

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 03 năm 2017

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>	...	<b>47.304.504.800</b>	<b>71.471.408.286</b>
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	...	<i>2.465.812.245</i>	<i>3.691.992.213</i>
1. Tiền	111	V.01	2.465.812.245	3.691.992.213
2. Các khoản tương đương tiền	112	...		
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>	V.02	<i>748.000.000</i>	<i>748.000.000</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	...	(252.000.000)	(252.000.000)
<i>III. Các khoản phải thu</i>	<i>130</i>	...	<i>33.843.460.544</i>	<i>56.728.625.779</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	...	47.318.458.353	70.100.953.004
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	...	428.345.648	205.334.648
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...	-354.349.366	
4. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	...	1.100.325.179	1.100.325.179
5. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	2.447.435.410	2.418.767.628
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	...	(17.096.754.680)	(17.096.754.680)
7. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	...		
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	...	<i>10.207.331.476</i>	<i>10.201.048.277</i>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	10.207.331.476	10.201.048.277
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...	0	0
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>	...	<i>39.900.535</i>	<i>101.742.017</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	39.900.535	101.742.017
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	0	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	0	0
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	...	<b>13.697.122.949</b>	<b>14.222.856.209</b>
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>	...	<i>172.849.427</i>	<i>172.849.427</i>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	...		
2. Phải thu dài hạn khác	216	...	172.849.427	172.849.427
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>	...	<i>9.766.785.337</i>	<i>10.089.887.740</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	7.378.732.202	7.680.235.568
- Nguyên giá	222	...	83.981.382.646	88.655.686.431
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	(76.602.650.444)	(80.975.450.863)
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	2.388.053.135	2.409.652.172
- Nguyên giá	228	...	3.110.261.300	3.110.261.300
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...	(722.208.165)	(700.609.128)
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<i>230</i>	V.12	<i>0</i>	<i>0</i>
- Nguyên giá	231	...	0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	...	0	0
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>	...	<i>0</i>	<i>0</i>
- Chi phí sản xuất kinh doanh dài hạn	241	...		
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	...	0	0
<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	...		
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>	...	<i>3.757.488.185</i>	<i>3.960.119.042</i>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3.757.488.185	3.960.119.042
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	0	0

3. Tài sản dài hạn khác	268	...	0	
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>270</b>		<b>61.001.627.749</b>	<b>85.694.264.495</b>
<b>Nguồn vốn</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>	...	<b>52.436.987.283</b>	<b>75.963.718.971</b>
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	<i>310</i>	...	<i>51.005.982.051</i>	<i>75.382.316.698</i>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	12.089.947.351	34.249.428.228
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	...	27.035.800	27.035.800
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	...	2.449.796.160	2.376.287.010
4. Phải trả người lao động	314	V.16	-109.407.739	420.552.137
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	...	997.909.042	1.461.928.493
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	970.737.226	1.623.520.819
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	...	36.424.872.390	37.067.872.390
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	...	0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	...	(1.844.908.179)	(1.844.308.179)
<i>II. Nợ dài hạn</i>	<i>330</i>	...	<i>1.431.005.232</i>	<i>581.402.273</i>
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	86.402.273
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	495.000.000	495.000.000
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21	0	0
7. Dự phòng phải trả dài hạn	342	...	849.602.959	0
9. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	343	...	0	0
<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	V.22	<b>8.564.640.466</b>	<b>9.730.545.524</b>
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	<i>410</i>	...	<i>8.564.640.466</i>	<i>9.730.545.524</i>
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	...	(50.749.804.577)	(49.583.899.519)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	...	(49.583.899.519)	(38.672.688.996)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	...	(1.165.905.058)	(10.911.210.523)
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	...	0	0
<i>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	<i>430</i>	...	<i>0</i>	<i>0</i>
1. Nguồn kinh phí	431	V.23	0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	...	0	0
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>		<b>61.001.627.749</b>	<b>85.694.264.495</b>

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Giá trị ngày 31 tháng 03 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

