

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2017**

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
TÂM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG  
ĐỒNG NAI**

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100

## MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Hội đồng quản trị	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017	14 - 41

\*\*\*\*\*

**BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**

Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017.

**Khái quát về Công ty**

Công ty được thành lập theo Quyết định số 73/2000/QĐ-TTg ngày 21 tháng 6 năm 2000 của Thủ tướng Chính phủ về việc chuyển Công ty Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai (thuộc Tổng Công ty Xi măng Việt Nam) sang công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3600475018 (số cũ là 4703000010), đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 9 năm 2000 và đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 18 tháng 10 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.
- Điện thoại : (84-251) 3 836 130
- Fax : (84-251) 3 836 023

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai tại TP. Hồ Chí Minh	Số 2/14 - 2/16 đường Hàm Nghi, phường Bến Nghé, TP. Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai - Chi nhánh Nhơn Trạch, Đồng Nai	Khu công nghiệp Ông Kèo, ấp 03, xã Phước Khánh, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng, thạch cao;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị khác trong xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao;
- Khai thác xử lý và cung cấp nước;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường thủy nội địa;
- Bán buôn xe ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán mô tô, xe máy;
- Bốc xếp hàng hóa;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

**Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý**

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Công Lý	Chủ tịch	Ngày 15 tháng 5 năm 2015
Ông Lê Trung Chính	Ủy viên	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 5 năm 2015 Miễn nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2017
Ông Nguyễn Bá Thuyền	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2017
Bà Nguyễn Thị Mai Thảo	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2017

**Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Văn Nho	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 5 năm 2015 Miễn nhiệm ngày 28 tháng 11 năm 2016
Ông Phạm Đức Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2017
Bà Nguyễn Thị Mai Thảo	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 27 tháng 4 năm 2017

**Ban Tổng Giám đốc**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm
Ông Nguyễn Công Lý	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 5 năm 2015
Bà Nguyễn Thị Thanh Tâm	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 3 năm 2017 Miễn nhiệm ngày 14 tháng 9 năm 2017
Bà Bùi Thị Hoan	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 07 tháng 02 năm 2017

**Đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Công Lý (bổ nhiệm ngày 15 tháng 5 năm 2015).

**Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán 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;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động 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.

449815  
CÔNG TY  
KIỂM TOÁN VÀ TƯ  
& C  
T. PHƯỚC

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**  
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

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

**Phê duyệt Báo cáo tài chính**

Hội đồng quản trị phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 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 các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

Thay mặt Hội đồng quản trị,



Nguyễn Công Lý  
Chủ tịch

Ngày 31 tháng 3 năm 2018





**BAKER TILLY  
A&C**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN A&C  
A&C AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.**



Headquarters : 02 Trung Son St., Tan Binh Dist., Ho Chi Minh City  
Tel: (84.8) 3 5472972 - Fax: (84.8) 3 5472970  
Branch in Ha Noi : 40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi City  
Branch in Nha Trang : Lot STH 06A.01, Le Hong Phong II Urban Area,  
Phuoc Hai Ward, Nha Trang City  
Branch in Can Tho : I5-13 Vo Nguyen Giap St., Can Tho City  
[www.a-c.com.vn](http://www.a-c.com.vn)

Số: 1.0758/18/TC-AC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC  
CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỘP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai (sau đây gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 09 tháng 02 năm 2018, từ trang 07 đến trang 41, 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

Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty 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 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 được thực hiện theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

- Tháng 4 năm 2011, Nhà máy nghiền xi măng ở Nhơn Trạch đã hoàn thành cơ bản, Công ty tiến hành chạy thử để chuẩn bị đưa vào hoạt động sản xuất chính thức và thời gian chạy thử được dự kiến đến tháng 9 năm 2011. Tuy nhiên do hoạt động của máy móc và thiết bị của Nhà máy chưa ổn định nên Công ty đã kéo dài hoạt động chạy thử đến cuối năm 2011. Các chi phí liên quan đến giai đoạn chạy thử (bao gồm cả chi phí lãi vay) từ tháng 4 đến tháng 12 năm 2011 số tiền khoảng 76.511.299.453 VND đã được vốn hóa vào giá trị tài sản. Đến nay, chúng tôi cũng chưa được cung cấp đầy đủ bằng chứng để xác định tính hợp lý của hoạt động chạy thử này. Việc vốn hóa chi phí giai đoạn chạy thử này làm chỉ tiêu “Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế” (Mã số 50) trên Báo cáo kết quả kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 giảm 3.825.564.973 VND, tổng ảnh hưởng lũy kế của chi phí này tính đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2017 là 24.866.172.322 VND, chỉ tiêu “Tài sản cố định” (Mã số 220) trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 sẽ tăng 51.645.127.131 VND và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” (Mã số 421) trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 tăng 51.645.127.131 VND.
- Năm 2012, Công ty thực hiện xóa sổ công nợ phải trả đối với nhà thầu China Machine - Building International Corp bằng cách cản trừ với công nợ phải thu của Công ty Cổ phần vận tải An Tôn là 8.564.107.603 VND và ghi nhận vào thu nhập là 33.993.181.797 VND. Cho đến thời điểm hiện tại, chúng tôi vẫn chưa được cung cấp bằng chứng để đảm bảo cho tính hợp lý của việc ghi nhận vào thu nhập khoản công nợ phải trả này.



- Công ty chưa trích lập dự phòng cho các khoản tạm ứng quá hạn trên 6 tháng đến trên 03 năm, dẫn đến khoản mục “Phải thu ngắn hạn khác” (Mã số 136) trên Bảng cân đối kế toán đang được phản ánh theo giá gốc là 9.647.967.301 VND thay vì phải phản ánh theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Việc ghi nhận như vậy là không tuân thủ các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam. Các tài liệu tại Công ty cho thấy, nếu phản ánh theo giá trị thuần có thể thực hiện được thì khoản mục “Phải thu ngắn hạn khác” trên Bảng cân đối kế toán sẽ giảm đi là 4.533.774.512 VND. Đồng thời, trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, khoản mục “Chi phí quản lý doanh nghiệp” sẽ tăng thêm là 4.533.774.512 VND, khoản mục “Lợi nhuận sau thuế” sẽ giảm đi tương ứng là 4.533.774.512 VND.
- Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đang có khoản lỗ thuần là 120.500.676.439 VND và khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 529.702.637.541 VND đã vượt vốn chủ sở hữu số tiền là 158.034.713.140 VND. Ngoài ra tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 98.445.763.922 VND. Những điều kiện này cho thấy yếu tố rủi ro trọng yếu ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Hiện nay chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

#### Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính đính kèm.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



**Bùi Văn Khá - Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0085-2018-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 3 năm 2018

**Trần Bảo Thanh - Kiểm toán viên**

Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 3154-2015-008-1

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>100.689.570.345</b>	<b>164.981.562.162</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>5.654.328.624</b>	<b>2.257.890.496</b>
1. Tiền	111		5.654.328.624	2.257.890.496
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</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		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>66.536.464.760</b>	<b>102.495.226.213</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	43.395.356.143	83.049.335.385
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	13.649.601.316	11.931.693.328
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		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	9.647.967.301	7.670.657.500
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(156.460.000)	(156.460.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>27.826.903.961</b>	<b>49.992.045.738</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.6	27.826.903.961	49.992.045.738
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>671.873.000</b>	<b>10.236.399.715</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	671.873.000	10.236.399.715
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		-	-

449  
 ĐỒNG NAI  
 HIỆN V  
 AN V  
 &  
 T.P.



