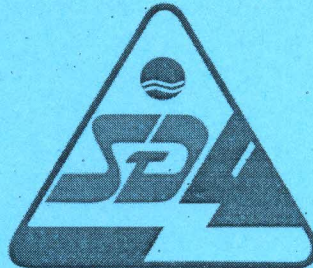


CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALÝ

=====§=====



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TOÀN CÔNG TY
QUÝ IV NĂM 2016
- SL TRƯỚC KTĐL
(Gửi UBCK Nhà nước)



GIA LẠI, THÁNG 01/2017

Đơn vị báo cáo: Cty CP xi măng Sông Đà Yaly

Mẫu Số B09a-DN

Địa chỉ: Xã Nghĩa Hưng - Chưpah - Gia Lai

(Ban hành theo TT số 200/2014/TT- BTC)

Ngày 22/12/2014 của BTC)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2016

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Xi măng Sông Đà thuộc Tổng Công ty Sông Đà theo Quyết định số 936/QĐ-BXD ngày 03 tháng 7 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3903000019 ngày 22 tháng 7 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 9 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 11 tháng 06 năm 2015 với mã số doanh nghiệp là 5900305243. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ : 45.000.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến thời điểm 31/12/2016: 45.000.000.000 đồng

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là SDY. Ngày chính thức giao dịch cổ phiếu là 25/12/2006.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất công nghiệp và kinh doanh thương mại, dịch vụ vận chuyên.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác đá vôi;
- Xây dựng công trình công ích;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan. Chi tiết: Mua bán xăng dầu, nhớt;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và các phụ tùng máy khác;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Hoạt động trang trí nội thất;
- Khai thác và thu gom than bùn;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán phụ tùng, các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Kinh doanh vật tư thiết bị phụ tùng sửa chữa máy xây dựng, ô tô;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Cát tạo dáng và hoàn thiện đá;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội). Chi tiết: Đầu tư bất động sản và đầu tư tài chính;

- Xây dựng nhà các loại.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 2 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc gồm:

- Xí nghiệp 3;
- Xí nghiệp khai thác đá;

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Nhật ký chung.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty dự kiến giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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.

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản có tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu các chứng khoán đó. Cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);

- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản cho vay là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu nội bộ là các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản nợ phải thu được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải thu là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên giao dịch.

4.5 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình nếu các chi phí này chắc

chấn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 20
Máy móc, thiết bị	5 - 16
Phương tiện vận tải	8
Thiết bị dụng cụ quản lý	Hết khấu hao

Trong kỳ, Công ty điều chỉnh thời gian khấu hao của dây chuyền sản xuất xi măng 100.000 tấn từ 20 năm thành 16 năm.

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Khấu hao

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Quyền sử dụng đất có thời hạn	36

4.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Riêng các bất động sản đầu tư chờ tăng giá để bán được phản ánh theo giá ghi sổ sau khi trừ đi phần tổn thất do giảm giá trị.

Chính sách khấu hao bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện nhất quán với chính sách khấu hao tài sản cố định cùng loại của Công ty. Theo đó, bất động sản đầu tư cho thuê hoạt động thực hiện khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được tính dựa vào nguyên giá và thời gian

hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể:

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Nhà cửa, vật kiến trúc

20

4.9 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.10 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả nội bộ là các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Thời điểm ghi nhận nợ phải trả là thời điểm phát sinh nghĩa vụ phải thanh toán của Công ty hoặc khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Các khoản nợ phải trả là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

4.11 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phân ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn khi trình bày trên báo cáo tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ. Đối với các khoản vay và nợ thuê tài chính là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá bán tại thời điểm cuối kỳ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

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 của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc

vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.12 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Công ty gồm:

- Chi phí lãi vay phải trả: được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay;
- Chi phí trích trước khác (chi phí nguyên vật liệu chưa có hóa đơn tài chính): chi phí phải trả được xác định theo giá phí quy định tại đơn đặt hàng/hợp đồng mua bán.

4.13 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

Thặng dư vốn cổ phần ghi nhận khoản chênh lệch giữa mệnh giá cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán) được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Cổ tức trả cho cổ đông góp vốn không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

4.14 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế

4.15 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp

Các khoản chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, nhân công trực tiếp, máy thi công vượt trên mức bình thường và chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.16 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.17 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng được ghi nhận trong kỳ là các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi, ...

