

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1- CÔNG TY CỔ PHẦN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

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

Thành phố Hồ Chí Minh - Tháng 02 năm 2018



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	8 - 9
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 46

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

TỔNG CÔNG TY

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần ("Tổng Công ty") tiền thân là Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1, được thành lập theo Quyết định số 90/TTg ngày 07/3/1994 và Quyết định số 997/BXD-TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty mẹ - Công ty con theo Quyết định số 2438/QĐ-BXD ngày 30/12/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Nhà nước được đăng ký lại lần thứ nhất của Tổng Công ty số 4106000303 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 06/9/2006.

Công ty mẹ - Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật doanh nghiệp theo quyết định số 614/QĐ-BXD ngày 10/6/2010.

Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần mã số 0300402493, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 01 tháng 10 năm 2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở chính đặt tại: Tầng 15 Tòa nhà Sailing Tower, số 111A Pasteur, phường Bến Nghé, quận 1, thành phố Hồ Chí Minh.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Nguyễn Ngọc Bền	Chủ tịch
	Ông Nguyễn Quang Trung	Thành viên
	Ông Hoàng Cảnh Nguyễn	Thành viên
	Ông Phạm Quang Huy	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 10/05/2017)
	Ông Lê Đức Huy	Thành viên
	Ông Đào Trọng Khanh	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 10/05/2017)

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tổng Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban Tổng Giám đốc	Ông Nguyễn Quang Trung	Tổng Giám đốc
	Ông Hồ Đình Thuận	Phó Tổng Giám đốc
	Ông Lã Thái Hiệp	Phó Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/10/2017)

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Tổng Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất để Báo cáo tài chính hợp nhất không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Nguyễn Quang Trung
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 2 năm 2018

Số: 137/2018/BCKT-BCTCHN/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017
của Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 – Công ty Cổ phần

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 – Công ty Cổ phần, được lập ngày 13 tháng 2 năm 2018, từ trang 05 đến trang 46, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

**Đinh Văn Thắng****Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1147-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 03/2018/UQ-CPA VIETNAM ngày 02/01/2018 của Chủ tịch HĐQT

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens**

Hà Nội, ngày 13 tháng 2 năm 2018

Nguyễn Tiến Trình**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1806-2018-137-1

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu B 01-DN/HN

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		2.280.786.544.316	2.087.866.426.431
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	416.595.245.926	511.015.748.305
1. Tiền	111		150.295.245.926	167.862.882.254
2. Các khoản tương đương tiền	112		266.300.000.000	343.152.866.051
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		343.458.333.400	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	343.458.333.400	-
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		892.730.839.706	965.519.534.522
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	719.816.673.643	673.151.893.437
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		64.447.030.635	103.375.699.642
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	9.054.000.000	119.093.097.470
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	132.145.179.902	97.529.019.408
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(34.832.519.319)	(29.893.786.224)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		2.100.474.845	2.263.610.789
IV- Hàng tồn kho	140	5.6	600.646.258.705	562.666.804.611
1. Hàng tồn kho	141		606.678.893.624	562.666.804.611
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(6.032.634.919)	-
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		27.355.866.579	48.664.338.993
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	6.387.994.983	30.900.356.347
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		19.297.896.585	17.612.305.077
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		1.669.975.011	151.677.569
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210+220+240+250+260)	200		3.076.753.641.671	3.093.436.834.535
I Các khoản phải thu dài hạn	210		48.599.547.850	49.920.534.944
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	5.3	4.935.024.908	7.674.828.397
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	588.091.321
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.5	43.664.522.942	42.490.570.663
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	(832.955.437)
II Tài sản cố định	220		2.084.444.503.118	2.264.928.438.352
1. Tài sản cố định hữu hình	221		2.029.312.573.868	2.190.891.912.760
- Nguyên giá	222	5.8	3.485.107.514.447	3.434.858.715.064
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.455.794.940.579)	(1.243.966.802.304)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	5.9	1.936.755.797	4.110.250.668
- Nguyên giá	225		3.163.727.272	14.730.238.785
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.226.971.475)	(10.619.988.117)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.10	53.195.173.453	69.926.274.924
- Nguyên giá	228		80.025.346.667	92.606.933.414
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(26.830.173.214)	(22.680.658.490)
III. Bất động sản đầu tư	230	5.11	15.462.146.562	10.478.808.260
1. Nguyên giá	231		19.625.759.315	14.079.478.657
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(4.163.612.753)	(3.600.670.397)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	5.12	286.896.495.549	290.060.729.067
1. Chi phí sản xuất, KD dở dang dài hạn	241		215.111.740.337	237.092.803.402
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		71.784.755.212	52.967.925.665
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		402.270.518.442	289.438.674.092
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	5.13	317.252.392.153	202.347.063.115
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	5.13	85.313.461.078	87.091.610.977
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	5.13	(615.334.789)	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		320.000.000	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		239.080.430.150	188.609.649.820
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	71.183.085.657	75.366.888.695
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		476.628.750	381.303.000
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	5.14	161.701.170.743	103.328.883.125
5. Lợi thế thương mại	269		5.719.545.000	9.532.575.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		5.357.540.185.987	5.181.303.260.966

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu B 01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310+330)	300		3.311.058.191.095	3.502.329.074.829
I- Nợ ngắn hạn	310		2.275.623.981.776	2.252.239.066.144
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.15	365.699.539.664	242.985.409.164
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		114.254.654.215	52.947.876.205
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.16	17.756.442.187	194.337.452.614
4. Phải trả người lao động	314		51.012.354.152	59.443.837.599
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.17	86.930.342.508	46.321.832.990
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.18	118.729.441.423	123.509.780.463
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.19	1.503.588.106.082	1.498.511.677.893
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		517.008.657	6.535.807.946
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		17.136.092.888	27.645.391.270
II- Nợ dài hạn	330		1.035.434.209.319	1.250.090.008.685
1. Phải trả người bán dài hạn	331	5.15	37.692.876.272	46.971.318.195
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		306.644.510	24.856.667.568
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.18	63.713.485.833	85.947.661.928
8. Vay và nợ và thuê tài chính dài hạn	338	5.19	909.760.479.303	1.082.611.905.149
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		21.348.403.422	7.090.135.866
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.612.319.979	2.612.319.979
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		2.046.481.994.892	1.678.974.186.137
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.20	2.046.481.994.892	1.678.974.186.137
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.270.000.000.000	1.270.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.270.000.000.000	1.270.000.000.000
5. Cổ phiếu quỹ	415		(14.137.908.360)	(14.137.908.360)
6. Chênh lệch đánh giá tài sản	416		(211.801.334.149)	(216.880.311.951)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		117.217.827.442	49.529.492.595
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		385.041.032.188	175.761.400.211
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	423		500.162.377.771	414.701.513.642
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		5.357.540.185.987	5.181.303.260.966