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>627.900.441.402</b>	<b>711.362.133.663</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	<b>21.000.000</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		-	21.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>611.983.068.754</b>	<b>668.149.630.428</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	604.472.530.459	660.376.402.975
- Nguyên giá	222		1.058.122.334.874	1.056.426.337.771
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(453.649.804.415)	(396.049.934.796)
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.9	7.510.538.295	7.773.227.453
- Nguyên giá	228		9.626.146.689	9.626.146.689
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.115.608.394)	(1.852.919.236)
<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>7.321.143.400</b>	<b>6.347.507.038</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	7.321.143.400	6.347.507.038
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	<b>31.729.302.554</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.11	90.000.000.000	90.000.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.11	(90.000.000.000)	(58.270.697.446)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>8.596.229.248</b>	<b>5.114.693.643</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7b	8.596.229.248	5.114.693.643
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.12	-	-
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>728.590.011.747</b>	<b>876.343.695.825</b>

315-  
 TY  
 HỮU H  
 Ậ TU V  
 C  
 HỒ C

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>886.624.724.887</b>	<b>913.877.732.526</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>199.135.334.267</b>	<b>171.270.018.517</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	57.120.370.139	81.178.489.358
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		167.382.745	166.147.083
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	1.434.249.465	3.689.161.502
4. Phải trả người lao động	314	V.15	1.777.331.870	2.428.622.257
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	-
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.16a	56.570.412.249	38.796.953.856
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17a	82.034.443.338	44.850.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.18	31.144.461	160.644.461
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>687.489.390.620</b>	<b>742.607.714.009</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		-	-
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	V.16b	217.919.563.813	213.037.887.202
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17b	469.569.826.807	529.569.826.807
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		-	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>(158.034.713.140)</b>	<b>(37.534.036.701)</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>(158.034.713.140)</b>	<b>(37.534.036.701)</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.19	272.236.470.000	272.236.470.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		272.236.470.000	272.236.470.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.19	76.737.250.400	76.737.250.400
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	V.19	22.694.204.001	22.694.204.001
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	V.19	(529.702.637.541)	(409.201.961.102)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(409.201.961.102)	(384.085.190.609)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		(120.500.676.439)	(25.116.770.493)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>728.590.011.747</b>	<b>876.343.695.825</b>

Đồng Nai, ngày 09 tháng 02 năm 2018



Trần Ngô Cẩm Thơ  
Người lập



Nguyễn Thị Ánh  
Kế toán trưởng



Nguyễn Công Lý  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN TÂM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

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

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	338.881.896.086	282.536.570.113
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	2.755.649.090	2.621.643.090
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		336.126.246.996	279.914.927.023
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	355.756.952.890	301.172.793.069
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		(19.630.705.894)	(21.257.866.046)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	25.296.321	212.951.287
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	88.688.180.577	114.148.899.468
Trong đó: chi phí lãi vay	23		56.958.878.022	61.401.954.626
8. Chi phí bán hàng	25	VI.6	2.881.902.956	3.484.501.640
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	9.015.019.237	12.620.209.043
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(120.190.512.343)	(151.298.524.910)
11. Thu nhập khác	31	VI.8	947.903.899	103.894.124.326
12. Chi phí khác	32	VI.9	1.258.067.995	1.532.713.678
13. Lợi nhuận khác	40		(310.164.096)	102.361.410.648
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(120.500.676.439)	(48.937.114.262)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.14	-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.12	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(120.500.676.439)	(48.937.114.262)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	(4.426)	(1.798)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.10	(4.426)	(1.798)

Đồng Nai, ngày 09 tháng 02 năm 2018


Trần Ngô Cẩm Thơ  
Người lập

Nguyễn Thị Ánh  
Kế toán trưởngNguyễn Công Lý  
Tổng Giám đốc

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(120.500.676.439)	(48.937.114.262)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8;9	58.857.977.445	60.370.007.721
- Các khoản dự phòng	03	V.5;11	31.729.302.554	52.771.362.511
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.4	-	132.042.331
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.9	164.584.225	(407.513.092)
- Chi phí lãi vay	06	VI.5	56.958.878.022	61.401.954.626
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		27.210.065.807	125.330.739.835
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		35.427.348.453	43.630.729.818
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		22.165.141.777	18.104.494.263
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(26.669.702.016)	(42.926.428.462)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		6.082.991.110	(6.503.565.067)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	VI.5;V.16	(32.077.201.411)	(44.927.975.749)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.18	(129.500.000)	(233.380.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>32.009.143.720</b>	<b>92.474.614.638</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.8,10;VII	(5.933.512.570)	(6.082.699.653)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		136.363.640	407.513.092
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5.797.148.930)</b>	<b>(5.675.186.561)</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN TÂM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	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	V.17a	-	14.386.192.882
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.17a	(22.815.556.662)	(99.417.964.192)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(22.815.556.662)</b>	<b>(85.031.771.310)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>50</b>		<b>3.396.438.128</b>	<b>1.767.656.767</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>V.1</b>	<b>2.257.890.496</b>	<b>491.503.824</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	(1.270.095)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>70</b>	<b>V.1</b>	<b>5.654.328.624</b>	<b>2.257.890.496</b>

Đồng Nai, ngày 09 tháng 02 năm 2018



Trần Ngô Cẩm Thơ  
Người lập



Nguyễn Thị Ánh  
Kế toán trưởng



Nguyễn Công Lý  
Tổng Giám đốc

1981  
G T Y  
M H U  
V A T L  
C  
P H O  
P T

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

### BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

##### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty Cổ phần.

##### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất công nghiệp, thương mại.

##### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: sản xuất, kinh doanh các sản phẩm xi măng, tắm lợp và xây lắp; Dịch vụ thương mại; Khai thác xử lý và cung cấp nước.

