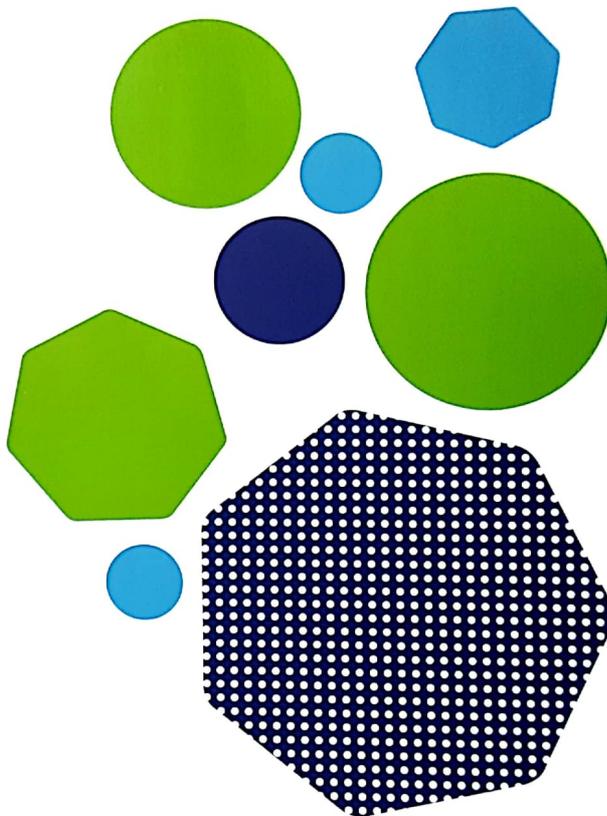


CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI HUNG LONG

TÍNH HÓA BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

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



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ THƯƠNG MẠI HUNG LONG

TỈNH HÒA BÌNH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

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



---

Tháng 03 năm 2018

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	9 - 10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	11 - 30

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP)**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số sách kế toán được ghi chép một cách chính xác để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan tại Việt Nam. Ngoài ra, Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng, Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt và ký tên cho Ban Giám đốc,



Nguyễn Văn Hưng  
Tổng Giám đốc  
Hòa Bình, ngày 30 tháng 03 năm 2018

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi:** Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 30/03/2018, từ trang 06 đến trang 30 gồm: Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

### Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Chúng tôi thực hiện kiểm toán nhằm đưa ra ý kiến về tình hình tài chính, sự tuân thủ các quy chế về quản lý đầu tư xây dựng cơ bản theo các thủ tục kiểm toán thông thường, không nhằm đưa ra ý kiến về giá trị quyết toán đầu tư công trình hoàn thành. Việc này chỉ thực hiện khi tiến hành các thủ tục kiểm toán đặc thù áp dụng riêng cho việc quyết toán vốn đầu tư các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành.

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

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP)

### Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Công ty chưa tiến hành đối chiếu đầy đủ các khoản công nợ phải thu khách hàng, phải trả người bán, phải trả khác tại ngày 31/12/2017. Các thủ tục thay thế không thực hiện được, theo đó chúng tôi không đưa ý kiến về các khoản công nợ phải thu khách hàng, phải trả người bán, phải trả khác chưa được đối chiếu xác nhận cũng như ảnh hưởng của các khoản mục này đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

### Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoài vấn đề ngoài trừ nêu trên, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### Vấn đề khác

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 được Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam kiểm toán và đã đưa ra ý kiến nhấn mạnh về tình hình tục hoạt động về Báo cáo tài chính đó tại ngày 30/01/2017.



**Phạm Gia Đạt**  
**Phó Tổng Giám đốc**  
Giấy Chứng nhận ĐKHNKT số:  
0798-2018-112-1

*Thay mặt và đại diện cho*

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN UHY**  
*Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2018*

**Nguyễn Văn Hải**  
**Kiểm toán viên**  
Giấy Chứng nhận ĐKHNKT số:  
1395-2018-112-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 31/12/2017*