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 2 năm 2018

Người lập

Phụ trách Ban kế toán

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Tuyền



Nguyễn Ngọc Tuyền





Nguyễn Quang Trung

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

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2017	Năm 2016
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.21	5.295.139.596.064	5.700.529.107.062
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	5.21	70.701.792.495	49.999.211.613
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10	5.21	5.224.437.803.569	5.650.529.895.449
4. Giá vốn hàng bán	11	5.22	4.221.630.355.218	4.471.244.723.035
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		1.002.807.448.351	1.179.285.172.414
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.23	34.316.335.743	285.020.628.169
7. Chi phí tài chính	22	5.24	222.440.471.782	309.629.874.591
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		185.355.608.943	210.385.801.381
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24		106.820.312.076	35.670.973.338
9. Chi phí bán hàng	24		330.661.164.672	493.211.496.150
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		210.208.326.220	212.411.220.573
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(24+25)}	30		380.634.133.496	484.724.182.607
12. Thu nhập khác	31		66.922.548.319	45.644.348.980
13. Chi phí khác	32		64.589.455.691	38.711.618.277
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		2.333.092.628	6.932.730.703
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		382.967.226.124	491.656.913.310
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		30.296.706.455	60.053.513.725
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		21.825.032.172	7.471.438.866
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		330.845.487.497	424.131.960.719
19. Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	61		229.065.688.368	343.053.457.250
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		101.779.799.129	81.078.503.469
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.25	1.804	-

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 2 năm 2018

Người lập

Phụ trách Ban kế toán

Tổng Giám đốc

Nguyễn Ngọc Tuyền

Nguyễn Ngọc Tuyền

Nguyễn Quang Trung



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

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

CHỈ TIÊU	MS	Năm 2017	Năm 2016
		VND	VND
I. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	382.967.226.124	491.656.913.310
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	201.692.779.131	186.982.136.913
- Các khoản dự phòng	03	12.031.432.325	(5.474.326.494)
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(1.216.276.799)	3.752.323.236
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(84.691.686.702)	(227.869.448.634)
- Chi phí lãi vay	06	185.355.787.889	210.385.801.381
- Các khoản điều chỉnh khác	07	5.800.000.000	
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	701.939.261.968	659.433.399.712
- Biến động các khoản phải thu	09	(9.920.190.905)	40.497.071.239
- Biến động hàng tồn kho	10	(95.614.303.939)	(34.120.573.307)
- Biến động các khoản phải trả	11	(99.912.147.453)	201.501.169.690
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	(22.253.090.441)	(123.215.239.559)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(157.026.459.734)	(209.909.467.254)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(80.044.992.054)	(13.554.751.820)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	9.236.702.716	914.242.994.460
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(272.177.521.227)	(1.043.189.004.036)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(25.772.741.069)	391.685.599.125
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(54.169.538.934)	(68.706.092.339)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	305.156.727	2.456.934.792
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(38.861.666.600)	(265.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	150.039.097.470	155.258.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(2.000.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	3.600.000.000	133.463.300.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	94.765.223.605	54.987.076.710
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	155.678.272.268	10.459.219.163
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	4.244.127.774.743	4.533.223.641.100
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(4.408.061.325.776)	(4.625.369.448.211)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(2.144.907.451)	(2.811.693.688)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(58.249.211.354)	(70.417.246.642)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(224.327.669.838)	(165.374.747.441)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(94.422.138.639)	236.770.070.847
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	511.015.748.305	274.106.294.051
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.636.260	139.383.407
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	416.595.245.926	511.015.748.305

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 2 năm 2018

Người lập

Phụ trách Ban kế toán

Tổng Giám đốc



Nguyễn Ngọc Tuyền



Nguyễn Ngọc Tuyền



Nguyễn Quang Trung

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1 Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 – Công ty Cổ phần (“Tổng Công ty”) tiền thân là Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1, được thành lập theo Quyết định số 90/TTg ngày 07/3/1994 và Quyết định số 997/BXD-TCLĐ ngày 20/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng.

Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty mẹ-Công ty con theo Quyết định số 2438/QĐ-BXD ngày 30/12/2005. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Nhà nước được đăng ký lại lần thứ nhất của Tổng Công ty số 4106000303 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 06/9/2006.

Công ty mẹ - Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 được chuyển sang tổ chức và hoạt động theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật doanh nghiệp theo quyết định số 614/QĐ-BXD ngày 10/6/2010.

Tổng Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần mã số 0300402493, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 01 tháng 10 năm 2016 của Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Tên tiếng Anh: Building Materials Corporation No.1 Joint Stock Company

Tên viết tắt: FICO Co., JSC

Vốn điều lệ của Tổng Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần là 1.270.000.000.000 đồng.

Sở hữu vốn tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2017:

Đối tượng	31/12/2017			01/01/2017		
	Tỷ lệ	Số CP	Thành tiền	Tỷ lệ	Số CP	Thành tiền
Vốn góp của Nhà nước	40,08%	50.900.100	509.001.000.000	40,08%	50.900.100	509.001.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu	40,00%	50.800.000	508.000.000.000	40,00%	50.800.000	508.000.000.000
Các cổ đông khác	19,92%	25.299.900	252.999.000.000	19,92%	25.299.900	252.999.000.000
Tổng		127.000.000	1.270.000.000.000		127.000.000	1.270.000.000.000

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 15 tòa nhà Sailing Tower, số 111A Pasteur, phường Bến Nghé, quận 1, TP. Hồ Chí Minh

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 432 người (Năm 2016 là 425 người).