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

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

##### 5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Năm nay, hoạt động gia công xi măng cho Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh tăng khoảng 37% so với năm trước chủ yếu do sản lượng gia công tăng mạnh. Doanh thu kinh doanh xi măng ngang giá cũng tăng 40% so với năm trước góp phần làm cho Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng khoảng 20% so với năm trước. Tuy nhiên, các chi phí cố định đặt biệt là chi phí khấu hao của Nhà máy xi măng Nhơn Trạch vẫn quá lớn đồng thời trong năm Công ty phát sinh thêm nhiều khoản chi phí sửa chữa nhà máy, doanh thu không đủ bù đắp chi phí nên Công ty vẫn tiếp tục lỗ gộp từ hoạt động bán hàng và cung cấp dịch vụ. Ngoài ra trong năm chi phí tài chính tăng mạnh do Công ty đã dự phòng 100% khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh, bên cạnh đó trong năm thu nhập khác giảm mạnh so với năm trước do năm trước Công ty nhận được khoản tiền bồi thường từ vụ kiện thiệt hại về cần cầu và cầu cảng, những yếu tố trên làm cho tình hình kinh doanh của Công ty năm nay bị lỗ nhiều hơn so với năm trước.

Trong năm Công ty hạn chế hoạt động sản xuất Tắm lợp và tập trung đẩy mạnh tiêu thụ để giải phóng hàng tồn kho đây là mặt hàng có tỷ lệ lãi gộp cao của Công ty, tuy nhiên do tình hình tiêu thụ sản phẩm Tắm lợp khó khăn, doanh thu của mặt hàng này lại tiếp tục giảm so với năm trước.

##### 6. Cấu trúc Công ty

*Các Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc*

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai tại TP. Hồ Chí Minh	Số 2/14 - 2/16 đường Hàm Nghi, phường Bến Nghé, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Tắm lợp Vật liệu Xây dựng Đồng Nai - Chi nhánh Nhơn Trạch, Đồng Nai	Khu công nghiệp Ông Kèo, ấp 03, xã Phước Khánh, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai

##### 7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

##### 8. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 269 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 243 nhân viên).



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

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

### 1. Năm tài chính

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

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được qui đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để qui đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

### 3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 4. Các khoản đầu tư tài chính

#### *Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác*

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

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

### 5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

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

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

### 6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: chi bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ 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. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

### 7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí sửa chữa cải tạo và chi phí xây dựng đường đê. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

#### *Chi phí sửa chữa, cải tạo*

Chi phí sửa chữa, cải tạo phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 12 tháng.

#### *Chi phí xây dựng đường đê*

Chi phí xây dựng tuyến đường đê tại Khu công nghiệp Ông Kèo phát sinh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

#### *Chi phí trả trước dài hạn khác*

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm chi phí bảo trì bảo dưỡng, bảo hiểm tài sản ... được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 03 năm.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

## 8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

## 9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Tỷ lệ</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	02% - 20%
Máy móc và thiết bị	6,6% - 33,3%
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05% - 16,6%
Thiết bị, dụng cụ quản lý	10% - 33,33%
Tài sản cố định khác	02% - 20%

## 10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với tỷ lệ từ 02%/năm đến 2,5%/năm.

### ***Chương trình phần mềm máy tính***

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm.

0815-9  
TY  
HỮU H  
TƯ V  
C  
HỒ CH  
P

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

### 12. Các khoản 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 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, 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.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

### 13. Vốn chủ sở hữu

#### *Vốn góp của chủ sở hữu*

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### *Thặng dư vốn Cổ phần*

Thặng dư vốn Cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn Cổ phần.

### 14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

## 15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

### *Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm*

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

### *Doanh thu gia công*

Doanh thu đối với hoạt động nhận gia công vật tư, hàng hóa là số tiền gia công thực tế được hưởng, không bao gồm giá trị vật tư, hàng hóa nhận gia công.

### *Tiền lãi*

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

## 16. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa 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 cơ bản 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 năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 17. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế 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.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

### 18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chi ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ 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 này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

304/9  
CÔNG  
HÀNH  
TOÁN  
A Q  
H-T P

## CÔNG TY CỔ PHẦN TÂM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

#### 19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

#### 20. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và 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 phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Công ty.

#### 21. Công cụ tài chính

##### *Tài sản tài chính*

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Công ty gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Công ty gồm có các khoản phải trả người bán, vay và nợ và các khoản phải trả.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

##### *Công cụ vốn chủ sở hữu*

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

##### *Bù trừ các công cụ tài chính*

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	388.642.844	188.234.232
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.265.685.780	2.069.656.264
<b>Cộng</b>	<b><u>5.654.328.624</u></b>	<b><u>2.257.890.496</u></b>

**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b><i>Phải thu bên liên quan</i></b>	<b><i>36.826.630.128</i></b>	<b><i>80.751.505.397</i></b>
Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh	36.436.630.119	80.541.505.392
Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh Khánh Hòa	390.000.009	210.000.005
Công ty Cổ phần Vận tải Công Thanh	200.000.020	-
Công ty Cổ phần Kinh doanh Xuất nhập khẩu Công Thanh	160.000.016	-
<b><i>Phải thu các khách hàng khác</i></b>	<b><i>6.568.726.015</i></b>	<b><i>2.297.829.988</i></b>
DNTN Bảy Mai	4.786.372.005	1.261.999.000
Các khách hàng khác	1.782.354.010	1.035.830.988
<b>Cộng</b>	<b><u>43.395.356.143</u></b>	<b><u>83.049.335.385</u></b>

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH Cơ khí Kinh Bắc	9.600.000.000	9.600.000.000
Công ty Cổ phần Xây dựng Hữu Thành	1.200.000.000	600.000.000
Các nhà cung cấp khác	2.849.601.316	1.731.693.328
<b>Cộng</b>	<b><u>13.649.601.316</u></b>	<b><u>11.931.693.328</u></b>

**4. Phải thu ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tạm ứng	9.528.094.610	-	7.291.856.870	-
Ký cược, ký quỹ	31.300.000	-	31.300.000	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	88.572.691	-	347.500.630	-
<b>Cộng</b>	<b><u>9.647.967.301</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>7.670.657.500</u></b>	<b><u>-</u></b>

**5. Nợ quá hạn**

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>	<u>Thời gian quá hạn</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>
<b><i>Bên liên quan</i></b>						
Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh	Dưới 06 tháng	11.062.750.621	11.062.750.621	Dưới 06 tháng	75.002.977.392	75.002.977.392
Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh Khánh Hòa	Dưới 06 tháng	90.000.002	90.000.002	Dưới 06 tháng	135.000.003	135.000.003
Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh Khánh Hòa	Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	90.000.002	90.000.002	Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm	75.000.002	75.000.002
Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh Khánh Hòa	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	165.000.004	165.000.004	-	-	-