4.18 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.19 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.20 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT:
 - ✓ Đối với hoạt động xuất khẩu: Áp dụng mức thuế suất 0%;
 - ✓ Đối với mặt hàng xi măng, đá xây dựng: Áp dụng mức thuế suất 10%;
 - ✓ Các sản phẩm, dịch vụ khác áp dụng theo qui định hiện hành.
 - Thuế thu nhập doanh nghiệp:
 - ✓ Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong thời hạn 15 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Năm 2003 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi từ năm 2003 đến năm 2017;
 - ✓ Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Năm 2003 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp từ năm 2003 đến năm 2006 và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp từ năm 2007 đến năm 2015.
-

Những ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định tại Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thi hành Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.21 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

5. Tiền

	31/12/2016	31/12/2015
Tiền mặt	1.757.242.225	3.779.474.348
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.935.358.301	1.571.374.832
Cộng	3.692.600.526	5.350.849.180

6. Chứng khoán kinh doanh

Các khoản đầu tư tài chính
Chứng khoán kinh doanh

	31/12/2016			31/12/2015		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
- Tổng giá trị cổ phiếu	1.000.000.000	800.000.000	- 200.000.000	1.000.000.000	830.000.000	- 170.000.000
+ SD3 (100.000 CP,	1.000.000.000	800.000.000	- 200.000.000	-	-	170.000.000

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2016	31/12/2015
Công ty Cổ phần Sông Đà 4 - Chi nhánh 406	300,924,726	1,300,924,726
Công ty Cổ phần Sông Đà 3	27,961,894,670	27,307,654,670
- Chi nhánh 307	25,985,352,030	25,985,352,030
- Văn phòng Công ty	1,976,542,640	1,322,302,640
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	8,508,080,056	8,508,080,058
- Chi nhánh 603	7,822,202,919	7,890,527,944
- Văn phòng Công ty	685,877,137	617,552,114
Công ty Cổ phần Sông Đà 9	997,194,012	1,012,102,012
- Chi nhánh 901	218,451,420	218,451,420
- Chi nhánh 903	778,742,592	793,650,592
Ban điều hành Thủy điện Xekaman 3	10,152,103,031	10,152,103,031
Các đối tượng khác	21,971,489,309	21,076,692,355
Cộng	69,901,785,804	69,357,556,852

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2016	31/12/2015
Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Dân Sinh		700.000.000
Cty CPVT&HĐ khoáng sản CEMINCO	100.000.000	100.000.000
Cty TNHH Vạn Lộc		3.000.000.000
Cty CP Thanh Bằng		
Công ty Thạch cao Vicem Quảng Trị	5.829.345	5.829.345
Công ty TNHH TTM	82.392.503	
Các đối tượng khác	17.112.800	147.475.593
Cộng	205.334.648	3.953.304.938

9. Phải thu về cho vay

	31/12/2016	31/12/2015
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào (*)	1.100.325.179	1.100.325.179
Cộng	1.100.325.179	1.100.325.179

10. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2016		31/12/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi cho vay dự thu	88.945.464	-	88.945.464	-
Phải thu bảo hiểm xã hội	-	-	-	-
Tạm ứng phải thu người lao động	664.283.877	-	986.924.938	-
Phải thu khác	1.583.013.899	(1.230.657.049)	2.258.593.053	(1.230.657.049)
Cộng	2.336.243.240	(1.230.657.049)	3.334.463.455	(1.230.657.049)

b. Dài hạn

	31/12/2016		31/12/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	172.849.427	-	161.611.427	-
Cộng	172.849.427	-	161.611.427	-

11. Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

Dự phòng các khoản nợ phải thu quá hạn

- Từ 3 năm trở lên	4.842.299.679	4.842.299.679
- Từ 2 năm đến dưới 3 năm	8.211.764.136	8.852.076.350
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	636.973.417	639.545.536
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm		

Cộng

13.691.037.232	14.333.921.565
-----------------------	-----------------------

12. Hàng tồn kho

	31/12/2016		31/12/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	9.226.504.936	-	11.598.308.927	-
Công cụ, dụng cụ	71.935.471	-	52.563.165	-
Chi phí SX, KD dở dang	465.551.942	-	3.062.197.287	-
Thành phẩm	325.983.098	-	460.978.979	-
Hàng hóa	168.026.231	-	169.687.285	-
Cộng	10.258.001.678	-	15.343.735.643	-

13. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	31/12/2016	31/12/2015
Chi phí bảo hiểm	46.524.797	158.408.648
Vật tư, Công cụ, dụng cụ xuất dùng	9.466.142	296.296.276
Xây dựng HT QLCL theo TC ISO		94.583.333
Các khoản khác	45.751.078	119.724.074
Cộng	101.742.017	669.012.331

b. Dài hạn

Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	57.708.324	-
Chi phí sửa chữa, thương tổn DC	741.102.159	678.319.185
Chi phí bóc tầng phủ mỏ đá Chư Sê	534.955.081	591.845.081
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản (*)	1.277.091.802	1.541.413.800
Chi phí lớp xe vận chuyển	189.149.119	
Chi phí cải tạo, nâng cấp máy đóng bao	200.467.509	248.939.395
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.254.231.834	414.619.316
Cộng	4.254.705.828	3.475.136.777

14. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	3.318.429.440	72.450.886.619	11.766.164.675	38.772.274	87.574.253.008
Tăng trong kỳ	1.564.191.236	734.427.273	1.887.711.818	-	4.186.330.327
T/lý, nhượng bán	-	1.127.176.893	1.977.720.011	-	3.104.896.904
Số cuối kỳ	4.882.620.676	72.058.136.999	11.676.156.482	38.772.274	88.655.686.431
Khấu hao					
Số đầu kỳ	2.690.858.254	68.291.765.225	10.581.158.218	38.772.274	81.602.553.971
Trình bày lại				-	
Khấu hao trong kỳ	155.327.052	1.159.468.902	519.630.472	-	1.834.426.426
T/lý, nhượng bán		483.809.523	1.977.720.011	-	2.461.529.534
Số cuối kỳ	2.846.185.306	68.967.424.604	9.123.068.679	38.772.274	80.975.450.863
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	627.571.186	4.159.121.394	1.185.006.457	-	5.971.699.037
Số cuối kỳ	2.036.435.370	3.090.712.395	2.553.087.803	-	7.680.235.568

15. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	3.110.261.300	3.110.261.300
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	3.110.261.300	3.110.261.300
Khấu hao		
Số đầu kỳ	614.212.980	614.212.980
Khấu hao trong kỳ	86.396.148	86.396.148
Giảm trong kỳ	-	-
Số cuối kỳ	700.609.128	700.609.128
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	2.496.048.320	2.496.048.320
Số cuối kỳ	2.409.652.172	2.409.652.172

16. Bất động sản đầu tư

	Nhà xưởng	Cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số đầu kỳ	1.564.191.236	1.564.191.236
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	1.564.191.236	1.564.191.236
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>
Khấu hao lũy kế		
Số đầu kỳ	247.360.452	247.360.452
Khấu hao trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	247.360.452	247.360.452
Số cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>
Giá trị còn lại		
Số đầu kỳ	1.316.830.784	1.316.830.784
Số đánh giá lại cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>

17. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2016	31/12/2015
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định		21.448.815
Cộng	<u>-</u>	<u>21.448.815</u>

18. Phải trả người bán ngắn hạn

a. ngắn hạn

	31-12-2016	31-12-2015
Công ty Xăng dầu Nhà nước Lào	18.479.220.197	18.479.220.197
Công ty TNHH Chế biến và KD Than Xuân Phú	2.900.000.000	3.000.000.000
Các đối tượng khác	12.464.386.646	11.317.566.625
Cộng	<u>33.843.606.843</u>	<u>32.796.829.191</u>

b. Nợ quá hạn chưa thanh toán cho người bán

Công ty CP TM&VT Thái Hà	100.688.000	100.688.000
Công ty Cổ phần Phước Sơn	357.254.490	357.254.490
Công ty Cổ phần Cosévco 19	177.570.000	240.870.000
Các đối tượng khác	54.810.402	828.086.736
Cộng	<u>690.322.892</u>	<u>928.774.736</u>

19. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2016	31/12/2015
Ban điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 1		5.145.981.055
Các đối tượng khác	27.035.800	32.245.800
Cộng	27.035.800	5.178.226.855

20. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,963,267			9,963,267
Thuế thu nhập cá nhân	43,784,362	58,384,985	72,649,271	29,520,076
Thuế GTGT		466,799,046	424,673,379	42,125,667
Thuế tài nguyên				-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	12,788,019	953,684,340	953,684,340	
Thuế môn bài				
Phí và lệ phí	2,559,000,000	12,264,000	276,586,000	2,294,678,000
Cộng	2,625,535,648	1,491,132,371	1,727,592,990	2,376,287,010