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017		01/01/2017	
			VND	VND	VND	VND
<b>TÀI SẢN</b>						
<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>19.995.583.520</b>	<b>14.145.767.879</b>	<b>14.145.767.879</b>	<b>14.145.767.879</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	2.245.407.259	343.419.907	343.419.907	343.419.907
Tiền	111		2.245.407.259	343.419.907	343.419.907	343.419.907
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	6	8.159.750.337	3.143.137.135	3.143.137.135	3.143.137.135
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		9.062.307.685	6.933.772.520	6.933.772.520	6.933.772.520
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		51.097.600	77.347.600	77.347.600	77.347.600
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7	2.954.603.403	-	-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	859.521.922	875.197.288	875.197.288	875.197.288
Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(4.767.780.273)	(4.743.180.273)	(4.743.180.273)	(4.743.180.273)
Hàng tồn kho	140		3.195.537.848	2.964.684.160	2.964.684.160	2.964.684.160
Hàng tồn kho	141	9	3.195.537.848	2.964.684.160	2.964.684.160	2.964.684.160
Tài sản ngắn hạn khác	150		6.394.888.076	7.694.526.677	7.694.526.677	7.694.526.677
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	5.164.853.564	5.557.639.401	5.557.639.401	5.557.639.401
Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.080.082.229	1.986.934.993	1.986.934.993	1.986.934.993
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	149.952.283	149.952.283	149.952.283	149.952.283
<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>18.282.632.262</b>	<b>20.858.259.744</b>	<b>20.858.259.744</b>	<b>20.858.259.744</b>
Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-	-	-
Tài sản cố định	220		2.185.539.005	-	-	-
Tài sản cố định hữu hình	221	12	2.185.539.005	-	-	-
- Nguyên giá	222		14.675.288.611	12.255.358.133	12.255.358.133	12.255.358.133
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.489.749.606)	(12.255.358.133)	(12.255.358.133)	(12.255.358.133)
Tài sản dở dang dài hạn	240		16.097.093.257	20.858.259.744	20.858.259.744	20.858.259.744
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	16.097.093.257	20.858.259.744	20.858.259.744	20.858.259.744
<b>TỔNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>38.278.215.782</b>	<b>35.004.027.623</b>	<b>35.004.027.623</b>	<b>35.004.027.623</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)**  
 Tại ngày 31/12/2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017		01/01/2017	
			VND	VND	VND	VND
<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>			<b>28.056.624.830</b>	<b>28.446.693.091</b>		
Nợ ngắn hạn	300				28.446.693.091	
Phải trả người bán ngắn hạn	310		18.693.597.221	16.333.665.482		
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	311	13	10.259.150.840	8.393.385.072		
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		16.810.000	16.810.000		
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	142.511.624	138.922.698		
Phải trả người lao động	314		131.426.578	704.086.942		
Chi phí phải trả ngắn hạn	315		221.502.132	376.767.600		
Phải trả ngắn hạn khác	319	15	6.121.746.047	2.528.661.395		
Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	320	16	1.800.000.000	4.174.581.775		
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-		
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		450.000	450.000		
<b>Nợ dài hạn</b>			<b>9.363.027.609</b>	<b>12.113.027.609</b>		
Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	330		9.363.027.609	12.113.027.609		
Vay và nợ thuế tài chính dài hạn	338	16	9.363.027.609	12.113.027.609		
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>			<b>10.221.590.952</b>	<b>6.557.334.532</b>		
Vốn chủ sở hữu	400	17	10.221.590.952	6.557.334.532		
Vốn góp của chủ sở hữu	411		19.800.000.000	19.800.000.000		
- Cổ phiếu thông có quyền biểu quyết	411a		19.800.000.000	19.800.000.000		
Cổ phiếu quỹ	415		(1.366.318.570)	(1.366.318.570)		
Quỹ đầu tư phát triển	418		18.365.296.322	18.365.296.322		
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(26.577.386.800)	(30.241.643.220)		
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm	421a		(30.241.643.220)	(27.367.548.973)		
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		3.664.256.420	(2.874.094.247)		
<b>TỔNG NGUỒN VỐN</b>			<b>38.278.215.782</b>	<b>35.004.027.623</b>		

Hòa Bình, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

*(Chữ ký)*

*(Chữ ký)*



Nguyễn Thị Bích Nguyệt

Nguyễn Văn Thành

Nguyễn Văn Hưng

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017*

Chỉ tiêu	Mã Thuyết số minh	Năm 2017		Năm 2016	
		VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01 18	20.486.377.764	7.039.610.779		
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	10.113.636		
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	20.486.377.764	7.029.497.143		
Giá vốn hàng bán	11 19	15.075.550.560	9.582.901.727		
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	5.410.827.204	(2.553.404.584)		
Doanh thu hoạt động tài chính	21 20	139.804.882	6.968.673		
Chi phí tài chính	22 21	1.158.684.167	193.614.002		
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1.158.684.167	193.614.002		
Chi phí bán hàng	25	-	252.134.792		
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	1.618.487.837	2.303.312.345		
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	2.773.460.082	(5.295.497.050)		
Thu nhập khác	31 22	1.147.080.080	3.665.464.373		
Chi phí khác	32 23	256.283.742	1.244.061.570		
Lợi nhuận khác	40	890.796.338	2.421.402.803		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	3.664.256.420	(2.874.094.247)		
Chi phí thuế TNDN hiện hành	60	-	-		
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	70	3.664.256.420	(2.874.094.247)		
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	24	1.988	(1.559)		