15-C  
 TY  
 HỮU HẠ  
 TƯ VẤN  
 C  
 HỒ CHÍ MINH



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Các tổ chức khác</b>						
Công ty TNHH Cơ khí Kinh Bắc – Trả trước cho người bán	Từ 01 năm đến dưới 02 năm	-	-	Từ 01 năm đến dưới 02 năm	9.600.000.000	9.600.000.000
Công ty TNHH Cơ khí Kinh Bắc – Trả trước cho người bán	Từ 02 năm đến dưới 03 năm	9.600.000.000	9.600.000.000	-	-	-
Phải thu khách hàng	Dưới 06 tháng	532.591.792	532.591.792	-	-	-
Phải thu khách hàng	Từ 6 tháng đến dưới 1 năm	100.250.013	100.250.013	-	-	-
Trả trước cho người bán	Từ 6 tháng đến dưới 1 năm	1.133.178.687	1.133.178.687	Trên 03 năm	156.460.000	-
Trả trước cho người bán	Từ 01 năm đến dưới 02 năm	780.188.000	780.188.000	-	-	-
Tạm ứng	Dưới 1 năm	1.390.228.910	1.390.228.910	Dưới 1 năm	1.407.494.379	1.407.494.379
Tạm ứng	Từ 01 năm đến dưới 02 năm	3.772.050.621	3.772.050.621	Từ 01 năm đến dưới 02 năm	3.782.498.859	3.782.498.859
Tạm ứng	Từ 02 năm đến dưới 03 năm	3.782.498.859	3.782.498.859	-	-	-
Các khoản phải thu khác	Trên 03 năm	38.462.356	38.462.356	Trên 03 năm	28.930.049	28.930.049
<b>Cộng</b>		<b>32.693.659.867</b>	<b>32.537.199.867</b>		<b>90.188.360.684</b>	<b>90.031.900.684</b>

**6. Hàng tồn kho**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	24.075.804.518	-	19.152.038.523	-
Công cụ, dụng cụ	493.305.835	-	836.545.234	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	25.593.715	-	25.593.715	-
Thành phẩm	3.232.199.893	-	29.977.868.266	-
<b>Cộng</b>	<b>27.826.903.961</b>	<b>-</b>	<b>49.992.045.738</b>	<b>-</b>

**7. Chi phí trả trước****7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa, lắp đặt máy nghiền	-	9.272.651.186
Chi phí sửa chữa nhà máy xi măng Công Thanh Nhơn Trạch	-	229.000.000
Chi phí sửa chữa, lắp đặt máy đóng bao	-	385.437.998
Chi phí sửa chữa khung băng tải	637.633.333	-
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	34.239.667	349.310.531
<b>Cộng</b>	<b>671.873.000</b>	<b>10.236.399.715</b>

# CÔNG TY CỔ PHẦN TÂM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 7b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa, lắp đặt máy nghiên	4.504.497.601	-
Chi phí xây dựng tuyến đường đê tại Khu công nghiệp Ông Kèo	4.091.731.647	5.114.693.643
<b>Cộng</b>	<b>8.596.229.248</b>	<b>5.114.693.643</b>

### 8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	483.121.696.212	523.461.588.850	45.490.665.249	4.352.387.460	1.056.426.337.771
Mua trong năm	-	106.000.000	2.886.363.636	-	2.992.363.636
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(1.296.366.533)	-	(1.296.366.533)
<b>Số cuối năm</b>	<b>483.121.696.212</b>	<b>523.567.588.850</b>	<b>47.080.662.352</b>	<b>4.352.387.460</b>	<b>1.058.122.334.874</b>
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	21.151.727.372	68.282.559.133	26.409.954.625	2.534.590.927	118.378.832.057
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu năm	137.170.525.252	220.869.346.617	34.522.112.113	3.487.950.814	396.049.934.796
Khấu hao trong năm	22.977.390.547	31.215.574.247	4.025.839.867	376.483.626	58.595.288.287
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(995.418.668)	-	(995.418.668)
<b>Số cuối năm</b>	<b>160.147.915.799</b>	<b>252.084.920.864</b>	<b>37.552.533.312</b>	<b>3.864.434.440</b>	<b>453.649.804.415</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	345.951.170.960	302.592.242.233	10.968.553.136	864.436.646	660.376.402.975
<b>Số cuối năm</b>	<b>322.973.780.413</b>	<b>271.482.667.986</b>	<b>9.528.129.040</b>	<b>487.953.020</b>	<b>604.472.530.459</b>
<i>Trong đó:</i>					
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 520.753.931.817 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh.

### 9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	9.118.644.029	507.502.660	9.626.146.689
<b>Số cuối năm</b>	<b>9.118.644.029</b>	<b>507.502.660</b>	<b>9.626.146.689</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	507.502.660	507.502.660
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm	1.374.639.618	478.279.618	1.852.919.236
Khấu hao trong năm	233.466.116	29.223.042	262.689.158
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.608.105.734</b>	<b>507.502.660</b>	<b>2.115.608.394</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	7.744.004.411	29.223.042	7.773.227.453
<b>Số cuối năm</b>	<b>7.510.538.295</b>	-	<b>7.510.538.295</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Chương trình phần mềm máy tính</u>	<u>Cộng</u>
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

**10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Mua sắm tài sản cố định	409.090.090	5.454.545	414.544.635
Xây dựng cơ bản dở dang	4.120.149.675	-	4.120.149.675
<i>Hạng mục đổ bê tông đường</i>	2.206.250.440	-	2.206.250.440
<i>Hạng mục sửa chữa nội bộ</i>	1.913.899.235	-	1.913.899.235
Sửa chữa lớn tài sản cố định	1.818.267.273	968.181.817	2.786.449.090
<b>Cộng</b>	<b>6.347.507.038</b>	<b>973.636.362</b>	<b>7.321.143.400</b>

**11. Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
<i>Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>	<i>90.000.000.000</i>	<i>(90.000.000.000)</i>	-	<i>90.000.000.000</i>	<i>(58.270.697.446)</i>	-
Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh	90.000.000.000	(90.000.000.000)	-	90.000.000.000	(58.270.697.446)	-
<b>Cộng</b>	<b>90.000.000.000</b>	<b>(90.000.000.000)</b>	-	<b>90.000.000.000</b>	<b>(58.270.697.446)</b>	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

*Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác*

Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	58.270.697.446	5.655.794.935
Trích lập dự phòng bổ sung	31.729.302.554	52.614.902.511
<b>Số cuối năm</b>	<b>90.000.000.000</b>	<b>58.270.697.446</b>

**12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

*Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận*

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho các khoản lỗ tính thuế với số tiền là 487.633.159.425 VND (năm trước là 412.411.071.653 VND)

Chi tiết lỗ tính thuế chưa ghi nhận như sau:

2013	124.072.947.915
2014	110.158.785.211
2015	85.699.698.547
2016	47.994.955.723
2017	119.706.772.029
<b>Cộng</b>	<b>487.633.159.425</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ của bất kỳ năm tính thuế nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập trong thời gian tối đa không quá 5 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ và chênh lệch tạm thời có thể được khấu trừ không bị giới hạn về thời gian. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận cho những khoản này vì ít có khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng những lợi ích đó.