CỔ PHẦN

XI MĂNG

SÔNG ĐÀ

YÊN LỸ



Đ. T. Hoàng

Nguyễn Văn Tuấn

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2017

Phần I - Lãi, lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	minh	Quý I		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	2.283.636	17.032.279.571	2.283.636	17.032.279.571
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	2	...	0	5.200.000	0	5.200.000
+ Chiết khấu thương mại	4	...	0	5.200.000	0	5.200.000
+ 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	...	2.283.636	17.027.079.571	2.283.636	17.027.079.571
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	877.670.252	13.880.369.845	877.670.252	13.880.369.845
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	...	-875.386.616	3.146.709.726	-875.386.616	3.146.709.726
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	468.808	64.443.575	468.808	64.443.575
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	163.180.077	847.048.255	163.180.077	847.048.255
+ Trong đó: Chi phí lãi vay	23	...	6.166.969	847.048.255	6.166.969	847.048.255
8. Chi phí bán hàng	25	...	143.178.425	131.323.661	143.178.425	131.323.661
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	...	1.179.466.350	1.654.514.998	1.179.466.350	1.654.514.998
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	...	-2.360.742.660	578.266.387	-2.360.742.660	578.266.387
11. Thu nhập khác	31	...	1.633.727.276	51.574.046	1.633.727.276	51.574.046
12. Chi phí khác	32	...	438.889.674	2.700.000	438.889.674	2.700.000
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	...	1.194.837.602	48.874.046	1.194.837.602	48.874.046
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50	...	-1.165.905.058	627.140.433	-1.165.905.058	627.140.433
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	0	0	0	0
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	0	0	0	0
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60	...	-1.165.905.058	627.140.433	-1.165.905.058	627.140.433
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	...	-259	139	-259	139

LẬP BIỂU

*[Signature]*  
Đ. D. Hoàng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*[Signature]*

Gia Lai, Ngày 18 tháng 04 năm 2017



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
( Theo phương pháp trực tiếp )  
**Quý I năm 2017**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>						
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		4.626.203.550	9.363.803.800	4.626.203.550	9.363.803.800
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		-3.041.251.009	-2.781.062.708	-3.041.251.009	-2.781.062.708
3. Tiền chi trả cho người lao động	03			-1.747.780.283	0	-1.747.780.283
4. Tiền chi trả lãi vay	04	21, 30	-6.166.969	-843.677.883	-6.166.969	-843.677.883
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	20				
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		718.406.084	10.766.816.902	718.406.084	10.766.816.902
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		-2.777.544.348	-4.746.790.563	-2.777.544.348	-4.746.790.563
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh (20=1+2+3+4+5+6+7)</b>	<b>20</b>		<b>-480.352.692</b>	<b>10.011.309.265</b>	<b>-480.352.692</b>	<b>10.011.309.265</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>						
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	14				
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22			50.000.000	0	50.000.000
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	468.808	64.443.575	468.808	64.443.575
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>468.808</b>	<b>114.443.575</b>	<b>468.808</b>	<b>114.443.575</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					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	9.000.000.000		9.000.000.000	0
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	23	-9.643.000.000	-11.273.433.196	-9.643.000.000	-11.273.433.196
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
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-643.000.000</b>	<b>-11.273.433.196</b>	<b>-643.000.000</b>	<b>-11.273.433.196</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20=20+30+40+50)</b>	<b>50</b>		<b>-1.122.883.884</b>	<b>-1.147.680.356</b>	<b>-1.122.883.884</b>	<b>-1.147.680.356</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3.588.696.129</b>	<b>5.350.849.180</b>	<b>3.588.696.129</b>	<b>5.350.849.180</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>2.465.812.245</b>	<b>4.203.168.824</b>	<b>2.465.812.245</b>	<b>4.203.168.824</b>

LẬP BIỂU

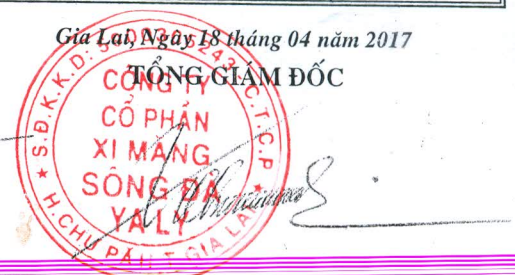
KẾ TOÁN TRƯỞNG

Gia Lai Ngày 18 tháng 04 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC

*(Chữ ký)*  
Đỗ T. Hoàng

*(Chữ ký)*





	Xí nghiệp 3 VND	Xí nghiệp khai thác đá VND	Văn phòng VND	Cộng VND
<b>Doanh thu bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	-	-	2.283.636	2.283.636
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-
D.thu thuần về bán hàng & CCDV	-	-	2.283.636	2.283.636
Giá vốn hàng bán	-	106.265.625	771.404.627	877.670.252
<b>LN gộp về bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	-	<b>(106.265.625)</b>	<b>(769.120.991)</b>	<b>(875.386.616)</b>

Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	468.808	468.808
Chi phí tài chính	-	-	163.180.077	163.180.077
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	-	-	6.166.969	6.166.969
Chi phí bán hàng	-	-	143.178.425	143.178.425
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	1.000.000	1.178.466.350	1.179.466.350
<b>LN thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	-	<b>(107.265.625)</b>	<b>(2.253.477.035)</b>	<b>(2.360.742.660)</b>

Thu nhập khác	-	-	1.633.727.276	1.633.727.276
Chi phí khác	-	-	438.889.674	438.889.674
<b>Lợi nhuận khác</b>	-	-	<b>1.194.837.602</b>	<b>1.194.837.602</b>

<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	-	<b>(107.265.625)</b>	<b>(1.058.639.433)</b>	<b>(1.165.905.058)</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	-	<b>(107.265.625)</b>	<b>(1.058.639.433)</b>	<b>(1.165.905.058)</b>

	Xí nghiệp 3 VND	Xí nghiệp khai thác đá VND	Văn phòng VND	Cộng VND
Khấu hao và phân bổ	-	-	-	-
Mua sắm tài sản	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017</b>	-	-	-	-
<b>CHỈ TIÊU</b>	-	-	-	-

- Tài sản ngắn hạn	-	652.887.911	46.651.616.889	47.304.504.800
- Tài sản dài hạn	-	1.525.201.907	12.171.921.042	13.697.122.949
<b>Tổng tài sản</b>	-	<b>2.178.089.818</b>	<b>58.823.537.931</b>	<b>61.001.627.749</b>

- Nợ ngắn hạn	-	2.285.355.443	48.720.626.608	51.005.982.051
- Nợ dài hạn	-	-	1.431.005.232	1.431.005.232
<b>Tổng nợ phải trả</b>	-	<b>2.285.355.443</b>	<b>50.151.631.840</b>	<b>52.436.987.283</b>



	Xí nghiệp 3 VND	Xí nghiệp khai thác đá VND	Văn phòng VND	Cộng VND
<b>Doanh thu bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	225.760.000	-	22.641.457.110	22.867.217.110
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	5.200.000	5.200.000
D. thu thuần về bán hàng & CCDV	225.760.000	-	16.801.319.571	22.862.017.110
Giá vốn hàng bán	171.360.000	130.522.305	13.578.487.540	13.880.369.845
<b>LN gộp về bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	<b>54.400.000</b>	<b>(130.522.305)</b>	<b>3.222.832.031</b>	<b>8.981.647.265</b>

Doanh thu hoạt động tài chính		1.183	64.442.392	64.443.575
Chi phí tài chính			847.048.255	847.048.255
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>			847.048.255	847.048.255
Chi phí bán hàng			131.323.661	131.323.661
Chi phí quản lý doanh nghiệp	111.714.465	4.359.744	1.538.440.789	1.654.514.998
<b>LN thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>(57.314.465)</b>	<b>(134.880.866)</b>	<b>770.461.718</b>	<b>6.413.203.926</b>

Thu nhập khác	50.000.000	-	1.574.046	51.574.046
Chi phí khác	-	-	2.700.000	2.700.000
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>50.000.000</b>	<b>-</b>	<b>(1.125.954)</b>	<b>48.874.046</b>

<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>(7.314.465)</b>	<b>(134.880.866)</b>	<b>769.335.764</b>	<b>6.462.077.972</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>(7.314.465)</b>	<b>(134.880.866)</b>	<b>769.335.764</b>	<b>6.462.077.972</b>

	Xí nghiệp 3 VND	Xí nghiệp khai thác đá VND	Văn phòng VND	Cộng VND
Khấu hao và phân bổ	-	-	-	-
Mua sắm tài sản	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31 tháng 03 năm 2016</b>				
<b>CHI TIÊU</b>				