1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động của Tổng Công ty bao gồm: Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất (Kinh doanh dịch vụ bất động sản: môi giới bất động sản, định giá bất động sản, sàn giao dịch bất động sản, tư vấn bất động sản, đấu giá bất động sản, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản); Sản xuất phụ tùng và bộ phận phụ trợ cho xe có động cơ và động cơ xe (Sản xuất phụ tùng, thiết bị xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng); Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Kinh doanh, xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng, vật tư, nguyên liệu và sản phẩm phụ vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng); Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác (Kinh doanh, xuất nhập khẩu phụ tùng, thiết bị, xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng); Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác (Kinh doanh, xuất nhập khẩu xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng);

Khai khoáng khác (Khai thác và chế biến khoáng chất, nguyên liệu và chất phụ gia phục vụ ngành xây dựng); Xây dựng nhà các loại (Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp); Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện, khu dân cư, khu công nghiệp, khu chế xuất); Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Thiết kế xây dựng công trình dân dụng công nghiệp; thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị; Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng; Tư vấn đầu tư sản xuất nguyên liệu, vật liệu xây dựng; Đo đạc bản đồ); Hoạt động tư vấn quản lý ứng dụng, chuyển giao công nghệ sản xuất nguyên liệu, vật liệu xây dựng; Giáo dục nghề nghiệp (Tổ chức đào tạo nhân lực); Kinh doanh bến cảng, cho thuê mặt bằng, văn phòng làm việc, nhà xưởng, kho bãi); Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Kinh doanh khách sạn – không hoạt động tại trụ sở); Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (Nhà hàng-Không hoạt động tại trụ sở); Hoạt động của các cơ sở thể thao (Hoạt động câu lạc bộ thể dục thẩm mỹ); Sản xuất khác (Sản xuất vật liệu xây dựng, vật tư, nguyên liệu và sản phẩm phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng – không sản xuất tại trụ sở); Sản xuất máy chuyên dụng khác (Sản xuất xe cơ giới chuyên dụng phục vụ ngành công nghiệp xây dựng, sản xuất vật liệu xây dựng – Không sản xuất tại trụ sở); Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét (không sản xuất tại trụ sở); Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Xây dựng công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật đô thị); Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Xử lý nền móng và hạ tầng, nền đất yếu); Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và sản phẩm liên quan (Bán buôn than đá, than non, than bùn, than củi, than cốc, diesel nhiên liệu, dầu nhiên liệu)/.

Hoạt động chính trong năm 2017: Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng, Kinh doanh bất động sản./.

1.3 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tổng Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là có thể so sánh được.

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con được hợp nhất

STT	Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
1	Công ty Cổ phần Xi măng FiCO Tây Ninh	Sản xuất, kinh doanh xi măng, vôi và thạch cao; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét	60,23%	60,23%
2	Công ty Cổ phần Phước Hòa FiCO	Sản xuất kinh doanh đá xây dựng, đá Granite	73,87%	73,87%
3	Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng Tân Định FiCO	Gia công cơ khí; buôn bán vật liệu; thiết bị lắp đặt trong ngành xây dựng	64,24%	64,24%
4	Công ty TNHH MTV Địa Ốc FiCO	Bất động sản	100,00%	100,00%

Đơn vị trực thuộc: Tại ngày 31/12/2017, Tổng Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

STT	Tên chi nhánh	Địa chỉ, mã số chi nhánh
1	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Xí nghiệp khai thác đá Thống Nhất	Ấp 3, xã Sông Trầu, huyện Trảng Bom, tỉnh Đồng Nai. Mã số chi nhánh: 0300402493-002
2	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Công ty Thương mại Vật liệu Xây dựng FiCO	Tầng 15, Tòa nhà Sailing Tower - 111A Pasteur, Quận 1, TP.HCM Mã số chi nhánh: 0300402493-007
3	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Công ty Cát Cam Ranh FiCO	Thôn Tân Hải, xã Cam Hải Tây, Huyện Cam Lâm, Tỉnh Khánh Hòa Mã số chi nhánh: 0300402493-006
4	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Chi nhánh FiCO Hà Nội	Số 56, phố Nguyễn Du, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội Mã số chi nhánh: 0300402493-005
5	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Chi nhánh FiCO Đà Nẵng	Số 45 Điện Biên Phủ, phường Chính Gián, quận Thanh Khê, TP. Đà Nẵng Mã số chi nhánh: 0300402493-013
6	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Chi nhánh FiCO Bình Dương	Lô F, đường số 2B, KCN Đồng An, TX Thuận An, tỉnh Bình Dương Mã số chi nhánh: 0300402493-014
7	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Ban quản lý các dự án FiCO	Tầng 15, Tòa nhà Sailing Tower - 111A Pasteur, Quận 1, TP.HCM Mã số chi nhánh: 0300402493-015
8	Chi nhánh Tổng Công ty Vật liệu Xây dựng số 1 - Công ty Cổ phần - Chi nhánh FiCO Đồng Nai	Số 5, đường 16 A, Khu Công nghiệp Biên Hòa 2, phường An Bình, TP.Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai Mã số chi nhánh: 0300402493-010

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

1.4 Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Công ty liên kết, liên doanh: Tại ngày 31/12/2017 Tổng Công ty có các công ty liên doanh, liên kết như sau;

STT	Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
1	Công ty Cổ phần Hóa An	Khai thác và chế biến khoáng sản, sản xuất và kinh doanh VLXD	24,86%	24,86%
2	Công ty Cổ phần Vitaly	Sản xuất mua bán vật liệu xây dựng; Kinh doanh nhà ở, Môi giới bất động sản, tư vấn bất động sản	27,00%	27,00%
3	Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Bách Việt	Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp	29,00%	29,00%
4	Công ty Cổ phần Gạch men Thanh Thanh	Sản xuất gạch ốp lát	42,78%	42,78%
5	Công ty Cổ phần Khoáng sản FiCO Bình Phước	Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét. Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Sản xuất sản phẩm từ plastic	30,00%	30,00%
6	Công ty Cổ phần Bê tông FiCO Pan - United	Sản xuất bê tông thương phẩm	45,00%	45,00%
7	Công ty TNHH Khai Thác Đá Tân Sơn	Khai thác đá	21,20%	21,20%

2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Năm tài chính**

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất các Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và Báo cáo tài chính hợp nhất của các công ty do Tổng Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính hợp nhất của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng Công ty và các công ty con khác là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu trong phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông không kiểm soát vượt quá phần vốn của họ trong tổng vốn chủ sở hữu của công ty con được tính giảm vào phần lợi ích của Công ty trừ khi cổ đông không kiểm soát có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế kinh doanh. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất

- (i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng Thương mại tại ngày 31/12/2017.

Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng thương mại tại ngày 31/12/2017.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng, các khoản tương đương tiền:

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh bao gồm các loại chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể các chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời), như: Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác;

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Công ty có quyền sở hữu, 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 cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá trị ghi sổ theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Tất cả các khoản cho vay được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các Công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các Công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các Công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa Công ty mẹ và Công ty con, liên doanh, liên kết). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất..

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân giá quyền.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Tổng Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán

Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình (Tiếp theo)

Tài sản cố định vô hình

- ❖ Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ...
- ❖ Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.
- ❖ Phần mềm quản lý: được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính

b. Phương pháp khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

TSCĐ vô hình là Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hiệu lực của giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

TSCĐ vô hình là phần mềm quản lý được khấu hao trong vòng từ 02-20 năm

Nguyên tắc kế toán thuê tài chính

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty là bên cho thuê

Công ty ghi nhận giá trị tài sản cho thuê tài chính là khoản phải thu bằng giá trị đầu tư thuần trong hợp đồng thuê tài chính. Doanh thu từ thuê tài chính được phân bổ vào các kỳ kế toán nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên tổng số dư đầu tư thuần cho thuê tài chính. Doanh thu cho thuê hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Chi phí trực tiếp ban đầu phát sinh trong quá trình đàm phán ký hợp đồng thuê hoạt động được ghi nhận vào giá trị còn lại của tài sản cho thuê và kế toán theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê.

Công ty là bên đi thuê

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên bảng Cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ phi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay (xem trình bày dưới đây). Các khoản thanh toán tiền thuê hoạt động được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê tài sản. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà xưởng vật kiến trúc do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư bao gồm toàn bộ các chi phí (tiền và tương đương tiền) mà Công ty bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản khác đưa ra trao đổi để có được bất động sản đầu tư tính tới thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành Bất động sản đầu tư đó.

Các chi phí liên quan đến Bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu phải được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho Bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá Bất động sản đầu tư.

Khấu hao: Bất động sản đầu tư cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để trừ dần nguyên giá tài sản qua suốt thời gian hữu dụng ước tính. Công ty không trích khấu hao đối với bất động sản đầu tư chờ tăng giá.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Tổng Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết).

- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

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

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Tổng Công ty.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Tổng Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tổng Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Giảm giá hàng bán: là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế; không bao gồm khoản giảm giá hàng bán cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- Hàng bán bị trả lại: do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một năm.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong năm tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ước tính kế toán

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

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 tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

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.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông trừ đi số đã trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Bảo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	3.024.178.648	1.932.003.564
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	147.271.067.278	165.930.878.690
Tương đương tiền	266.300.000.000	343.152.866.051
Cộng	416.595.245.926	511.015.748.305

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn trình bày khoản tiền gửi bằng VND có kỳ hạn trên 03 tháng đến dưới 01 năm tại Ngân hàng thương mại và được hưởng lãi suất từ 5%/năm đến 5,7%/năm.

5.3 Phải thu của khách hàng

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	719.816.673.643	673.151.893.437
Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây dựng Tuần Lộc	3.495.910.571	15.408.852.666
Công ty Cổ phần Beton 6	13.159.169.147	16.149.121.119
Công ty Cổ phần Trung Nam	15.468.774.023	21.592.170.419
Công ty TNHH Xây Dựng An Phong	10.087.812.925	11.063.026.139
Công ty TNHH Xây Dựng Bình Định	18.052.420.236	10.932.451.927
Công ty cổ phần bê tông FiCO Pan United	13.675.780.760	13.687.330.760
Công ty TNHH Dịch Vụ Thương Mại Sản Xuất Xây Dựng Đông Mê Kông (QL20)	14.248.147.377	14.248.147.377
Công ty TNHH Xây Lắp Thương Mại Hoàng Dũng	15.862.179.158	15.862.179.158
Công ty TNHH Bauer Việt Nam	1.715.382.608	24.835.096.954
Công ty TNHH Xây Dựng và Khảo sát Công trình Thanh Tuấn	12.300.853.506	13.435.616.937
Công ty Cổ phần Kim Khí Quốc Tế Việt Nhật	-	26.774.795.922
Lim Hok Chhourn Steel	5.413.112.321	16.075.866.576
Phải thu khách hàng khác	596.337.131.011	473.087.237.483
b) Phải thu của khách hàng dài hạn	4.935.024.908	7.674.828.397
Phải thu khách hàng khác	4.935.024.908	7.674.828.397
Cộng	724.751.698.551	680.826.721.834

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.4 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
a) Ngắn hạn	9.054.000.000	119.093.097.470
Công ty Cổ phần Bê tông FiCO Pan - United	9.054.000.000	9.054.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu	-	110.000.000.000
Khác	-	39.097.470
b) Dài hạn	-	-
Cộng	9.054.000.000	119.093.097.470