**13. Phải trả người bán****13a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả bên liên quan</b>	-	7.774.212.000
Công ty Cổ phần Bê tông Công Thanh	-	1.829.468.000
Công ty TNHH TM Xi măng Công Thanh - Khu vực miền Nam	-	5.944.744.000
<b>Phải trả các nhà cung cấp khác</b>	<b>57.120.370.139</b>	<b>73.404.277.358</b>
Astrade Solution LP	6.848.256.407	6.848.256.407
Công ty Cổ phần thương mại đầu tư HB	9.460.696.250	36.095.085.350
Công ty TNHH XD&TM Sơn Hưng Phú	4.832.100.000	5.050.500.004
Các nhà cung cấp khác	35.979.317.482	25.410.435.597
<b>Cộng</b>	<b>57.120.370.139</b>	<b>81.178.489.358</b>

**13b. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Astrade Solution LP	6.848.256.407	6.848.256.407
Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư HB	-	28.229.242.850
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Sơn Hưng Phú	4.832.100.000	-
Các nhà cung cấp khác	3.493.055.556	85.859.079
<b>Cộng</b>	<b>15.173.411.963</b>	<b>35.163.358.336</b>

**14. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong năm</u>	<u>Số đã thực nộp trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	513.752.990	5.037.832.449	(4.348.410.402)	1.203.175.037
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	28.248.726	114.275.109	(131.094.963)	11.428.872
Thuế tài nguyên	10.140.896	114.028.042	(107.542.272)	16.626.666
Thuế nhà thầu	3.137.018.890	-	(2.934.000.000)	203.018.890
Tiền thuê đất	-	80.563.680	(80.563.680)	-
Các loại thuế khác	-	5.000.000	(5.000.000)	-
<b>Cộng</b>	<b>3.689.161.502</b>	<b>5.351.699.280</b>	<b>(7.606.611.317)</b>	<b>1.434.249.465</b>

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Nước	05%
- Tầm lợi, xi măng, gạch, vận chuyển, phế liệu	10%

**Thuế xuất, nhập khẩu**

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### **Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(120.500.676.437)	(48.937.114.262)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	795.174.503	942.158.539
- Các khoản điều chỉnh giảm	(1.270.095)	-
Thu nhập chịu thuế	(119.706.772.029)	(47.994.955.723)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

### **Thuế tài nguyên**

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác sử dụng nước với mức thuế suất như sau:

- Sử dụng nước mặt dùng cho mục đích khác:	03%
- Sử dụng nước dưới đất dùng cho mục đích khác:	05%

### **Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

#### **15. Phải trả người lao động**

Tiền lương tháng 12 phải trả cho người lao động.

#### **16. Phải trả khác**

##### **16a. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	90.920.512	132.295.693
Bảo hiểm xã hội	179.313.219	179.532.612
Bảo hiểm y tế	27.073.319	14.187.933
Bảo hiểm thất nghiệp	14.208.341	5.957.750
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	27.263.285.675	27.263.285.675
Lãi vay phải trả	20.000.000.000	-
Chi phí sửa chữa cầu cảng	8.727.272.727	10.227.272.726
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	268.338.456	974.421.467
<b>Cộng</b>	<b>56.570.412.249</b>	<b>38.796.953.856</b>

##### **16b. Phải trả dài hạn khác**

Khoản lãi vay phải trả dài hạn.

##### **16c. Nợ quá hạn chưa thanh toán**

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

815-C  
TY  
HỮU H  
TƯ V  
C  
HỒ CH

**CÔNG TY CỔ PHẦN TÂM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****17. Vay ngắn****17a. Vay ngắn hạn**

Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.17b)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	<u>Số cuối năm</u>
Số đầu năm	44.850.000.000
Số tiền vay phát sinh trong năm	-
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	60.000.000.000
Số tiền vay đã trả trong năm	<u>(22.815.556.662)</u>
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>82.034.443.338</u></b>

**17b. Vay dài hạn**

Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh để đầu tư xây dựng, mua sắm máy móc thiết bị, chi phí mặt bằng, đất đai và các chi phí khác liên quan đến việc đầu tư xây dựng Nhà máy nghiền xi măng Công Thanh ở Nhơn Trạch công suất 1.800.000 tấn/năm với lãi suất vay theo phương pháp thả nổi được quy định cụ thể trên từng giấy nhận nợ tại thời điểm giải ngân (lãi suất trong năm khoảng 10,8%). Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp một số tài sản cố định hữu hình (xem thuyết minh số V.8).

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	82.034.443.338	44.850.000.000
Trên 1 năm đến 5 năm	469.569.826.807	529.569.826.807
<b>Cộng</b>	<b><u>551.604.270.145</u></b>	<b><u>574.419.826.807</u></b>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	529.569.826.807	559.569.826.807
Kết chuyển nợ dài hạn đến hạn trả sang dài hạn	(60.000.000.000)	(30.000.000.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>469.569.826.807</u></b>	<b><u>529.569.826.807</u></b>

**17c. Vay quá hạn chưa thanh toán**

Khoản gốc vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh với số tiền 22.034.443.338 VND đã quá hạn chưa được thanh toán do Công ty đang gặp khó khăn về tài chính nên chưa có luồng tiền để thanh toán.

**18. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

Công ty chỉ có quỹ phúc lợi. Chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Số đầu năm	160.644.461	394.024.461
Chi quỹ	(129.500.000)	(233.380.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>31.144.461</u></b>	<b><u>160.644.461</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)****19. Vốn chủ sở hữu****19a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư 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 trước	272.236.470.000	76.737.250.400	22.694.204.001	(360.264.846.840)	11.403.077.561
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	(48.937.114.262)	(48.937.114.262)
Số dư cuối năm trước	<u>272.236.470.000</u>	<u>76.737.250.400</u>	<u>22.694.204.001</u>	<u>(409.201.961.102)</u>	<u>(37.534.036.701)</u>
Số dư đầu năm nay	272.236.470.000	76.737.250.400	22.694.204.001	(409.201.961.102)	(37.534.036.701)
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	(120.500.676.439)	(120.500.676.439)
Số dư cuối năm nay	<u>272.236.470.000</u>	<u>76.737.250.400</u>	<u>22.694.204.001</u>	<u>(529.702.637.541)</u>	<u>(158.034.713.140)</u>

**19b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tổng Công ty Công nghiệp xi măng Việt Nam	34.023.660.000	34.023.660.000
Ông Nguyễn Công Lý	57.200.000.000	57.200.000.000
Ông Nguyễn Đoàn Mạnh	37.148.600.000	23.299.600.000
Các cổ đông khác	143.864.210.000	157.713.210.000
<b>Cộng</b>	<u>272.236.470.000</u>	<u>272.236.470.000</u>

**19c. Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	27.223.647	27.223.647
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	27.223.647	27.223.647
- Cổ phiếu phổ thông	27.223.647	27.223.647
- 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	27.223.647	27.223.647
- Cổ phiếu phổ thông	27.223.647	27.223.647
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**20. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán****20a. Tài sản thuê ngoài**

Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của các hợp đồng thuê hoạt động tài sản không thể hủy ngang theo các thời hạn như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	1.134.827.601	1.134.827.601
Trên 1 năm đến 5 năm	4.539.310.406	4.539.310.406
Trên 5 năm	32.642.055.036	34.372.667.128
<b>Cộng</b>	<u>38.316.193.043</u>	<u>40.046.805.136</u>

## CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động ở trên thể hiện tiền thuê đất và sử dụng hạ tầng tại Khu công nghiệp Biên Hòa 1. Công ty thuê dưới hình thức thuê hoạt động với giá thuê 800 USD/m<sup>2</sup>/năm. Hợp đồng thuê được ký với thời hạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2006 đến từ ngày 12 tháng 4 năm 2051.