Hòa Bình, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập

*Nguyễn Thị Bích Nguyệt*

Nguyễn Thị Bích Nguyệt

Kế toán trưởng

*Nguyễn Văn Thành*

Nguyễn Văn Thành

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Hưng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01		3.664.256.420	(2.874.094.247)
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		234.391.473	197.806.860
Các khoản dự phòng	03		24.600.000	156.102.371
(Lãi) hoạt động đầu tư	05		(139.804.882)	(1.976.968.673)
Chi phí lãi vay	06		1.158.684.167	193.614.002
Các điều chỉnh khác	07		-	-
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>4.942.127.178</b>	<b>(4.303.539.687)</b>
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1.155.157.035)	276.432.880
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(230.853.688)	682.532.510
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		7.736.173.401	7.809.872.567
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		392.785.837	(5.519.209.526)
Tiền lãi vay đã trả	14		(1.285.602.045)	(419.230.933)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	450.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		-	(2.217.924)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>10.399.473.648</b>	<b>(1.474.910.113)</b>
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(558.106.000)	(19.436.550.572)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	1.970.000.000
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(2.954.603.403)	-
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		139.804.882	6.968.673
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(3.372.904.521)</b>	<b>(17.459.581.899)</b>
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Tiền thu từ đi vay	33		311.667.000	22.612.159.384
Tiền trả nợ gốc vay	34		(5.436.248.775)	(6.324.550.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(5.124.581.775)</b>	<b>16.287.609.384</b>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		1.901.987.352	(2.646.882.628)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	5	343.419.907	2.990.302.535
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	5	2.245.407.259	343.419.907

Hòa Bình, ngày 30 tháng 03 năm 2018

Người lập

*Nguyễn Thị Bích Nguyệt*

Kế toán trưởng

*Nguyễn Văn Thành*

Tổng Giám đốc

*Nguyễn Văn Hưng*

Nguyễn Thị Bích Nguyệt

Nguyễn Văn Thành

Nguyễn Văn Hưng

Các Thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình (gọi tắt là “Công ty”) là doanh nghiệp được chuyển đổi từ Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà, công ty tiền thân được thành lập theo Quyết định 1461/QĐ-BXD ngày 01/11/2002 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng trên cơ sở chuyển đổi bộ phận doanh nghiệp Nhà nước là Nhà máy Xi măng Sông Đà - Công ty Sông Đà 12 thuộc Tổng Công ty Sông Đà.

Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty có phân số 5400213153 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hòa Bình cấp lần đầu ngày 29 tháng 11 năm 2002, đăng ký thay đổi lần thứ chín ngày 01 tháng 11 năm 2016.

Tên tiếng Anh: Hoa Binh province Hung Long Trading Investment Joint Stock Company.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ 11, phường Tân Hòa, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình.

**1.2 Hoạt động sản xuất kinh doanh chính**

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- Trồng rừng và chăm sóc cây rừng;
- Khai thác gỗ;
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ;
- Thu nhặt sản phẩm từ rừng không phải gỗ và lâm sản khác;
- Sản xuất bê tông và sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sản xuất và chế biến bột đá;
- Sản xuất bê tông tươi;
- Phá dỡ;
- Hoạt động bốc xếp dỡ hàng hóa và dịch vụ liên quan đến bến cảng;
- Sản xuất gạch không nung;
- Sản xuất vữa đóng bao;
- Sản xuất cát nhân tạo;
- Các hoạt động kinh doanh khác...

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

Niên độ kế toán của Công ty từ 01/01 đến 31/12 năm Dương lịch.  
Báo cáo tài chính này được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.  
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong Báo cáo tài chính này là đồng Việt Nam (VND).

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam và các Quy định pháp lý có liên quan đến việc lập Báo cáo tài chính.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

**4.1 CÁC THAY ĐỔI TRONG CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN VÀ THUYẾT MINH**

Các chính sách kế toán Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 được áp dụng nhất quán với các chính sách đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016.

**4.2 ƯỚC TÍNH KẾ TOÁN**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giá định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về các khoản công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giá định đặt ra.