- Tài sản ngắn hạn	37.437.146.559	745.171.876	44.548.340.546	82.730.658.981
- Tài sản dài hạn	1.100.325.179	2.237.234.650	12.456.084.547	15.793.644.376
<b>Tổng tài sản</b>	<b>38.537.471.738</b>	<b>2.982.406.526</b>	<b>57.004.425.093</b>	<b>98.524.303.357</b>
- Nợ ngắn hạn	19.662.434.157	3.117.287.392	53.399.283.055	76.179.004.604
- Nợ dài hạn	-	-	1.076.402.273	1.076.402.273
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>19.662.434.157</b>	<b>3.117.287.392</b>	<b>54.475.685.328</b>	<b>77.255.406.877</b>

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ I NĂM 2017

### 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 31/03/2017:* 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;
- Cắt 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 1 đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc gồm:

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

##### **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:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
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 phản 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 kế 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

	31/3/2017	31/12/2016
Tiền mặt	1.722.130.047	1.757.242.225
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	743.682.198	1.934.749.988
<b>Cộng</b>	<b>2.465.812.245</b>	<b>3.691.992.213</b>

#### 6. Chứng khoán kinh doanh

Các khoản đầu tư tài chính  
Chứng khoán kinh doanh

	31/03/2017			31/12/2016		
	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	748.000.000	252.000.000	#####	#####	252.000.00
+ SD3 (100.000 CP)	1.000.000.000	748.000.000	252.000.000	#####	#####	252.000.00

#### 7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2017	31/12/2016
Công ty Cổ phần Sông Đà 4 - Chi nhánh 406		300.924.726
Công ty Cổ phần Sông Đà 3	16.752.539.490	27.961.894.670
- Chi nhánh 307	14.775.996.850	25.985.352.030
- Văn phòng Công ty	1.976.542.640	1.976.542.640
Công ty Cổ phần Sông Đà 6	1.601.555.647	7.537.719.531
- Chi nhánh 603	915.678.510	6.851.842.394
- Văn phòng Công ty	685.877.137	685.877.137
Công ty Cổ phần Sông Đà 9	997.194.012	997.194.012
- 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	17.815.066.173	20.056.098.099
<b>Cộng</b>	<b>47.318.458.353</b>	<b>70.100.953.004</b>

#### 8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/03/2017	31/12/2016
Công ty TNHH Thương mại và Vận tải Dân Sinh		
Cty CPVT&HĐ khoáng sản CEMINCO	100.000.000	100.000.000
Công ty TNHH Vạn Lộc		
Công ty Thạch cao Vicem Quảng Trị		
Công ty xi măng Xuân Thành		
Các đối tượng khác	328.345.648	105.334.648
<b>Cộng</b>	<b>428.345.648</b>	<b>205.334.648</b>

## 9. Phải thu về cho vay

### a. Ngắn hạn :

	31/03/2017	31/12/2016
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào (*)	1.100.325.179	
<b>Cộng</b>	<b>1.100.325.179</b>	

### a. Dài hạn :

	31/03/2017	31/12/2016
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào (*)		1.100.325.179
<b>Cộng</b>		<b>1.100.325.179</b>

## 10. Phải thu khác

### a. Ngắn hạn

	31/03/2017		31/12/2016	
	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	661.916.291	-	664.283.877	-
Phải thu khác	1.696.573.655	(1.230.657.049)	1.665.538.287	(1.230.657.049)
<b>Cộng</b>	<b>2.447.435.410</b>	<b>(1.230.657.049)</b>	<b>2.418.767.628</b>	<b>(1.230.657.049)</b>

### b. Dài hạn

	31/03/2017		31/12/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký cược, ký quỹ	172.849.427	-	172.849.427	-
<b>Cộng</b>	<b>172.849.427</b>	<b>-</b>	<b>172.849.427</b>	<b>-</b>

## 11. Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/3/2017	31/12/2016
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	11.614.909.465	11.614.909.465
- Từ 1 năm đến dưới 2 năm	639.545.536	639.545.536
- Trên 6 tháng đến dưới 1 năm		
<b>Cộng</b>	<b>17.096.754.680</b>	<b>17.096.754.680</b>