5.5 Phải thu khác

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
a) Ngắn hạn	132.145.179.902	-	97.529.019.408	-
Tạm ứng	4.814.830.976	-	5.776.413.198	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	8.189.925.000	-	888.028.913	-
Phải thu Cty Vitaly (VNN-VDL)	20.579.214.440	-	20.579.214.440	-
Phải thu Cty Vitaly _tiền bánCP	580.513.493	-	1.180.513.493	-
Phải thu khác (Cty CP Vitaly)	5.072.243.702	-	5.072.243.702	-
Phải thu khác (Cty Trường An)	1.846.506.273	-	1.846.506.273	-
Phải thu lãi - Công ty Cổ phần	9.923.054.795	-	-	-
Đầu tư Xuân Cầu	8.003.341.147	-	8.003.341.147	-
Phải thu khác (Cty Sứ TT)	1.136.322.502	-	1.136.322.502	-
Phải thu khác (Cty Phước Hòa)	5.462.296.435	-	5.462.296.435	-
Phải thu khác (Cty cp Havalí_Fico)	5.118.888.000	-	5.118.888.000	-
Dự án khu phố 4,5,6 P.TĐ Q.I	8.210.292.645	-	8.210.292.645	-
Công ty Cổ phần BT20 - Cửu Long	15.374.506	-	69.478.282	-
Phải thu khác (Thuế VAT đầu vào)	-	-	482.737.919	-
Phải thu theo kết luận kiểm toán NN	-	-	1.265.692.747	-
Dự tính lãi tiền gửi ngân hàng	11.383.633.000	-	28.935.040.000	-
Phải thu về cổ tức	-	-	938.650.736	-
Phải thu khác tại Địa Ốc FiCO	940.321.365	-	51.737.072	-
Phải thu khác tại Cát Cam Ranh	174.037.906	-	174.037.906	-
Phải thu khác tại TM FiCO	2.554.070.685	-	287.838.389	-
Phải thu khác tại - Bộ phận kinh doanh	38.140.313.032	-	2.049.745.609	-
Phải thu khác văn phòng	43.664.522.942	-	42.490.570.663	-
b) Dài hạn	-	-	-	-
Địa Ốc FiCO - Công ty CP XNK KDTH	-	-	575.748.736	-
Mia Đường	-	-	980.164.815	-
Địa Ốc FiCO - Công ty R.C - thu chênh lệch	-	-	-	-
8 căn TQK	-	-	-	-
Ký cược, ký quỹ dài hạn	19.473.208.446	-	17.999.256.167	-
Phải thu Công ty ĐT XD Tân Bách Việt	22.935.400.945	-	22.935.400.945	-
Phải thu khác	1.255.913.551	-	-	-
Cộng	175.809.702.844	-	140.019.590.071	-

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.6 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dư phòng	Giá gốc	Dư phòng
Hàng đang đi đường	6.006.857.989	-	3.645.782.287	-
Nguyên vật liệu	105.644.227.333	-	76.621.280.833	-
Công cụ dụng cụ	91.696.939.724	-	121.802.051.446	-
Hàng hóa	314.504.642.349	6.032.634.919	268.128.670.354	-
Thành phẩm	51.570.285.782	-	81.795.026.270	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	37.246.277.146	-	10.654.375.925	-
Hàng gửi đi bán	9.663.301	-	19.617.496	-
Cộng	606.678.893.624	6.032.634.919	562.666.804.611	-

5.7 Chi phí trả trước

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	6.387.994.983	30.900.356.347
- Công cụ dụng cụ	1.057.071.286	1.610.072.914
- Chi phí sửa chữa lớn	-	1.924.401.195
- Chi phí xây dựng mở	-	6.725.897.940
- Chi phí chờ phân bổ	833.161.312	2.676.242.002
- Khác	4.497.762.385	17.963.742.296
b) Dài hạn	71.183.085.657	75.366.888.695
- Chi phí thuê VP Sailing Tower	52.324.036.549	54.192.752.137
- Chi phí trang trí, thiết kế văn phòng	-	8.157.822.402
- Chi phí lợi thế kinh doanh	3.623.815.788	5.815.206.172
- Chi phí chờ phân bổ	4.235.963.112	2.788.787.405
- Khác	10.999.270.208	4.412.320.579
Cộng	77.571.080.640	106.267.245.042

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.8 Tài sản cố định hữu hình

		Mẫu B 09-DN/HN				Đơn vị tính: VND	
NGUYÊN GIÁ		Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng
Số dư tại 01/01/2017		1.458.997.053.969	1.830.332.414.104	126.646.627.147	16.005.430.115	2.877.189.729	3.434.858.715.064
Tăng trong năm		12.149.908.965	37.176.852.716	10.307.619.671	224.371.932	-	59.858.753.284
Mua trong năm		9.711.217.235	28.046.349.556	6.559.893.950	224.371.932	-	44.541.832.673
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành		1.831.733.717	1.918.675.381	-	-	-	3.750.409.098
Tặng khác		606.958.013	7.211.827.779	3.747.725.721	-	-	11.566.511.513
Giảm trong năm		1.352.387.381	3.490.334.915	3.464.064.333	1.148.658.769	154.508.503	9.609.953.901
Thanh lý nhượng bán		-	79.500.000	457.948.768	568.566.584	-	1.106.015.352
Giảm khác		1.352.387.381	3.410.834.915	3.006.115.565	580.092.185	154.508.503	8.503.938.549
Số dư tại 31/12/2017		1.469.794.575.553	1.864.018.931.905	133.490.182.485	15.081.143.278	2.722.681.226	3.485.107.514.447
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ							
Số dư tại 01/01/2017		434.154.299.192	716.403.039.131	77.524.379.323	13.324.217.341	2.560.867.317	1.243.966.802.304
Tăng trong năm		85.748.665.547	111.474.182.970	18.598.360.270	869.534.397	50.973.981	216.741.717.165
Khấu hao trong năm		76.897.741.356	104.262.355.191	14.850.634.549	869.534.397	50.973.981	196.931.239.474
Tặng khác		8.850.924.191	7.211.827.779	3.747.725.721	-	-	19.810.477.691
Giảm trong năm		1.140.551.333	1.296.467.685	1.173.392.600	1.148.658.769	154.508.503	4.913.578.890
Thanh lý nhượng bán		-	79.500.000	410.881.814	568.566.584	-	1.058.948.398
Giảm khác		1.140.551.333	1.216.967.685	762.510.786	580.092.185	154.508.503	3.854.630.492
Số dư tại 31/12/2017		518.762.413.406	826.580.754.416	94.949.346.993	13.045.092.969	2.457.332.795	1.455.794.940.579
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2017		1.024.842.754.777	1.113.929.374.973	49.122.247.824	2.681.212.774	316.322.412	2.190.891.912.760
Tại ngày 31/12/2017		951.032.162.147	1.037.438.177.489	38.540.835.492	2.036.050.309	265.348.431	2.029.312.573.868