**4.3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản đầu tư được gọi là có tính thanh khoản cao khi thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng, có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

**4.4 HÀNG TỒN KHO**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng, hao hụt định mức, và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá xuất của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phần phối phát sinh.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Đối với các hợp đồng các công trình xây dựng dở dang tại ngày kết thúc niên độ kế toán, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo các chi phí trực tiếp thực tế phát sinh cho từng công trình công với các chi phí sản xuất chung phân bổ tương ứng với phần công việc dở dang chưa xác định doanh thu trong năm.

**4.5 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm là các công trình xây dựng cơ bản đang trong quá trình xây dựng chưa được nghiệm thu và đưa vào sử dụng tại thời điểm khóa sổ lập Báo cáo tài chính. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc. Giá gốc này bao gồm: chi phí xây lắp, thiết bị, dịch vụ phát trả cho các nhà thầu, người cung cấp, chi phí lãi vay có liên quan trong giai đoạn đầu tư và các chi phí hợp lý khác liên quan trực tiếp đến việc hình thành tài sản sau này. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**4.6 CÁC KHOẢN DỰ PHÒNG**

Công ty trích lập các khoản dự phòng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư sửa đổi bổ sung số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

**4.7 TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH VÀ HAO MÒN**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản cố định vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính và phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhóm tài sản cố định	Thời gian sử dụng (năm)
Nhà xưởng vật kiến trúc	10
Máy móc, thiết bị	10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Tài sản cố định hữu hình khác	03-10

**4.8 GHI NHẬN DOANH THU CHI PHÍ**

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Cụ thể như sau:

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá, dịch vụ được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã có sự chuyển giao hàng hóa và chuyển quyền sở hữu cho người mua hoặc dịch vụ đã được thực hiện cho khách hàng và được người mua chấp nhận thanh toán.

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định đáng tin cậy căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành, phiếu giá đã thông nhất với khách hàng và được khách hàng xác nhận phản ánh trên hóa đơn tài chính đã lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

Doanh thu tài chính:

Lãi tiền gửi, tiền cho vay được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, tiền cho vay và lãi suất áp dụng.

Ghi nhận chi phí:

Chi phí được ghi nhận theo nguyên tắc thận trọng, được tập hợp theo thực tế phát sinh, phù hợp với doanh thu và niên độ kế toán hiện hành.

#### 4.9 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuế tài sản thuế tài chính; lỗ do bán ngoại tệ; chiết khấu thanh toán cho người mua; các khoản lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư; lỗ tỷ giá hối đoái do đánh giá lại cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ; dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

#### 4.10 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả của năm hiện hành và số thuế hoãn lại (nếu có).

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cũng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

#### 4.11 BÊN LIÊN QUAN

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

#### 4.12 CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

##### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, các tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp cho mục đích thuyết minh trong các Báo cáo tài chính thành các nhóm: tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh; các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

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

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

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi quy định tại Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, cho mục đích thuyết minh trong các Báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

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

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả, các khoản phải trả khác, các khoản vay ngắn hạn và dài hạn.

**Đánh giá lại sau ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ cho nhau 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 Công ty có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	2.207.211.707	336.227.305
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	38.195.552	7.192.602
	<b>2.245.407.259</b>	<b>343.419.907</b>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTTM HƯNG LONG TỈNH HÒA BÌNH  
 Tổ 11, p. Tân Hòa, tp. Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

6. **PHẢI THU KHÁCH HÀNG**  
 (Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

01/01/2017		31/12/2017	
Dự phòng	Gia trị	Dự phòng	Gia trị
VND	VND	VND	VND
4.743.180.273	6.933.772.520	4.767.780.273	9.062.307.685
-	-	-	-
-	47.628.128	-	1.247.961.306
-	382.226.087	382.226.087	382.226.087
-	309.316.750	309.316.750	309.316.750
-	309.316.750	309.316.750	309.316.750
-	840.068.000	840.068.000	840.068.000
-	1.168.536.074	1.168.536.074	1.168.536.074
-	4.185.997.481	2.067.633.362	3.729.507.349
-	2.043.033.362	-	1.048.043.390
-	-	-	336.648.729
-	-	-	1.048.043.390
-	-	-	840.068.000
-	840.068.000	840.068.000	840.068.000
-	1.168.536.074	1.168.536.074	1.168.536.074
-	4.185.997.481	2.067.633.362	3.729.507.349

- Phải thu của khách hàng ngắn hạn**
- Công ty TNHH TM 01 thành viên Đại Hưng Cường
  - Công ty CP VLXD CN sạch Sông Đà
  - Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên
  - Công ty TNHH MTV Cơ khí chế tạo Việt Phát
  - CN Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên
  - Chu Anh Tuyết
  - Công nợ của XN 12.6 chuyên sang
  - Phải thu khách hàng khác

**PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN**

Theo Hợp đồng vay vốn số 2007/2017/HĐVV ngày 20/07/2017, Công ty cho vay từ Ngân hàng Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Điện Biên vay 3,3 tỷ đồng, thời hạn cho vay là 12 tháng, lãi suất cho vay là 10,5%/năm. Đến thời điểm 31/12/2017 số dư nợ gốc vay là 2.954.603.403 đồng.

**PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

01/01/2017		31/12/2017	
Dự phòng	Gia trị	Dự phòng	Gia trị
VND	VND	VND	VND
-	875.197.288	-	859.521.922
-	113.710.728	-	56.686.186
-	550.000.000	-	550.000.000
-	125.235.082	-	29.564.525
-	86.251.478	-	223.271.211

- Ngắn hạn**
- Phải thu người lao động
  - Công ty CP ĐTTM KCN Hải Hà (\*)
  - Tạm ứng
  - Các khoản phải thu khác

(\*) Khoản tiền Tập đoàn Sông Đà nay là Tổng Công ty Sông Đà nhận ủy thác đầu tư của Công ty để tham gia góp vốn điều lệ đợt 1 vào Công ty CP ĐTTM KCN Hải Hà theo công văn số 195/CT-TCKT ngày 20/02/2018.

Nguyễn Hữu, vật liệu  
 Công cụ, dụng cụ  
 Thành phẩm  
 Hàng hóa

31/12/2017	Gia gốc	VND	2.439.372.613
31/12/2017	Dự phòng	VND	178.183.583
			-
			577.981.652
01/01/2017	Gia gốc	VND	2.964.684.160
01/01/2017	Dự phòng	VND	2.046.456
			-
			11.510.670
			183.506.910
			2.767.620.124

9. HÀNG TỒN KHO

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTM HƯNG LONG TỈNH HÒA BÌNH  
 Tô Li, p. Tân Hòa, tp. Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	5.164.853.564	5.557.639.401
Chi phí hoạt động dây chuyền gạch	-	3.214.329.735
Chi phí thiết bị sửa chữa, cải tạo, làm đường	1.348.426.952	1.434.218.757
Chi phí tháo dỡ, dọn vệ sinh tạo mặt bằng	3.816.426.612	909.090.909
<b>Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>5.164.853.564</b>	<b>5.557.639.401</b>

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DẶNG**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Dây chuyền sản xuất gạch không nung	16.097.093.257	20.858.259.744
	<b>16.097.093.257</b>	<b>20.858.259.744</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTM HƯNG LONG TỈNH HÒA BÌNH**  
 Tổ 11, P. Tân Hòa, tp. Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình  
**THUYẾT MINH BẢO CẢO TẠI CHỖ (TIẾP)**  
 (Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

**12. TẠI SÂN CỒ ĐÌNH HỮU HÌNH**

NGUYÊN GIÁ	01/01/2017	31/12/2017	HAO MÓN LŨY KẾ	01/01/2017	31/12/2017	GIÁ TRỊ CÒN LẠI	01/01/2017	31/12/2017
Nhà cửa	9.415.896.418	9.415.896.418	-	9.415.896.418	9.415.896.418	9.415.896.418	9.415.896.418	9.415.896.418
Nhà cửa	304.062.399	304.062.399	-	304.062.399	304.062.399	304.062.399	304.062.399	304.062.399
Máy móc	1.298.961.993	1.298.961.993	-	1.298.961.993	1.298.961.993	1.298.961.993	1.298.961.993	1.298.961.993
Máy móc	1.627.957.829	1.627.957.829	-	1.627.957.829	1.627.957.829	1.627.957.829	1.627.957.829	1.627.957.829
Phương tiện	1.540.499.722	1.540.499.722	-	1.540.499.722	1.540.499.722	1.540.499.722	1.540.499.722	1.540.499.722
Phương tiện	162.795.780	162.795.780	-	162.795.780	162.795.780	162.795.780	162.795.780	162.795.780
Truyền dẫn	48.791.016	48.791.016	-	48.791.016	48.791.016	48.791.016	48.791.016	48.791.016
Truyền dẫn	12.255.358.133	12.255.358.133	-	12.255.358.133	12.255.358.133	12.255.358.133	12.255.358.133	12.255.358.133
Khác	12.489.749.606	12.489.749.606	-	12.489.749.606	12.489.749.606	12.489.749.606	12.489.749.606	12.489.749.606
Khác	281.257.722	281.257.722	-	281.257.722	281.257.722	281.257.722	281.257.722	281.257.722
Cộng	2.185.539.005	2.185.539.005	-	2.185.539.005	2.185.539.005	2.185.539.005	2.185.539.005	2.185.539.005

Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 12.255.358.133 đồng

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTTM HƯNG LONG TỈNH HÒA BÌNH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)

Tổ 11, P. Tân Hòa, TP. Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

31/12/2017		01/01/2017	
Gia trị	Số có khả năng trả nợ VND	Gia trị	Số có khả năng trả nợ VND
10.259.150,840	8.393.385,072	10.259.150,840	8.393.385,072
1.677.589,681	-	1.677.589,681	-
1.491.850,628	1.986.385,569	1.491.850,628	1.986.385,569
654.082,400	714.082,400	654.082,400	714.082,400
4.652.400,000	4.652.400,000	4.652.400,000	4.652.400,000
872.401,790	-	872.401,790	-
910.826,341	1.040.517,103	910.826,341	1.040.517,103

- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
- Công ty Cổ phần Thương mại Amec
- Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long
- Công ty TNHH CHB Việt Nam
- Công ty Cổ phần Dầu tư và Công nghệ Đức Thành
- Công ty TNHH CHB Việt Nam Phát triển Thương mại và
- XNK Thành Đạt
- Các đối tượng khác

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTM HƯNG LONG TỈNH HÒA BÌNH  
 Tổ 11, p. Tân Hòa, tp. Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số phải nộp trong năm VND		Số đã thực nộp trong năm VND	
	01/01/2017	VND	31/12/2017	VND
<b>Thuế và các khoản phải nộp</b>				
- Thuế giá trị gia tăng phải nộp	-	2.206.425.820	-	2.206.425.820
- Thuế thu nhập cá nhân	15.641.893	3.588.926	-	19.230.819
- Thuế tài nguyên	33.130.338	-	-	33.130.338
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	248.731.000	-	-
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	90.150.467	-	90.150.467	-
<b>Thuế và các khoản phải thu</b>	<b>138.922.698</b>	<b>2.458.745.746</b>	<b>142.511.624</b>	<b>2.455.156.820</b>
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	149.952.283	-	149.952.283	-
	<b>149.952.283</b>	<b>-</b>	<b>149.952.283</b>	<b>-</b>

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

**15. PHẢI TRẢ NGÂN HÀNG KHÁC**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Ngân hạn</b>	<b>6.121.746.047</b>	<b>2.528.661.395</b>
- Kinh phí công đoàn	58.569.707	42.187.367
- Bảo hiểm xã hội	438.303.725	519.415.017
- Bảo hiểm y tế	626.850	33.088.927
- Bảo hiểm thất nghiệp	278.600	15.839.748
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.623.967.165	1.918.130.336
+ Triệu Thị Kim Vân	-	893.827.896
+ Công ty CP Đầu tư và Công nghệ Địch Thành (*)	5.600.000.000	600.000.000
+ Các khoản phải trả, phải nộp khác	23.967.165	424.302.440
	<b>6.121.746.047</b>	<b>2.528.661.395</b>

(\*): Khoản ứng trước tiền đến bù xây dựng và lắp đặt dây chuyền gạch không nung do chưa đạt chất lượng theo yêu cầu của Công ty.

22

22

(\*) Hợp đồng hạn mức số 55/2016-HBTD/NHCT184-CTCPXMSD ngày 17/07/2016 giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Điện Biên, hạn mức là 17.300.000.000 đồng với mục đích đầu tư đầy chuyển gạch không nung, lãi suất 10,5%/năm, thời hạn vay 72 tháng tính từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Hình thức vay bằng tài sản thế chấp.

Nội dung	31/12/2017		Trong năm		01/01/2017	
	Giá trị	Số cổ khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số cổ khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	1.800.000.000	1.800.000.000	2.111.667.000	4.486.248.775	4.174.581.775	4.174.581.775
- Công ty CP ĐTM Hưng Long	-	-	311.667.000	386.248.775	74.581.775	74.581.775
- Vay cá nhân	-	-	-	-	-	-
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	4.100.000.000	4.100.000.000	4.100.000.000
- Ngân hàng TMCP Công Thương (CN Điện Biên *)	1.800.000.000	1.800.000.000	1.800.000.000	4.100.000.000	4.100.000.000	4.100.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	9.363.027.609	9.363.027.609	-	2.750.000.000	12.113.027.609	12.113.027.609
- Ngân hàng TMCP Công Thương - CN Điện Biên (*)	9.363.027.609	9.363.027.609	-	2.750.000.000	12.113.027.609	12.113.027.609
<b>Trong đó</b>	9.363.027.609	9.363.027.609	2.111.667.000	7.236.248.775	16.287.609.384	16.287.609.384