## 12. Hàng tồn kho

	31/03/2017		31/12/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	9.537.854.159	-	9.226.504.936	-
Công cụ, dụng cụ	71.825.471	-	71.935.471	-
Chi phí SX, KD dở dang	334.658.542	-	408.598.541	-
Thành phẩm	96.776.759	-	325.983.098	-
Hàng hóa	166.216.545	-	168.026.231	-
<b>Cộng</b>	<b>10.207.331.476</b>	<b>-</b>	<b>10.201.048.277</b>	<b>-</b>

## 13. Chi phí trả trước

### a. Ngắn hạn

	31/03/2017	31/12/2016
Chi phí bảo hiểm	18.905.366	48.724.297
Vật tư, Công cụ, dụng cụ xuất dùng		1.996.971
Xây dựng HT QLCL theo TC ISO		
Các khoản khác	20.995.169	51.020.749
<b>Cộng</b>	<b>39.900.535</b>	<b>101.742.017</b>

### b. dài hạn

Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	835.435.854	1.281.494.664
Chi phí sửa chữa, tu bổ, tôn DC	133.414.406	142.944.005
Chi phí bóc tầng phủ mỏ đá Chư Sê	339.845.081	339.845.081
Phí cấp quyền khai thác khoáng sản (*)	1.185.356.826	1.185.356.826
Chi phí xe Prado chờ phân bổ		
Chi phí cải tạo, nâng cấp máy đóng bao	187.604.835	200.467.509
Chi phí trả trước dài hạn khác	1.075.831.183	810.010.957
<b>Cộng</b>	<b>3.757.488.185</b>	<b>3.960.119.042</b>

## 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
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	4.882.620.676	71.863.136.999	11.871.156.482	38.772.274	88.655.686.431
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	4.674.303.785	-	4.674.303.785
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>4.882.620.676</b>	<b>71.863.136.999</b>	<b>7.196.852.697</b>	<b>38.772.274</b>	<b>83.981.382.646</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	3.093.545.758	68.678.080.336	9.165.052.495	38.772.274	80.975.450.863
Trình bày lại	-	-	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	38.831.763	111.772.077	150.899.526	-	301.503.366
T/lý, nhượng bán	-	-	4.071.297.053	-	4.071.297.053
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>3.132.377.521</b>	<b>68.789.852.413</b>	<b>5.244.654.968</b>	<b>38.772.274</b>	<b>76.602.650.444</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	1.789.074.918	3.185.056.663	2.706.103.987	-	7.680.235.568
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.750.243.155</b>	<b>3.073.284.586</b>	<b>1.952.197.729</b>	<b>-</b>	<b>7.378.732.202</b>

#### 15. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu kỳ	3.110.261.300	3.110.261.300
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>3.110.261.300</b>	<b>3.110.261.300</b>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu kỳ	700.609.128	700.609.128
Khấu hao trong kỳ	21.599.037	21.599.037
Giảm trong kỳ	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>722.208.165</b>	<b>722.208.165</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu kỳ	2.409.652.172	2.409.652.172
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>2.388.053.135</b>	<b>2.388.053.135</b>

#### 16. Phải trả người bán ngắn hạn

##### a. ngắn hạn

	<b>31/3/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Công ty Xăng dầu Nhà nước Lào	-	18.667.783.669
Công ty TNHH Chế biến và KD Than Xuân Phú	2.900.000.000	2.900.000.000
Các đối tượng khác	9.189.947.351	12.681.644.559
<b>Cộng</b>	<b><u>12.089.947.351</u></b>	<b><u>34.249.428.228</u></b>

**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 Cosevco 19	177.570.000	240.870.000
Các đối tượng khác	54.810.402	828.086.736
<b>Cộng</b>	<b><u>690.322.892</u></b>	<b><u>928.774.736</u></b>

**17. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Ban điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 1		
Các đối tượng khác	27.035.800	27.035.800
<b>Cộng</b>	<b><u>27.035.800</u></b>	<b><u>27.035.800</u></b>

**18. 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	29.520.076			29.520.076
Thuế tài nguyên				-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất				-
Thuế GTGT	42.125.667	115.634.817	42.125.667	115.634.817
Phí và lệ phí	2.294.678.000			2.294.678.000
<b>Cộng</b>	<b><u>2.376.287.010</u></b>	<b><u>115.634.817</u></b>	<b><u>42.125.667</u></b>	<b><u>2.449.796.160</u></b>