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.9 Tài sản cố định thuê tài chính

Mẫu B 09-DN/HN

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng
NGUYỄN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2017	606.958.013	7.211.827.779	6.911.452.993	14.730.238.785
Tăng trong năm	-	-	-	-
Giảm trong năm	606.958.013	7.211.827.779	3.747.725.721	11.566.511.513
Mua lại tài sản TC tăng tài sản cố định	606.958.013	7.211.827.779	3.747.725.721	11.566.511.513
Số dư tại 31/12/2017	-	-	3.163.727.272	3.163.727.272
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2017	493.153.385	5.859.610.079	4.267.224.653	10.619.988.117
Tăng trong năm	113.804.628	1.352.217.700	707.472.543	2.173.494.871
Khấu hao trong năm	113.804.628	1.352.217.700	707.472.543	2.173.494.871
Giảm trong năm	606.958.013	7.211.827.779	3.747.725.721	11.566.511.513
Mua lại tài sản TC tăng tài sản cố định	606.958.013	7.211.827.779	3.747.725.721	11.566.511.513
Số dư tại 31/12/2017	-	-	1.226.971.475	1.226.971.475
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2017	113.804.628	1.352.217.700	2.644.228.340	4.110.250.668
Tại ngày 31/12/2017	-	-	1.936.755.797	1.936.755.797

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.10 Tài sản cố định vô hình

		Mẫu B 09-DN/HN		
		Đơn vị tính: VND		
		Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tài sản vô hình khác
				Tổng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2017		63.975.592.352	28.316.813.231	92.606.933.414
Tăng trong năm		-	118.500.000	1.936.500.000
Mua trong năm		-	118.500.000	1.936.500.000
Giảm trong năm		14.446.417.818	71.668.929	14.518.086.747
Thanh lý, nhượng bán		-	38.160.800	38.160.800
Giảm khác		14.446.417.818	33.508.129	14.479.925.947
Số dư tại 31/12/2017		49.529.174.534	28.363.644.302	80.025.346.667
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2017		10.196.940.865	12.169.189.794	22.680.658.490
Tăng trong năm		1.586.524.011	2.578.172.517	4.265.696.528
Khấu hao trong năm		1.586.524.011	2.578.172.517	4.265.696.528
Giảm trong năm		44.512.875	71.668.929	116.181.804
Thanh lý, nhượng bán		-	38.160.800	38.160.800
Giảm khác		44.512.875	33.508.129	78.021.004
Số dư tại 31/12/2017		11.738.952.001	14.675.693.382	26.830.173.214
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2017		53.778.651.487	16.147.623.437	69.926.274.924
Tại ngày 31/12/2017		37.790.222.533	13.687.950.920	53.195.173.453

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.11 Bất động sản đầu tư

	Mẫu B 09-DN/HN		
	01/01/2017	Tăng trong năm	Giảm trong năm
	VND		VND
a) Bất động sản đầu tư cho thuê			
Nguyên giá	14.079.478.657	5.546.280.658	-
Nhà cửa vật kiến trúc	14.079.478.657	5.546.280.658	-
Giá trị hao mòn lũy kế	3.600.670.397	562.942.356	-
Nhà cửa vật kiến trúc	3.600.670.397	562.942.356	-
Giá trị còn lại	10.478.808.260	5.546.280.658	562.942.356
Nhà cửa vật kiến trúc	10.478.808.260	5.546.280.658	562.942.356

Đơn vị tính: VND

31/12/2017

VND

19.625.759.315
19.625.759.315

4.163.612.753
4.163.612.753

15.462.146.562
15.462.146.562

5.12 Tài sản dở dang dài hạn

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	215.111.740.337	237.092.803.402
Dự án khu thương mại, căn hộ FiCO Star	215.111.740.337	209.694.704.798
Dự án đầu tư tại 37 Ký Con	-	27.398.098.604
(Tòa nhà Valta)	-	-
b) Chi xây dựng cơ bản dở dang	71.784.755.212	52.967.925.665
Chi phí xây dựng các dự án Tafico	56.731.020.184	42.084.201.569
Chi phí cấp giấy chứng nhận QSD đất	-	14.501.000
Chi phí dự án nhà máy Silica	2.720.351.434	2.009.828.699
Chi phí nghiên cứu tro xỉ	239.401.566	184.856.112
Chi phí dự án Gò Dầu B	201.346.992	201.346.992
Chi phí dự án Showroom Grohe	-	420.297.230
Kho than	-	116.650.000
Chi phí đầu tư mở rộng mỏ đá - Phước Hòa	11.724.163.907	7.767.772.934
Khác	168.471.129	168.471.129
Cộng	286.896.495.549	290.060.729.067

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.13 Đầu tư tài chính dài hạn

Mẫu B 09-DN/HN

Đối tượng đầu tư		31/12/2017		01/01/2017		Đơn vị tính: VND
Tỷ lệ		Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý	
	Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	147.110.820.830	317.252.392.153	147.110.820.830	202.347.063.115	
24,86%	Công ty Cổ phần Hoà An (Mã CK: DHA)	33.449.252.700	88.940.919.088	33.449.252.700	82.854.682.935	
27,00%	Công ty Cổ phần Vitaly (Mã CK: VTA)	5.184.000.000	14.785.038.991	5.184.000.000	12.761.984.113	
20,00%	Công ty Cổ phần Havali - Fico	600.000.000	-	600.000.000	-	
49,50%	Công ty TNHH Xây dựng FiCO - Corea	17.391.654.060	-	17.391.654.060	-	
29,00%	Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Bách Việt	22.988.735.000	122.195.154.575	22.988.735.000	21.313.396.506	
42,78%	Công ty Cổ phần Gạch men Thanh Thanh (Mã CK: TTC)	30.762.000.000	49.049.777.590	30.762.000.000	45.872.377.110	
30,00%	Công ty Cổ phần Khoáng sản FiCO Bình Phước	5.340.000.000	5.252.656.269	5.340.000.000	5.252.293.811	
45,00%	Công ty Cổ phần FiCO Công nghệ Cao	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-	
45,00%	Công ty Cổ phần Bê tông FiCO Pan - United	27.000.000.000	32.151.047.266	27.000.000.000	31.897.149.570	
21,20%	Công ty TNHH Khai Thác Đá Tân Sơn	2.395.179.070	4.877.798.374	2.395.179.070	2.395.179.070	

