	42.109.264.017	(170.050.545)	45.868.797.801
- Phải thu về cho vay	3.600.000.000	-	3.600.000.000	-	-
- Phải thu khác	1.927.554.159	-	2.260.403.394	-	1.927.554.159
- Tiền và các khoản tương đương tiền	1.099.995.226	-	248.717.037	-	1.099.995.226
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>55.692.216.322</b>	<b>(1.195.869.136)</b>	<b>48.218.384.448</b>	<b>(170.050.545)</b>	<b>50.896.347.186</b>
<b>Nợ phải trả tài chính</b>					
- Vay và nợ	21.093.606.909	-	24.629.528.720	-	21.093.606.909
- Phải trả người bán	11.389.194.669	-	10.213.666.855	-	11.389.194.669
- Các khoản phải trả khác, phải nộp khác và chi phí phải trả	3.834.093.116	-	3.361.853.507	-	3.834.093.116
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>36.316.894.694</b>	<b>-</b>	<b>38.205.049.082</b>	<b>-</b>	<b>38.205.049.082</b>