21. Chi phí phải trả ngắn hạn

Chi phí phải trả - Ngắn hạn

	31/12/2016	31/12/2015
Trích trước lãi vay	900.000.000	58.742.797
Các khoản trích trước khác	521.019.403	376.941.920
Cộng	1.421.019.403	435.684.717

22. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2016	31/12/2015
Kinh phí công đoàn	129.472.107	63.455.081
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.004.339.763	714.986.601
Phải trả khác	489.708.949	1.163.625.640
Cộng	1.623.520.819	1.942.067.322

b. Dài hạn

	31/12/2016	31/12/2015
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	86.402.273	91.402.273
Cộng	86.402.273	91.402.273

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán

	31/12/2016	31/12/2015
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	1.004.339.763	678.977.341
Cộng	1.004.339.763	678.977.341

23. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn (Ngân hàng ĐT&PT Gia Lai)	35.669.825.585	32.916.531.396	31.518.484.591	37.067.872.390
Cộng	35.669.825.585	32.916.531.396	31.518.484.591	37.067.872.390

b. Dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn (Ngân hàng ĐT&PT Gia Lai)	-	990.000.000	495.000.000	495.000.000
Cộng	-	990.000.000	495.000.000	495.000.000

24. Quỹ khen thưởng phúc lợi

	31/12/2016	31/12/2015
Quỹ khen thưởng	(303.885.572)	(303.885.572)
Quỹ phúc lợi	(1.540.422.607)	(1.344.122.607)
Cộng	(1.844.308.179)	(1.648.008.179)

25. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 31/12/2015	45.000.000.000	(7.320.000)	14.321.765.043	(38.672.688.996)	20.641.756.047
Tăng trong kỳ	-	-	-	(6.936.305.688)	(6.936.305.688)
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2016	45.000.000.000	(7.320.000)	14.321.765.043	(45.608.994.684)	13.705.450.359

b. Cổ phiếu

	31/12/2016	31/12/2015
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.500.000	4.500.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.500.000	4.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

c. Cổ tức

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/12/2016	31/12/2015
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	(38,672,688,996)	(19,052,732,695)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	(6,936,305,688)	(19,619,956,301)
Phân phối lợi nhuận	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(45,608,994,684)	(38,672,688,996)

26. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu	31/12/2016	31/12/2015
Ngoại tệ các loại		
USD	754.46	1088.63
EUR	255.85	266.77

	năm 2016	năm 2015
Doanh thu bán thành phẩm	37.623.217.453	94.167.920.020
- Doanh thu bán thành phẩm xi măng	35.264.029.094	75.381.434.241
- Doanh thu bán thành phẩm đá	1.224.127.271	1.839.013.642
- Doanh thu bán thành phẩm cát		11.920.472.147
- Doanh thu bán thành phẩm bột đá	979.456.542	5.026.999.990
- Doanh thu bán thành phẩm trụ tiêu	128.440.910	
- Doanh thu bán thành phẩm gạch không nung	27.163.636	
Doanh thu bán hàng hóa	225.760.000	57.129.791.556
- Doanh thu bán xăng dầu		56.884.811.247
- Doanh thu bán hàng hóa khác	225.760.000	244.980.309
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.657.933.293	9.838.072.858
Các khoản giảm trừ DT (Chiết khấu TM)	23.015.273	96.609.091
Cộng	46.483.895.473	161.039.175.343

28. Giá vốn hàng bán

	năm 2016	năm 2015
Giá vốn của thành phẩm	37.342.780.075	79.118.627.765
- Giá vốn của thành phẩm xi măng	34.632.788.357	61.507.866.980
- Giá vốn của thành phẩm đá	1.588.087.420	3.163.356.132
- Giá vốn của thành phẩm cát		9.776.295.581
- Giá vốn của thành phẩm bột đá	936.620.811	4.671.109.072
- Giá vốn của thành phẩm trụ tiêu	162.018.487	
- Giá vốn của thành phẩm gạch không nung	23.265.000	
Giá vốn của hàng hóa	974.917.353	55.360.739.926
- Giá vốn của xăng dầu		54.232.984.200
- Giá vốn của hàng hóa khác	974.917.353	1.127.755.726
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.942.039.333	5.770.030.747
Cộng	44.259.736.761	140.249.398.438