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.13. Đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)

Đối tượng đầu tư	Tỷ lệ	31/12/2017		01/01/2017	
		Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác		85.313.461.078	84.698.126.289	87.091.610.977	87.091.610.977
Công ty Cổ phần Vật liệu và Xây dựng Gạch Sài Gòn		293.330.739	293.330.739	293.330.739	293.330.739
Ngân hàng Phát triển TP. HCM		1.704.983.965	1.704.983.965	1.704.983.965	1.704.983.965
Công ty Cổ phần Bao Bì và Khoáng sản số 1		1.041.450.787	1.041.450.787	1.041.450.787	1.041.450.787
Công ty Tư vấn Xây dựng Tổng hợp (Công ty CP Nagecco)		2.300.016.674	2.300.016.674	2.300.016.674	2.300.016.674
Công ty Cổ phần Khoáng sản FiCO Tây Ninh		4.096.610.711	4.096.610.711	3.511.610.711	3.511.610.711
Công ty Cổ phần Chứng khoán Sen Vàng		3.093.151.670	3.093.151.670	3.093.151.670	3.093.151.670
Công ty Cổ phần Sứ Thiên Thanh		425.977.830	425.977.830	425.977.830	425.977.830
Công ty Cổ phần Đầu tư và Kinh doanh Vật liệu Xây dựng Fico (BMT)		7.298.882.365	7.298.882.365	7.298.882.365	7.298.882.365
Công ty Cổ phần BT20 - Cửu Long (10%)		53.456.086.337	53.456.086.337	53.456.086.337	53.456.086.337
Đầu tư góp vốn Dự án Bình Định (Cty BMT)		7.500.000.000	7.500.000.000	7.500.000.000	7.500.000.000
Công ty Cổ phần Gạch ngói Đồng Nai		-	-	432.988.654	432.988.654
Công ty Cổ phần Bê tông Ly tâm Thủ Đức - Long An		-	-	2.830.161.245	2.830.161.245
Công ty Cổ phần Khoáng sản DIC Miền Trung		821.470.000	359.890.028	821.470.000	821.470.000
Công ty Cổ phần Khoáng sản FiCO Bình Phước		1.908.000.000	1.908.000.000	1.908.000.000	1.908.000.000
Công ty Cổ phần Vật liệu Xây dựng DIC		371.500.000	217.745.183	371.500.000	371.500.000
Công ty Cổ phần Khoáng sản Gạch men Thừa Thiên Huế		102.000.000	102.000.000	102.000.000	102.000.000
Công ty Cổ phần FiCO Công nghệ Cao		900.000.000	900.000.000	-	-
Cộng		232.424.281.908	401.950.518.442	234.202.431.807	289.438.674.092

Đơn vị tính: VND

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.14 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn

Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn trình bày các vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn của dây chuyền sản xuất xi măng Nhà máy sản xuất xi măng Fico Tây Ninh.

5.15 Phải trả người bán

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn				
Công ty TNHH MTV Thép Miền Nam - VNSTEEL	19.463.497.395	19.463.497.395	-	-
CN Cty TNHH MTV Thép Hòa Phát tại Bình Dương	-	-	6.086.080	6.086.080
Công ty TNHH Thép Vina Kyoei	16.696.421.432	16.696.421.432	-	-
UNITED OVERSEAS COMMODITIES PTE LTD	-	-	5.845.635.000	5.845.635.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Phương Linh	8.878.992.854	8.878.992.854	-	-
Công ty Cổ phần ĐTXD Hạ tầng và Kỹ thuật mở Tân Việt Bắc	77.246.681.238	77.246.681.238	40.052.536.044	40.052.536.044
Các đối tượng khác	243.413.946.745	243.413.946.745	197.081.152.040	197.081.152.040
b. Dài hạn				
Công Ty TNHH Thương mại và Sản xuất Thép Việt	37.692.876.272	37.692.876.272	46.971.318.195	46.971.318.195
Cộng	403.392.415.936	403.392.415.936	289.956.727.359	289.956.727.359

5.16 Thuế và các khoản phải nộp/ phải thu Nhà nước

	01/01/2017		31/12/2017	
	Số phải nộp trong giai đoạn	Số đã nộp trong giai đoạn		
Phải nộp	194.337.452.614	352.773.417.646	529.354.428.073	17.756.442.187
Thuế GTGT	1.954.475.300	226.481.857.715	226.019.123.333	2.417.209.682
Thuế xuất, nhập khẩu	-	1.831.087.751	1.123.542.405	707.545.346
Thuế thu nhập doanh nghiệp	57.151.183.741	30.790.437.072	80.044.992.054	7.896.628.759
Thuế thu nhập cá nhân	840.833.733	6.529.946.231	5.095.313.862	2.275.466.102
Thuế tài nguyên	3.071.939.793	41.839.451.218	42.284.883.396	2.626.507.615
Thuế bảo vệ môi trường	-	840.662.900	840.662.900	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	2.884.193.267	1.533.307.311	1.350.885.956
Các khoản phí và lệ phí	3.980.191.822	19.664.872.551	23.166.865.646	478.198.727
Các khoản khác	4.000.000	21.910.908.941	21.910.908.941	4.000.000
Lợi nhuận sau thuế nộp ngân sách Nhà nước	127.334.828.225	-	127.334.828.225	-

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT(TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.17 Chi phí phải trả

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a) Ngắn hạn	86.930.342.508	46.321.832.990
Chi phí bán hàng - Công ty Cổ phần Xi măng FiCO Tây Ninh	70.975.069.767	32.252.496.310
Lãi vay phải trả	9.827.429.070	5.619.934.491
Chi phí quyền khai thác khoáng sản	1.899.849.624	1.899.849.624
Chi phí khác	4.227.994.047	6.549.552.565
b) Dài hạn	-	-
Cộng	86.930.342.508	46.321.832.990