### 20b. Tài sản nhận giữ hộ

Vật tư nhận gia công của Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh như sau:

Chủng loại	Đơn vị tính	Số cuối năm	Số đầu năm
Clinker	Tấn	2.596,96	3.799,46
Vỏ bao xi măng	Cái	263.071	624.802

### 20c. Ngoại tệ các loại

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dollar Mỹ (USD)	44,02	44,02
Euro (EUR)	374,30	374,22

### 20d. Nợ khó đòi đã xử lý

Các khoản nợ của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 595.460.608 VND (năm trước là 595.460.608 VND) đã được xóa sổ do các khoản nợ này không có khả năng thu hồi.

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

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

#### 1a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	-	5.833.042.912
Doanh thu bán tấm lợp	90.374.158.308	106.626.793.940
Doanh thu gia công xi măng	196.919.646.211	143.475.009.031
Doanh thu bán thành phẩm khác	30.803.306.134	24.437.176.520
Doanh thu cung cấp dịch vụ	20.179.828.611	2.164.547.710
Doanh thu bán vật tư	604.956.822	-
<b>Cộng</b>	<b>338.881.896.086</b>	<b>282.536.570.113</b>

#### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh</b>		
Bán hàng và cung cấp dịch vụ	196.663.139.483	143.656.827.271
<b>Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh Khánh Hòa</b>		
Cung cấp dịch vụ - cho thuê xe	163.636.367	190.909.096
<b>Công ty Cổ Phần Vận Tải Công Thanh</b>		
Cung cấp dịch vụ - cho thuê xe	181.818.200	-
<b>Công Ty Cổ Phần Kinh Doanh Xuất Nhập Khẩu Công Thanh</b>		
Cung cấp dịch vụ - cho thuê xe	145.454.560	-



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

<b>2. Khoản giảm trừ doanh thu</b>		
Khoản chiết khấu thương mại.		
<b>3. Giá vốn hàng bán</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	7.808.120.772
Giá vốn của tấm lợp đã bán	65.561.039.220	82.411.616.709
Giá vốn gia công xi măng	237.718.538.084	186.262.841.112
Giá vốn bán thành phẩm khác đã bán	52.414.963.339	24.680.129.858
Giá vốn bán vật tư	62.412.247	10.084.618
<b>Cộng</b>	<u><b>355.756.952.890</b></u>	<u><b>301.172.793.069</b></u>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	25.296.321	45.862.459
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	167.088.828
<b>Cộng</b>	<u><b>25.296.321</b></u>	<u><b>212.951.287</b></u>
<b>5. Chi phí tài chính</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	56.958.878.022	61.401.954.626
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	132.042.331
Dự phòng tổn thất đầu tư dài hạn	31.729.302.555	52.614.902.511
<b>Cộng</b>	<u><b>88.688.180.577</b></u>	<u><b>114.148.899.468</b></u>
<b>6. Chi phí bán hàng</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	601.495.650	63.859.043
Chi phí vật liệu, bao bì	153.652.143	265.654.122
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	290.000	79.065
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.690.780.368	1.904.755.632
Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	220.035.922
Các chi phí khác	435.684.795	1.030.117.856
<i>Cấp bù tấm lợp</i>	385.780.441	217.558.220
<i>Các chi phí khác</i>	49.904.354	812.559.636
<b>Cộng</b>	<u><b>2.881.902.956</b></u>	<u><b>3.484.501.640</b></u>
<b>7. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên	2.415.400.870	2.854.978.188
Chi phí vật liệu, bao bì	540.107.451	1.077.931.638
Chi phí khấu hao tài sản cố định	960.691.616	1.561.788.226
Dự phòng dự phòng ứng trước cho người bán	-	156.460.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	748.519.402	2.636.602.256
Các chi phí khác	4.350.299.898	4.332.448.735
- <i>Chi trợ cấp thôi việc</i>	2.128.829.350	2.453.723.200
- <i>Chi phí tiếp khách</i>	245.823.409	692.292.754
- <i>Chi phí khác</i>	1.975.647.139	1.186.432.781
<b>Cộng</b>	<u><b>9.015.019.237</b></u>	<u><b>12.620.209.043</b></u>

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 8. Thu nhập khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	407.513.092
Tiền cho thuê mặt bằng, tiền điện	46.185.694	36.452.396
Thu nhập từ dịch vụ xếp dỡ than	442.042.200	815.978.000
Thu nhập từ cho thuê cạp cảng	435.688.444	-
Tiền bồi thường	-	24.889.144.193
Các khoản thu nhập khác	23.987.561	77.745.036.645
<b>Cộng</b>	<b><u>947.903.899</u></b>	<b><u>103.894.124.326</u></b>

### 9. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lỗ thanh lý nhượng bán tài sản cố định	164.584.225	-
Phạt do vi phạm hành chính	188.633.084	-
Bồi thường xi măng giao thiếu	-	406.216.000
Chi phí khác	904.850.686	1.126.497.678
<b>Cộng</b>	<b><u>1.258.067.995</u></b>	<b><u>1.532.713.678</u></b>

### 10. Lãi trên cổ phiếu

#### 10a. Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(120.500.676.439)	(48.937.114.262)
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu	(120.500.676.439)	(48.937.114.262)
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	27.223.647	27.223.647
<b>Lãi cơ bản và suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b><u>(4.426)</u></b>	<b><u>(1.798)</u></b>

#### 10b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính này.

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	111.992.725.457	106.589.302.904
Chi phí nhân công	26.207.112.896	22.114.985.737
Chi phí khấu hao tài sản cố định	58.622.183.268	60.370.007.721
Chi phí dịch vụ mua ngoài	80.736.548.818	69.209.258.074
Chi phí khác	5.765.829.109	6.428.851.048
<b>Cộng</b>	<b><u>283.324.399.548</u></b>	<b><u>264.712.405.484</u></b>

15-C  
TY  
HỮU HẠN  
TƯ VẤN  
C  
ĐỒ CHÍ

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

Trong năm Công ty phát sinh các giao dịch không bằng tiền như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Phải trả về mua sắm tài sản cố định	149.380.010	2.669.305.582
Trả trước về mua sắm tài sản cố định	-	552.413.000