29. Doanh thu hoạt động tài chính

	năm 2016	6 năm 2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	314.644.635	53.645.988
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
Cộng	314.644.635	53.645.988

30. Chi phí tài chính

	năm 2016	năm 2015
Chi phí lãi vay	3.620.649.091	3.540.123.012
Chi phí tài chính khác	60.000.000	871.557.711
Cộng	3.680.649.091	4.411.680.723

31. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**

	năm 2016	năm 2015
Chi phí vận chuyển, bốc dỡ		14.830.947.890
Chi phí nhân công	283.024.680	683.990.975
Các khoản khác	181.097.363	516.268.820
Cộng	464.122.043	16.031.207.685

b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

Nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	368.190.272	339.189.804
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(640.312.214)	10.804.002.026
Chi phí nhân công	3.400.173.743	4.396.707.576
Chi phí khấu hao tài sản cố định	214.760.736	165.119.064
Chi phí dịch vụ mua ngoài	371.240.209	1.706.220.380
Các khoản khác	2.272.711.572	4.201.741.067
Cộng	5.986.764.318	21.612.979.917

32. Thu nhập khác

	năm 2016	năm 2015
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	717.045.453	1.277.429.800
Các khoản khác	65.024.478	385.714.795
Xử lý nợ		
Cộng	782.069.931	1.663.144.595

33. Chi phí khác

	năm 2016	năm 2015
Xử lý nợ	94.374.941	
Các khoản bị phạt	9.829.583	45.005.123
Các khoản khác	21.438.990	
Cộng	125.643.514	45.005.123

34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	năm 2016	năm 2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(6.936.305.688)	(19.594.305.960)
Thu nhập chính từ hoạt động SX KD		
Thu nhập khác		
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	125.643.514	1.651.159.952
Điều chỉnh tăng	125.643.514	1.651.159.952
- Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		76.774
- Phạt vi phạm hành chính	125.643.514	53.938.955
- Chi phí phân bổ xe Prado		347.530.566
- Lãi chậm nộp bảo hiểm XH		57.972.102
- Chi không hợp lý hợp lệ		1.191.641.555
Điều chỉnh giảm (Chuyên lỗ)		
- Lãi CLTG chưa thực hiện của tiền		
Tổng thu nhập chịu thuế	(6.810.662.174)	(17.943.146.008)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		25.650.341

35. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	năm 2016	năm 2015
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(6.936.305.688)	(19.619.956.301)
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế		
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(6.936.305.688)	(19.619.956.301)
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	4.500.000	4.500.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(1.541)	(4.360)

36. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	năm 2016	năm 2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	27.933.014.017	53.712.979.893
Chi phí nhân công	3.922.904.149	4.518.479.220
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.316.829.492	1.843.125.055
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.228.890.406	14.384.699.851
Chi phí khác bằng tiền	2.488.332.324	4.924.642.343
Cộng	41.889.970.388	79.383.926.362

37. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	năm 2016	năm 2015
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	33.906.531.396	49.881.462.580
Cộng	33.906.531.396	49.881.462.580