**19. Chi phí phải trả ngắn hạn**

**Chi phí phải trả - Ngắn hạn**

	<b>31/03/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
Trích trước lãi vay	512.087.240	900.000.000
Các khoản trích trước khác	485.821.802	561.928.493
<b>Cộng</b>	<b><u>997.909.042</u></b>	<b><u>1.461.928.493</u></b>

**20. Phải trả khác****a. Ngắn hạn**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Kinh phí công đoàn	134.487.267	129.472.107
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	662.461.429	1.004.339.763
Phải trả khác	173.788.530	489.708.949
<b>Cộng</b>	<b><u>970.737.226</u></b>	<b><u>1.623.520.819</u></b>

**b. Dài hạn**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	86.402.273	86.402.273
<b>Cộng</b>	<b><u>86.402.273</u></b>	<b><u>86.402.273</u></b>

**c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp	662.461.429	1.004.339.763
<b>Cộng</b>	<b><u>662.461.429</u></b>	<b><u>1.004.339.763</u></b>

**20. Vay và nợ thuê tài chính****a. Ngắn hạn**

	<u>Đầu kỳ</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>
Vay ngắn hạn (Ngân hàng ĐT&PT Gia Lai)	34.567.872.390		8.143.000.000	26.424.872.390
Bùi Thị Hoài	2.500.000.000			2.500.000.000
Công ty CPĐT và XD Bưu điện		9.000.000.000	1.500.000.000	7.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>37.067.872.390</u></b>	<b><u>9.000.000.000</u></b>	<b><u>9.643.000.000</u></b>	<b><u>36.424.872.390</u></b>

**b. Dài hạn**

	<u>Đầu kỳ</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Giảm trong kỳ</u>	<u>Cuối kỳ</u>
Vay dài hạn (Ngân hàng ĐT&PT Gia Lai)	495.000.000			495.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>495.000.000</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>495.000.000</u></b>

**24. Quỹ khen thưởng phúc lợi**

	<u>31/03/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Quỹ khen thưởng	(303.885.572)	(303.885.572)
Quỹ phúc lợi	(1.541.022.607)	(1.540.422.607)
<b>Cộng</b>	<b><u>(1.844.908.179)</u></b>	<b><u>(1.844.308.179)</u></b>

CT.C.A/VA C X/OT/VA/VI

## 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 31/12/2016	45.000.000.000	(7.320.000)	14.321.765.043	(49.583.899.519)	9.730.545.524
Tăng trong kỳ	-	-	-	(1.165.905.058)	(1.165.905.058)
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/03/2017	<u>45.000.000.000</u>	<u>(7.320.000)</u>	<u>14.321.765.043</u>	<u>(50.749.804.577)</u>	<u>8.564.640.466</u>

### b. Cổ phiếu

	31/03/2017 Cổ phiếu	31/12/2016 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

	31/03/2017	31/12/2016
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	(49.583.899.519)	(38.672.688.996)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	(1.165.905.058)	(10.911.210.523)
Phân phối lợi nhuận	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<u>(50.749.804.577)</u>	<u>(49.583.899.519)</u>

## 26. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu		31/03/2017	31/12/2016
Ngoại tệ các loại	USD	754.46	1088.63
	EUR	255.85	266.77

**27. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	31/3/2017	31/3/2016
Doanh thu bán thành phẩm	-	10.869.273.891
- <i>Doanh thu bán thành phẩm xi măng</i>		10.305.518.441
- <i>Doanh thu bán thành phẩm đá</i>		
- <i>Doanh thu bán thành phẩm cát</i>		225.760.000
- <i>Doanh thu bán thành phẩm bột đá</i>		337.995.450
Doanh thu bán hàng hóa	2.283.636	-
- <i>Doanh thu bán xăng dầu</i>		
- <i>Doanh thu bán hàng hóa khác</i>	2.283.636	
Doanh thu cung cấp dịch vụ		6.163.005.680
Các khoản giảm trừ DT ( Chiết khấu TM)		
<b>Cộng</b>	<b>2.283.636</b>	<b>17.032.279.571</b>