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

#### 1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

#### 1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc và kế toán trưởng). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

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

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt*

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt*

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền lương	712.000.000	805.394.769
Thù lao và các khoản khác	3.000.000	51.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>715.000.000</u></b>	<b><u>856.394.769</u></b>

#### 1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh	Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị
Công ty Cổ phần Kinh doanh Xuất nhập khẩu Công Thanh	Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị
Công ty Cổ phần Bê tông Công Thanh	Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị
Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh Khánh Hòa	Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị
Công ty Cổ Phần Vận Tải Công Thanh	Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị
Công ty TNHH Thương mại Xi măng Công Thanh - Khu vực Miền Nam	Công ty có cùng Chủ tịch Hội đồng quản trị

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Công ty còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
<b>Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh</b>		
Mua nguyên vật liệu và thành phẩm	40.480.356.637	65.118.432.571
Mua xi măng	787.018.182	-
Bán thạch cao	-	190.909.096
Thuê xe bồn	-	513.636.240
<b>Công ty Cổ phần Bê tông Công Thanh</b>		
Mua nguyên vật liệu	-	2.290.843.637
<b>Công ty TNHH Thương mại Xi măng Công Thanh - Khu vực Miền Nam</b>		
Mua xi măng	50.586.572.959	-

Giá hàng hóa, dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan khác là giá thỏa thuận. Việc mua hàng hóa, dịch vụ từ các bên liên quan khác được thực hiện theo giá thỏa thuận.

### Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.2 và V.13. Các khoản công nợ phải thu các bên liên quan khác không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu các bên liên quan khác.

## 2. 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 do các hoạt động kinh doanh của Công ty được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ.

### 2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất tấm lợp: sản xuất và kinh doanh sản phẩm tấm lợp.
- Lĩnh vực sản xuất xi măng: sản xuất và gia công xi măng.
- Các lĩnh vực khác: dịch vụ vận chuyển.

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:

	Lĩnh vực sản xuất tấm lợp	Lĩnh vực sản xuất xi măng	Các lĩnh vực khác	Cộng
<b>Năm nay</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	87.618.509.218	196.919.646.211	51.588.091.567	336.126.246.996
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>87.618.509.218</b>	<b>196.919.646.211</b>	<b>51.588.091.567</b>	<b>336.126.246.996</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	<b>17.085.113.310</b>	<b>(46.396.086.834)</b>	<b>(2.216.654.563)</b>	<b>(31.527.628.087)</b>
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				(31.527.628.083)
Doanh thu hoạt động tài chính				25.296.321



**CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI**

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	Lĩnh vực sản xuất tấm lợp	Lĩnh vực sản xuất xi măng	Các lĩnh vực khác	Cộng
Chi phí tài chính				(88.688.180.577)
Thu nhập khác				947.903.899
Chi phí khác				(1.258.067.995)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>(120.500.676.439)</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>		<b>2.992.363.636</b>	<b>968.181.817</b>	<b>3.960.545.453</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>1.163.917.356</b>	<b>60.304.419.919</b>	<b>762.774.792</b>	<b>62.231.112.067</b>
<b>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)</b>	-	-	-	-
<b>Năm trước</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	104.005.150.850	143.475.009.031	32.434.767.142	279.914.927.023
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận	-	-	-	-
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>104.005.150.850</b>	<b>143.475.009.031</b>	<b>32.434.767.142</b>	<b>279.914.927.023</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	12.895.465.794	(48.597.860.287)	(1.660.182.236)	-
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận	-	-	-	(37.362.576.729)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				212.951.287
Doanh thu hoạt động tài chính				(114.148.899.468)
Chi phí tài chính				103.894.124.326
Thu nhập khác				(1.532.713.678)
Chi phí khác				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>(48.937.114.262)</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>		<b>811.000.000</b>	<b>4.317.800.236</b>	<b>5.128.800.236</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>1.197.322.356</b>	<b>59.089.578.340</b>	<b>1.106.065.821</b>	<b>61.392.966.517</b>
<b>Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)</b>	-	-	-	-
Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:				
	Sản phẩm tấm lợp	Sản phẩm xi măng	Các lĩnh vực khác	Cộng
<b>Số cuối</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	26.856.842.591	675.811.663.490	3.255.382.455	705.923.888.536
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				22.666.123.211
<b>Tổng tài sản</b>				<b>728.590.011.747</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	16.761.065.279	865.761.961.606	155.497.700	882.678.524.585
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				4.060.290.689
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>886.738.815.274</b>

044  
ÔN  
NH  
OÁN  
1-1

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Sản phẩm tắm lột	Sản phẩm xi măng	Các lĩnh vực khác	Cộng
<b>Số đầu năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	44.190.262.196	780.303.060.087	4.047.291.057	
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				47.803.082.485
<b>Tổng tài sản</b>				<b>876.343.695.825</b>
<b>Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận</b>	<b>43.977.140.895</b>	<b>831.483.014.497</b>	<b>2.645.385.922</b>	
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				35.772.191.212
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>913.877.732.526</b>

### 2b. Thông tin về khu vực địa lý

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

### 3. Số liệu so sánh

Năm trước, do không có thông tin về báo cáo của Công ty Cổ phần Xi măng Công Thanh tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2016 nên cuối kỳ kế toán khi xem xét lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư này Công ty căn cứ vào báo cáo tài chính đã được kiểm toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2016. Số liệu dự phòng theo báo cáo tại ngày 30 tháng 6 năm 2016 nhỏ hơn số liệu dự phòng theo báo cáo tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 số tiền là 25.116.770.493 VND

Ảnh hưởng của các điều chỉnh này đến số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính như sau:

	Mã số	Số liệu trước điều chỉnh	Các điều chỉnh	Số liệu sau điều chỉnh
<b>Bảng cân đối kế toán</b>				
Tài sản dài hạn	200	736.478.904.156	(25.116.770.493)	711.362.133.663
Đầu tư tài chính dài hạn	250	56.846.073.047	(25.116.770.493)	31.729.302.554
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	(33.153.926.953)	(25.116.770.493)	(58.270.697.446)
Tổng cộng tài sản	270	901.460.466.318	(25.116.770.493)	876.343.695.825
Vốn chủ sở hữu	400	(12.417.266.208)	(25.116.770.493)	(37.534.036.701)
Vốn chủ sở hữu	410	(12.417.266.208)	(25.116.770.493)	(37.534.036.701)
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(384.085.190.609)	(25.116.770.493)	(409.201.961.102)
Tổng cộng nguồn vốn	440	901.460.466.318	(25.116.770.493)	876.343.695.825
<b>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</b>				
Chi phí tài chính	22	89.032.128.975	25.116.770.493	114.148.899.469
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(126.181.754.417)	(25.116.770.493)	(151.298.524.911)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(23.820.343.769)	(25.116.770.493)	(48.937.114.263)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	(23.820.343.769)	(25.116.770.493)	(48.937.114.263)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(875)	(923)	(1.798)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	(875)	(923)	(1.798)
<b>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</b>				
Lợi nhuận trước thuế	01	(23.820.343.769)	(25.116.770.493)	(48.937.114.263)
Các khoản dự phòng	02	27.654.592.018	25.116.770.493	52.771.362.512

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 4. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Công ty phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

#### 4a. 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.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng và tiền gửi ngân hàng.