38. Số tiền đã thực trả nợ gốc vay trong kỳ

năm 2016

năm 2015

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường

32.013.484.591

51.432.062.831

Cộng

32.013.484.591

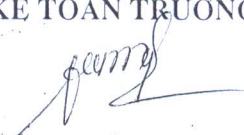
51.432.062.831

39. Báo cáo bộ phận

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Đỗ T. Phương



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Xuân Khuê

Năm 2016	Xí nghiệp 3	Xí nghiệp khai thác đá	Văn phòng	Cộng
CHỈ TIÊU	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng & cc dịch vụ	225,760,000	1,313,999,050	44,967,151,696	46,506,910,746
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	23,015,273	23,015,273
D.thu thuần về bán hàng & CCDV	225,760,000	1,313,999,050	44,944,136,423	46,483,895,473
Giá vốn hàng bán	171,360,000	1,588,087,420	42,500,289,341	44,259,736,761
LN gộp về bán hàng & cc dịch vụ	54,400,000	(274,088,370)	2,443,847,082	2,224,158,712
Doanh,thu hoạt động tài chính		1,631	314,643,004	314,644,635
Chi phí tài chính		-	3,680,649,091	3,680,649,091
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>		-	3,620,649,091	3,620,649,091
Chi phí bán hàng			464,122,043	464,122,043
Chi phí quản lý doanh nghiệp	112,225,337	273,826,469	5,600,712,512	5,986,764,318
LN thuần từ hoạt động kinh doanh	(57,825,337)	(547,913,208)	(6,986,993,560)	(7,592,732,105)
Thu nhập khác	50,000,000	-	732,069,931	782,069,931
Chi phí khác	-	1,131,054	124,512,460	125,643,514
Lợi nhuận khác	50,000,000	(1,131,054)	607,557,471	656,426,417
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(7,825,337)	(549,044,262)	(6,379,436,089)	(6,936,305,688)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(7,825,337)	(549,044,262)	(6,379,436,089)	(6,936,305,688)
Khấu hao và phân bổ				
Mua sắm tài sản				
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016				
CHỈ TIÊU	Xí nghiệp 3	Xí nghiệp khai thác đá	Văn phòng	Cộng
	VND	VND	VND	VND
- Tài sản ngắn hạn	38,031,593,211	706,128,091	34,918,189,559	73,655,910,861
- Tài sản dài hạn	1,100,325,179	1,760,806,703	12,705,396,112	15,566,527,994
Tổng tài sản	39,131,918,390	2,466,934,794	47,623,585,671	89,222,438,855
- Nợ ngắn hạn	19,277,531,614	2,680,060,154	52,977,994,455	74,935,586,223
- Nợ dài hạn	-	-	581,402,273	581,402,273
Tổng nợ phải trả	19,277,531,614	2,680,060,154	53,559,396,728	75,516,988,496

Năm 2015	Xí nghiệp 3	Xí nghiệp khai thác đá	CN Đaklăk	Văn phòng	Cộng
CHỈ TIÊU	VND	VND	VND	VND	VND
Doanh thu bán hàng & cc dịch vụ	72,700,912,750	1,899,013,642	-	86,535,858,042	161,135,784,434
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	96,609,091	96,609,091
D.thu thuần về bán hàng & CCDV	72,700,912,750	1,899,013,642	-	86,439,248,951	161,039,175,343
Giá vốn hàng bán	67,415,021,943	3,177,828,625	-	69,656,547,870	140,249,398,438
LN gộp về bán hàng & cc dịch vụ	5,285,890,807	(1,278,814,983)	-	16,782,701,081	20,789,776,905
Doanh thu hoạt động tài chính		488,404	-	53,157,584	53,645,988
Chi phí tài chính	2,125,827,663		-	2,285,853,060	4,411,680,723
Trong đó: Chi phí lãi vay	1,500,000,000		-	2,040,123,012	3,540,123,012
Chi phí bán hàng	2,788,139,145	307,450,495	-	16,031,207,685	16,031,207,685
Chi phí quản lý doanh nghiệp			-	18,517,390,277	21,612,979,917
LN thuần từ hoạt động kinh doanh	371,923,999	(1,585,777,074)	-	(19,998,592,357)	(21,212,445,432)
Thu nhập khác	111,066,758		-	1,552,077,837	1,663,144,595
Chi phí khác			-	45,005,123	45,005,123
Lợi nhuận khác	111,066,758		-	1,507,072,714	1,618,139,472
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	482,990,757	(1,585,777,074)	-	(18,491,519,643)	(19,594,305,960)
Chi phí thuế TNDN hiện hành			-	25,650,341	25,650,341
Chi phí thuế TNDN hoãn lại			-		
Lợi nhuận sau thuế TNDN	482,990,757	(1,585,777,074)	-	(18,517,169,984)	(19,619,956,301)
Khấu hao và phân bổ					
Mua sắm tài sản					
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015					
CHỈ TIÊU	Xí nghiệp 3	Xí nghiệp khai thác đá	CN Đaklăk	Văn phòng	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
- Tài sản ngắn hạn	39,970,187,000	693,206,339	-	44,193,624,787	84,857,018,126
- Tài sản dài hạn	1,100,325,179	2,259,774,535	-	11,183,000,625	14,543,100,339
Tổng tài sản	41,070,512,179	2,952,980,874	-	55,376,625,412	99,400,118,465
- Nợ ngắn hạn	25,133,323,898	3,024,232,597	-	50,509,403,650	78,666,960,145
- Nợ dài hạn			-	91,402,273	91,402,273
Tổng nợ phải trả	25,133,323,898	3,024,232,597	-	50,600,805,923	78,758,362,418