**28. Giá vốn hàng bán**

	31/3/2017	31/3/2016
Giá vốn của thành phẩm	349.203.014	10.203.628.680
- <i>Giá vốn của thành phẩm xi măng</i>	242.937.389	9.577.781.049
- <i>Giá vốn của thành phẩm đá</i>	106.265.625	130.522.305
- <i>Giá vốn của thành phẩm cát</i>		171.360.000
- <i>Giá vốn của thành phẩm bột đá</i>		323.965.326
Giá vốn của hàng hóa	528.467.238	-
- <i>Giá vốn của xăng dầu</i>		
- <i>Giá vốn của hàng hóa khác</i>	528.467.238	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		3.676.741.165
<b>Cộng</b>	<b>877.670.252</b>	<b>13.880.369.845</b>

**29. Doanh thu hoạt động tài chính**

	31/3/2017	31/3/2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	468.808	64.443.575
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	
<b>Cộng</b>	<b>468.808</b>	<b>64.443.575</b>

**30. Chi phí tài chính**

	31/3/2017	31/3/2016
Chi phí lãi vay	6.166.969	847.048.255
Chi phí tài chính khác	157.013.108	
<b>Cộng</b>	<b>163.180.077</b>	<b>847.048.255</b>

### 31. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

#### a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

	31/3/2017	31/3/2016
Chi phí vận chuyển, bốc dỡ		
Chi phí nhân công	67.731.022	41.205.480
Các khoản khác	75.447.403	90.118.181
<b>Cộng</b>	<b>143.178.425</b>	<b>131.323.661</b>

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

	31/3/2017	31/3/2016
Nguyên vật liệu, công cụ, dụng cụ	10.410.364	105.426.423
Dự phòng nợ phải thu khó đòi		(33.008.500)
Chi phí nhân công	352.673.782	828.109.339
Chi phí khấu hao tài sản cố định	31.377.684	53.690.184
Chi phí dịch vụ mua ngoài	36.507.504	56.800.112
Các khoản khác	748.497.016	643.497.440
<b>Cộng</b>	<b>1.179.466.350</b>	<b>1.654.514.998</b>

### 32. Thu nhập khác

	31/3/2017	31/3/2016
Thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	1.633.727.276	50.000.000
Các khoản khác		1.574.046
Xử lý nợ		
<b>Cộng</b>	<b>1.633.727.276</b>	<b>51.574.046</b>

### 33. Chi phí khác

	31/3/2017	31/3/2016
Xử lý nợ		
Các khoản bị phạt		2.700.000
Các khoản khác	438.889.674	
<b>Cộng</b>	<b>438.889.674</b>	<b>2.700.000</b>

### 34. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	31/3/2017	31/3/2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.165.905.058)	627.140.433
Thu nhập chính từ hoạt động SX KD		575.566.387
Thu nhập khác		51.574.046
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế		
Điều chỉnh tăng		
- <i>Phạt vi phạm hành chính</i>		2.200.000
- <i>Chi phí phân bổ xe Prado</i>		
Điều chỉnh giảm (Chuyên lỗ)		
- <i>Lãi CLTG chưa thực hiện của tiền</i>		
Tổng thu nhập chịu thuế		
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		

### 35. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	31/3/2017	31/3/2016
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.165.905.058)	627.140.433
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	(1.165.905.058)	627.140.433
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	4.500.000	4.500.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(259)</b>	<b>139</b>

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

	31/3/2017	31/3/2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.520.364	7.646.484.697
Chi phí nhân công	389.523.555	1.039.073.881
Chi phí khấu hao tài sản cố định	229.968.579	496.963.811
Chi phí dịch vụ mua ngoài	408.968.902	2.853.773.469
Chi phí khác bằng tiền	744.497.016	73.042.035
<b>Cộng</b>	<b>1.783.478.416</b>	<b>12.109.337.893</b>

### 37. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	31/3/2017	31/3/2016
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	9.000.000.000	13.509.410.811
<b>Cộng</b>	<b>9.000.000.000</b>	<b>13.509.410.811</b>

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

31/3/2017

31/3/2016

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	9.643.000.000	13.774.592.516
<b>Cộng</b>	<b>9.643.000.000</b>	<b>13.774.592.516</b>

**39. Báo cáo bộ phận**

**LẬP BIỂU**

*Đỗ T. Phương*  
Đỗ T. Phương

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*Nguyễn Xuân Khuê*



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Xuân Khuê*

13 C.T.C.P.