##### Phải thu khách hàng

Để quản lý nợ phải thu khách hàng, Ban Tổng Giám đốc đã ban hành quy chế bán hàng với các quy định chặt chẽ về các đối tượng mua hàng, định mức bán hàng, hạn mức nợ và thời hạn nợ một cách cụ thể. Hàng tháng Ban Tổng Giám đốc thực hiện kiểm tra việc tuân thủ quy chế bán hàng này. Ngoài ra, nhân viên phòng kế toán thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Công ty có rủi ro tín dụng tập trung chủ yếu liên quan đến Công ty Cổ phần xi măng Công Thanh với số dư nợ tại ngày kết thúc năm tài chính chiếm 85% tổng số dư nợ phải thu (số đầu năm chiếm 99,55%). Các khách hàng khác có số dư dưới 01% tổng số dư nợ phải thu nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu của các khách hàng này là thấp.

##### Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng trong nước. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VIII.4 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	Chưa quá hạn hoặc chưa bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không giảm giá	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
<b>Số cuối năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.654.328.624	-	-	5.654.328.624
Phải thu khách hàng	30.706.597.571	12.688.758.572	-	43.395.356.143
Các khoản phải thu khác	31.300.000	-	-	31.300.000
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	90.000.000.000	90.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>36.392.226.195</b>	<b>12.688.758.572</b>	<b>90.000.000.000</b>	<b>139.080.984.767</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.257.890.496	-	-	2.257.890.496
Phải thu khách hàng	82.940.903.599	108.431.786	-	83.049.335.385
Các khoản phải thu khác	31.300.000	-	-	31.300.000
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-	90.000.000.000	90.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>85.230.094.095</b>	<b>108.431.786</b>	<b>90.000.000.000</b>	<b>175.338.525.881</b>

5-C.T.  
Y  
U HẠN  
U VẤN  
CHỈ M

# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

Chi tiết thời gian quá hạn của các tài sản tài chính đã quá hạn nhưng không giảm giá như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Quá hạn dưới 6 tháng	11.685.342.415	108.431.786
Quá hạn trên 6 tháng đến dưới 01 năm	490.995.972	-
Quá hạn trên 01 đến dưới 02 năm	512.420.185	-
<b>Cộng</b>	<b>12.688.758.572</b>	<b>108.431.786</b>

#### 4b. *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.

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 quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
<b>Số cuối năm</b>				
Phải trả người bán	57.120.370.139	-	-	57.120.370.139
Vay và nợ	102.034.443.338	687.489.390.620	-	789.523.833.958
Các khoản phải trả khác	56.570.412.249	217.919.563.813	-	274.489.976.062
<b>Cộng</b>	<b>215.725.225.726</b>	<b>905.408.954.433</b>	-	<b>1.121.134.180.159</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Phải trả người bán	81.178.489.358	-	-	81.178.489.358
Vay và nợ	101.237.942.159	689.014.117.621	-	790.252.059.780
Các khoản phải trả khác	28.763.285.674	129.720.382.205	83.317.504.997	241.801.172.876
<b>Cộng</b>	<b>211.179.717.191</b>	<b>818.734.499.826</b>	<b>83.317.504.997</b>	<b>1.113.231.722.014</b>

Ban Tổng Giám đốc cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn trong vòng 12 tháng có thể được gia hạn với các bên cho vay hiện tại.

#### 4c. *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 liên quan đến hoạt động của Công ty gồm: rủi ro lãi suất và rủi ro giá nguyên vật liệu.

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá 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 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của tỷ giá, lãi suất, giá chứng khoán, giá nguyên vật liệu sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỢP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 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 các khoản vay ngắn hạn và dài hạn có lãi suất thả nổi.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Các công cụ tài chính có lãi suất thả nổi của Công ty chỉ có các khoản vay với lãi suất thả nổi tại ngày kết thúc năm tài chính là 551.604.270.145 VND (số đầu năm là 574.419.826.807 VND).

Tại ngày kết thúc năm tài chính, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất các khoản vay VND có lãi suất thả nổi tăng/giảm 02% thì lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu kỳ này của Công ty sẽ giảm/tăng 11.032.085.403 VND (cùng kỳ năm trước giảm/tăng 11.488.396.536 VND).

### Rủi ro về giá nguyên vật liệu

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Công ty chưa sử dụng các công cụ phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá nguyên vật liệu.

#### 4d. Tài sản đảm bảo

##### Tài sản thế chấp cho đơn vị khác

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2016.

#### 5. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

##### Tài sản tài chính

	Giá trị ghi sổ			
	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	5.654.328.624	-	2.257.890.496	-
Phải thu khách hàng	43.395.356.143	-	83.125.825.385	-
Các khoản phải thu khác	31.300.000	-	31.300.000	-
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	90.000.000.000	(90.000.000.000)	90.000.000.000	(58.270.697.446)
<b>Cộng</b>	<b>139.080.984.767</b>	<b>(90.000.000.000)</b>	<b>175.415.015.881</b>	<b>(58.270.697.446)</b>

##### Nợ phải trả tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả người bán	57.120.370.139	81.178.489.358
Vay và nợ	551.604.270.145	574.419.826.807
Các khoản phải trả khác	274.489.976.062	241.801.172.876
<b>Cộng</b>	<b>883.214.616.346</b>	<b>897.399.489.041</b>

##### Giá trị hợp lý

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể.



# CÔNG TY CỔ PHẦN TẮM LỘP VẬT LIỆU XÂY DỰNG ĐỒNG NAI

Địa chỉ: Đường số 4, Khu công nghiệp Biên Hoà 1, TP. Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

### 6. Thông tin về hoạt động liên tục

Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 Công ty tiếp tục bị lỗ 120.500.676.439 VND và khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 529.702.637.541 VND đã vượt vốn chủ sở hữu số tiền là 158.034.713.140 VND. Ngoài ra tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 98.445.763.922 VND. Các yếu tố này có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

### 7. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Đồng Nai, ngày 09 tháng 2 năm 2018

Trần Ngô Cẩm Thơ  
Người lập biểu

Nguyễn Thị Ánh  
Kế toán trưởng

Handwritten signature of Nguyễn Công Lý

Nguyễn Công Lý  
Tổng Giám đốc

49815-C.T.T.N.H  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
ĐẦU TƯ VÀ TƯ VẤN  
& C  
TP. HỒ CHÍ MINH