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

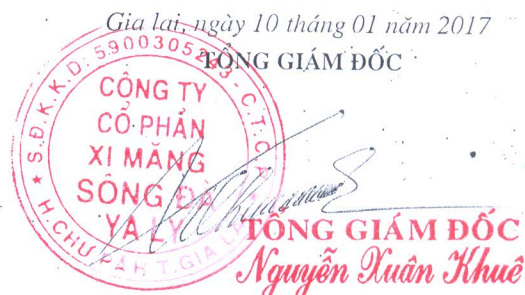
Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	...	73,604,670,681	84,857,018,126
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	...	<i>3,692,600,526</i>	<i>5,350,849,180</i>
1. Tiền	111	V.01	3,692,600,526	5,350,849,180
2. Các khoản tương đương tiền	112	...		
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	<i>V.02</i>	<i>800,000,000</i>	<i>830,000,000</i>
1. chứng khoán kinh doanh	121	...	1,000,000,000	1,000,000,000
1. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	...	(200,000,000)	(170,000,000)
<i>III. Các khoản phải thu</i>	<i>130</i>	...	<i>58,752,326,460</i>	<i>62,311,403,680</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	...	69,901,785,804	69,357,556,852
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	...	205,334,648	3,953,304,938
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...		
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	...		
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	2,336,243,240	3,334,463,455
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	...	(13,691,037,232)	(14,333,921,565)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	...		
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	...	<i>10,258,001,678</i>	<i>15,343,735,643</i>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	10,258,001,678	15,343,735,643
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...	0	0
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>	...	<i>101,742,017</i>	<i>1,021,029,623</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	101,742,017	669,012,331
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	0	352,017,292
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	0	0
B. Tài sản dài hạn	200	...	15,617,768,174	14,543,100,339
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>	...	<i>1,273,174,606</i>	<i>1,261,936,606</i>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	...	1,100,325,179	1,100,325,179
2. Phải thu dài hạn khác	216	...	172,849,427	161,611,427
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>	...	<i>10,089,887,740</i>	<i>8,467,747,357</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	7,680,235,568	5,971,699,037
- Nguyên giá	222	...	88,655,686,431	87,574,253,008
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	(80,975,450,863)	(81,602,553,971)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	...	0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	2,409,652,172	2,496,048,320
- Nguyên giá	228	...	3,110,261,300	3,110,261,300
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...	(700,609,128)	(614,212,980)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<i>230</i>	<i>V.12</i>	<i>0</i>	<i>1,316,830,784</i>
- Nguyên giá	231	...	0	1,564,191,236
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	...	0	(247,360,452)
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>	...	<i>0</i>	<i>21,448,815</i>
- Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241	...	0	0
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	...	0	21,448,815
<i>V. Đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>	...	<i>0</i>	<i>0</i>
1. Đầu tư vào công ty con	251	...	0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	0	0
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	254	...	0	0
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>	...	<i>4,254,705,828</i>	<i>3,475,136,777</i>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	4,254,705,828	3,475,136,777
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0

3. Tài sản dài hạn khác	268	...	0	
Tổng cộng tài sản	270		89,222,438,855	99,400,118,465
Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Nợ phải trả	300	...	75,516,988,496	78,758,362,418
I. Nợ ngắn hạn	310	...	74,935,586,223	78,666,960,145
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	33,843,606,843	32,796,829,191
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	...	27,035,800	5,178,226,855
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	...	2,376,287,010	2,625,535,648
4. Phải trả người lao động	314	V.16	420,552,137	1,666,799,006
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	...	1,421,019,403	435,684,717
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	V.17		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	...		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	...	0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	1,623,520,819	1,942,067,322
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	...	37,067,872,390	35,669,825,585
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	...	0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	...	(1,844,308,179)	(1,648,008,179)
II. Nợ dài hạn	330	...	581,402,273	91,402,273
1. Phải trả dài hạn người bán	331	...	0	0
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	332	V.19	0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	...	86,402,273	91,402,273
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	495,000,000	0
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342	...	0	0
9. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	343	...	0	0
B. Vốn chủ sở hữu	400	V.22	13,705,450,359	20,641,756,047
I. Vốn chủ sở hữu	410	...	13,705,450,359	20,641,756,047
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	45,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		45,000,000,000	45,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...	(7,320,000)	(7,320,000)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	...	0	0
4. Cổ phiếu ngân quỹ	415	...	0	0
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	...	0	0
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	...	0	0
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	...	14,321,765,043	14,321,765,043
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	...	0	0
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	...	0	0
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	...	(45,608,994,684)	(38,672,688,996)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	...	(38,672,688,996)	(19,052,732,695)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	...	(6,936,305,688)	(19,619,956,301)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	...	0	0
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	...	0	0
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	...	0	0
Tổng cộng nguồn vốn	440		89,222,438,855	99,400,118,465