16. VAY VÀ NỢ THUẾ TẠI CHÍNH

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐTM HƯNG LONG TỈNH HÒA BÌNH  
 T.Đ. Tân Hòa, tp. Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH  
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017



**17.2 GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CHỦ SỞ HỮU**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	19.800.000.000	19.800.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	19.800.000.000	19.800.000.000

**17.3 CỔ PHIẾU**

	31/12/2017 CP	01/01/2017 CP
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.980.000	1.980.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.980.000	1.980.000
+ Cổ phiếu phổ thông	1.980.000	1.980.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông	(136.632)	(136.632)
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.843.368	1.843.368
+ Cổ phiếu phổ thông	1.843.368	1.843.368
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu (VND)/Cổ phiếu	10.000	10.000

**18. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Doanh thu	20.486.377.764	7.039.610.779
- Doanh thu bán hàng hóa	20.486.377.764	7.039.610.779

**19. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Giá vốn bán hàng hàng hóa	15.075.550.560	9.582.901.727
	<u>15.075.550.560</u>	<u>9.582.901.727</u>

**20. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	139.804.882	6.968.673
	<u>139.804.882</u>	<u>6.968.673</u>

**21. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
- Chi phí lãi vay	1.158.684.167	193.614.002
	<b>1.158.684.167</b>	<b>193.614.002</b>

**22. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp</i>	<b>1.618.487.837</b>	<b>2.303.312.345</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	326.360.160	666.278.473
- Chi phí vật liệu quản lý	-	115.837.395
- Chi phí đồ dùng văn phòng	382.261.958	282.398.086
- Chi phí khấu hao	22.804.677	-
- Thuế phí, lệ phí	275.637.979	441.279.262
- Chi phí dự phòng	24.600.000	156.102.371
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	249.479.129	282.411.894
- Chi phí quản lý khác	337.343.934	359.004.864

**23. THU NHẬP KHÁC**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
- Chuyển nhượng tài sản	-	3.665.464.373
- Tiền bồi thường, thưởng	34.199.654	-
- Các khoản khác	1.112.880.426	-
	<b>1.147.080.080</b>	<b>3.665.464.373</b>

**24. CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
- Chuyển nhượng tài sản	-	481.886.672
- Các khoản bị phạt	65.624.021	27.852.262
- Giá trị còn lại của thương hiệu Sóng Đà	-	720.000.000
- Các khoản chi phí khác	190.659.721	14.322.636
	<b>256.283.742</b>	<b>1.244.061.570</b>

**24. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	Năm 2017
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	3.664.256.420
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm (CP)	1.843.368
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)</b>	<b>1.988</b>

**25. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Ban Giám đốc Công ty xác định rằng, toàn bộ hoạt động kinh doanh của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận.

**26. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc	143.514.895	720.789.080

Mối quan hệ	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
-------------	-----------------	-----------------

**Bán hàng cho các bên liên quan**  
 Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 900.544.372  
 Chi nhánh Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 661.058.080  
 Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 239.486.292

**Mua hàng từ các bên liên quan**  
 Chi nhánh Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 143.491.000  
 Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 156.899.984

**Lãi vay đã trả**  
 Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 19.993.273  
 Công ty mẹ 197.040.580

Số dư với các bên liên quan

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
<b>Phải thu khách hàng</b>	<b>2.296.004.696</b>	<b>69.260.549</b>
Chi nhánh Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 1.048.043.390		21.632.421
Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên 1.247.961.306		47.628.128
<b>Phải trả người bán</b>	<b>-</b>	<b>84.820.000</b>
Chi nhánh Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên -		84.820.000
<b>Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>	<b>-</b>	<b>4.174.581.775</b>
Ông Nguyễn Văn Hưng Chủ tịch HĐQT 4.100.000.000		4.100.000.000
Công ty CP ĐTTM Hưng Long tỉnh Điện Biên Công ty mẹ 74.581.775		74.581.775

**27. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

**Rủi ro thị trường**

**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng công ty vừa có thể hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa sở dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ bao gồm các khoản vay, nợ đã trình bày tại Bảng cân đối kế toán, phần vốn thuộc sở hữu của cổ đông Công ty bao gồm vốn góp, quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

**Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu được trình bày như tại Thuyết minh số 4.11.

**Các loại công cụ tài chính**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.245.407.259	343.419.907
Phải thu khách hàng và phải thu khác	8.079.088.212	3.065.789.535
<b>Cộng</b>	<b>10.324.495.471</b>	<b>3.409.209.442</b>
	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
Vay và nợ thuê tài chính	11.163.027.609	16.287.609.384
Phải trả người bán và phải trả khác	15.883.118.005	10.922.046.467
Chi phí phải trả	221.502.132	376.767.600
<b>Cộng</b>	<b>27.267.647.746</b>	<b>27.586.423.451</b>

Tại ngày 31/12/2017, Công ty chưa đánh giá trị hợp lý của tài sản tài chính và Nợ phải trả tài chính do Thông tư 210 cũng như các qui định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính và Thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả giá trị hợp lý nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh toán và rủi ro lãi suất của đồng tiền. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

#### **Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá, lãi suất, giá hàng hóa. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính. Tuy nhiên Ban Giám đốc Công ty đánh giá ảnh hưởng của rủi ro thị trường đến các công cụ tài chính của Công ty là thấp.

#### **Quản lý rủi ro lãi suất**

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty. Đây là các khoản đầu tư ngắn hạn và không được Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ sự tăng lên trong giá trị.

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

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

#### **Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trợ giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tình thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phát sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng sau đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi, nếu có. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

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

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP)**

(Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính kèm theo)

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
<b>31/12/2017</b>			
Vay và nợ thuê tài chính	1.800.000.000	9.363.027.609	11.163.027.609
Phải trả người bán và phải trả khác	15.883.118.005	-	15.883.118.005
Chi phí phải trả	221.502.132	-	221.502.132
<b>Cộng</b>	<b>17.904.620.137</b>	<b>9.363.027.609</b>	<b>27.267.647.746</b>
<b>01/01/2017</b>			
Vay và nợ thuê tài chính	4.174.581.775	12.113.027.609	16.287.609.384
Phải trả người bán và phải trả khác	10.922.046.467	-	10.922.046.467
Chi phí phải trả	376.767.600	-	376.767.600
<b>Cộng</b>	<b>15.473.395.842</b>	<b>12.113.027.609</b>	<b>27.586.423.451</b>

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức độ tập trung rủi ro thanh khoản ở mức cao. Tuy nhiên, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng VND
<b>31/12/2017</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.245.407.259	-	2.245.407.259
Phải thu khách hàng và phải thu khác	8.079.088.212	-	8.079.088.212
Tài sản tài chính khác	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>10.324.495.471</b>	<b>-</b>	<b>10.324.495.471</b>
<b>01/01/2017</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	343.419.907	-	343.419.907
Phải thu khách hàng và phải thu khác	3.065.789.535	-	3.065.789.535
<b>Cộng</b>	<b>3.409.209.442</b>	<b>-</b>	<b>3.409.209.442</b>

**Quản lý rủi ro tín dụng**

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

*Phải thu khách hàng*

Công ty quản lý rủi ro tín dụng khách hàng thông qua các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng. Chất lượng tín dụng của khách hàng được đánh giá dựa trên hạn mức tín dụng cá nhân được xác định phù hợp với đánh giá này.

Công ty thường xuyên theo dõi các khoản phải thu khách hàng chưa thu được. Các phân tích về khả năng trích lập dự phòng được thực hiện tại ngày lập Báo cáo trên cơ sở từng khách hàng. Thực tế rằng các khoản phải thu khách hàng của Công ty dành cho một số lượng lớn khách hàng đa dạng, do đó không có rủi ro tập trung về tín dụng.

*Tiền gửi ngân hàng*

Công ty chủ yếu duy trì số dư tiền gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt nam. Rủi ro tín dụng từ số dư tiền gửi tại các ngân hàng được quản lý bởi bộ phận ngân quỹ của Công ty theo chính sách của Công ty.

*Các công cụ tài chính khác*

Các công cụ tài chính khác của Công ty chủ yếu bao gồm các khoản cho vay ngắn hạn liên quan tới các đối tác kinh doanh và bên liên quan và Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng tất cả các tài sản tài chính đều trong hạn và không bị suy giảm vì các tài sản tài chính này đều liên quan đến các khách hàng có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

**28. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Công ty Cổ phần Đầu tư thương mại Hưng Long tỉnh Hòa Bình đã được kiểm toán.

*Hòa Bình, ngày 30 tháng 03 năm 2018*

Người lập

Nguyễn Thị Bích Nguyệt

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Thành

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Hưng