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Xuân Khuê
Đỗ T. Phương



KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH*Quý IV và năm 2016*

Phần I - Lãi, lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.25	5,675,089,318	22,105,112,277	46,506,910,746	161,135,784,434
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	2	...	872,728	96,609,091	23,015,273	96,609,091
+ Chiết khấu thương mại	4	...	872,728	96,609,091	23,015,273	96,609,091
+ Giảm giá hàng bán	5	...	0	0	0	0
+ Hàng bán bị trả lại	6	...	0	0	0	0
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp	7	...	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	...	5,674,216,590	22,008,503,186	46,483,895,473	161,039,175,343
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	5,810,840,099	26,877,734,275	44,259,736,761	140,249,398,438
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	...	-136,623,509	-4,869,231,089	2,224,158,712	20,789,776,905
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	30,540,144	2,997,618	314,644,635	53,645,988
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	900,796,075	1,170,762,855	3,680,649,091	4,411,680,723
+ Trong đó: Chi phí lãi vay	23	...	900,796,075	896,468,641	3,620,649,091	3,540,123,012
8. Chi phí bán hàng	25	...	155,507,665	79,495,883	464,122,043	16,031,207,685
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	...	1,206,302,171	12,936,794,075	5,986,764,318	21,612,979,917
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	...	-2,368,689,276	-19,053,286,284	-7,592,732,105	-21,212,445,432
11. Thu nhập khác	31	...	94,132,250	-6,632,014	782,069,931	1,663,144,595
12. Chi phí khác	32	...	76,959,672	-6,233,832	125,643,514	45,005,123
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	...	17,172,578	-398,182	656,426,417	1,618,139,472
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	...	-2,351,516,698	-19,053,684,466	-6,936,305,688	-19,594,305,960
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	0	5,685,704	0	25,650,341
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60	...	-2,351,516,698	-19,059,370,170	-6,936,305,688	-19,619,956,301
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	...	-523	-4,235	-1,541	-4,360

Gia Lai, Ngày 10 tháng 01 năm 2017

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ T. Phương

TỔNG GIÁM ĐỐC

**CÔNG TY
CỔ PHẦN
XI MĂNG
SÔNG ĐÀ
YALÝ**

**TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Xuân Khuê**

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp trực tiếp)
Quý IV và năm 2016

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		6,843,667,085	21,309,699,800	35,762,785,785	149,059,577,674
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-3,177,234,029	-14,511,591,431	-8,876,087,359	-154,938,024,116
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-82,543,020	-2,370,783,223	-362,401,995	-11,381,778,318
4. Tiền chi trả lãi vay	04	21, 30	796,075	-896,468,641	-1,865,044,912	-3,539,763,290
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	20				-25,650,341
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2,170,525,446	2,647,909,452	22,044,529,579	12,381,754,615
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		-4,149,437,317	-3,885,617,376	-21,001,256,510	-9,927,611,861
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=1+2+3+4+5+6+7)	20		1,605,774,240	2,293,148,581	25,702,524,588	-18,371,495,637
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư						
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	14				-1,013,140,000
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22			2,301,818	50,000,000	1,286,363,632
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23					
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại 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	10, 29	445,832	2,997,618	67,552,029	142,591,452
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		445,832	5,299,436	117,552,029	415,815,084
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại CP đã phát hành	32					
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	23		15,389,649,224		49,881,462,580
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	23	-487,832,830	-14,197,279,748	-27,478,325,271	-51,432,062,831
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35					0
6. Cổ tức, lợi nhuận, lãi vay đã trả cho chủ sở hữu	36					0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-487,832,830	1,192,369,476	-27,478,325,271	-1,550,600,251
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20=20+30+40+50)	50		1,118,387,242	3,490,817,493	-1,658,248,654	-19,506,280,804
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2,574,213,284	1,860,031,687	5,350,849,180	24,857,206,758
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					-76,774
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70		3,692,600,526	5,350,849,180	3,692,600,526	5,350,849,180

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Chữ ký)
Đỗ T. Phương

Gia Lai, Ngày 10 tháng 01 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Chữ ký)
CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY
H. CHỦ PÁH TỈNH GIA LAI
TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Xuân Khuê