5.18 Phải trả khác

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	118.729.441.423	118.729.441.423	123.509.780.463	123.509.780.463
Tài sản thừa chờ giải quyết	70.405.978	70.405.978	70.405.978	70.405.978
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	15.641.658.660	15.641.658.660	1.600.945.073	1.600.945.073
Kinh phí công đoàn	301.525.009	301.525.009	124.213.569	124.213.569
Bảo hiểm xã hội, Y tế, thất nghiệp	824.620.744	824.620.744	201.606.612	201.606.612
Phải trả Cty CP Hoá An (XNĐÁTN)	-	-	1.744.000.000	1.744.000.000
Tiền bán cổ phần nộp về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	3.584.740.000	3.584.740.000	4.803.881.603	4.803.881.603
Điều chuyển quỹ đầu tư phát triển về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	72.701.869.875	72.701.869.875	72.701.869.875	72.701.869.875
Khoản lãi tiền gửi Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	420.251.100	420.251.100	455.599.187	455.599.187
Phí bảo trì 2% các dự án tại Công ty Địa ốc FiCO	-	-	10.615.983.693	10.615.983.693
Lãi phải trả Bộ Xây dựng	919.200.000	919.200.000	919.200.000	919.200.000
Phải trả khác (ĐA QL20)	14.809.665.911	14.809.665.911	809.665.911	809.665.911
Phải trả khác (Công Ty CP XD Và TM Nam Trường An)	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
Ước tính chi phí lãi vay phát sinh	852.289.344	852.289.344	892.118.039	892.118.039
Phải trả, phải nộp khác (BPKD - Thuế TNCN)	-	-	1.627.189	1.627.189
Các khoản khác	7.603.214.802	7.603.214.802	27.568.663.734	27.568.663.734
b) Dài hạn	63.713.485.833	63.713.485.833	85.947.661.928	85.947.661.928
Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam	-	-	5.779.269.405	5.779.269.405
Công ty Cổ phần Tài trợ Địa Ốc RC	-	-	6.247.684.826	6.247.684.826
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Bách Việt	55.049.484.932	55.049.484.932	1.775.302.223	1.775.302.223
Phải thu khác	8.614.000.901	8.614.000.901	421.935.595	421.935.595
Cộng	182.442.927.256	182.442.927.256	209.457.442.391	209.457.442.391

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.19 Vay và nợ thuế tài chính

Mẫu B 09-DN/HN

Đơn vị tính: VND

31/12/2017

Trong năm

01/01/2017

	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn						
a1) Vay ngắn hạn ngân hàng						
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN TP.HCM	1.503.588.106.082	1.503.588.106.082	4.160.665.270.280	4.155.588.842.091	1.498.511.677.893	1.498.511.677.893
Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Bình Thạnh	1.312.378.771.513	1.312.378.771.513	3.979.876.070.280	3.998.573.174.640	1.331.075.875.873	1.331.075.875.873
Ngân hàng TMCP Quốc Tế - CN Quận 1	449.590.764.029	449.590.764.029	1.302.843.262.444	1.303.170.490.273	449.917.991.858	449.917.991.858
Ngân hàng TMCP SINOPAC - CN HCM	-	-	18.031.000.000	61.941.000.000	43.910.000.000	43.910.000.000
Ngân hàng TMCP Bản Việt - CN Sài Gòn	14.969.844.782	14.969.844.782	85.355.297.767	70.385.452.985	-	-
Ngân hàng TMCP Công thương - CN HCM	66.028.806.201	66.028.806.201	157.218.858.477	155.446.659.465	64.256.607.189	64.256.607.189
Các khoản vay - Công ty Cổ phần Xi măng FICO Tây Ninh	3.255.210.728	3.255.210.728	233.035.533.941	380.351.823.476	150.571.500.263	150.571.500.263
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Mạc Thị Bưởi	233.667.026.369	233.667.026.369	515.762.373.312	355.099.549.756	73.004.202.813	73.004.202.813
Các khoản vay - Phước Hòa	515.638.379.707	515.638.379.707	1.667.629.744.339	1.669.426.521.688	517.435.157.056	517.435.157.056
a2) Nợ dài hạn đến hạn trả						
Các khoản vay - Công ty Cổ phần Xi măng FICO Tây Ninh	2.100.000	2.100.000	-	-	2.100.000	2.100.000
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bà Rịa	29.226.639.697	29.226.639.697	-	2.751.676.997	31.978.316.694	31.978.316.694
a3) Nợ thuế tài chính ngắn hạn						
Công ty TNHH MTV Cho thuê tài chính Ngân hàng TMCP Á Châu	191.209.334.569	191.209.334.569	180.789.200.000	155.889.200.000	166.309.334.569	166.309.334.569
	180.789.200.000	180.789.200.000	180.789.200.000	155.889.200.000	155.889.200.000	155.889.200.000
	10.420.134.569	10.420.134.569	-	-	10.420.134.569	10.420.134.569
	-	-	-	1.126.467.451	1.126.467.451	1.126.467.451
	-	-	-	1.126.467.451	1.126.467.451	1.126.467.451

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.20 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Quỹ hỗ trợ, sắp xếp doanh nghiệp	Đơn vị tính: VND
Số dư tại 01/01/2016	1.037.004.287.367	17.821.938.189	342.886.609	(14.740.352.957)	25.534.930.747	57.723.161.704	42.779.558	41.899.786.699	358.038.158.021	207.554.619.145	1.731.222.195.082
Tăng trong năm	232.995.712.633	-	-	602.444.597	-	64.602.156.026	-	322.713.293.740	65.953.080.858	-	686.866.687.854
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	64.602.156.026	-	320.112.474.995	65.953.080.858	-	386.065.555.853
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64.602.156.026
Tăng sau điều chỉnh giá trị doanh nghiệp	232.995.712.633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	232.995.712.633
Tăng khác	-	-	-	602.444.597	-	-	-	2.600.818.745	-	-	3.203.263.342
Giảm trong năm	-	17.821.938.189	342.886.609	-	217.344.610.836	72.701.869.875	42.779.558	209.620.544.173	25.608.660.237	207.554.619.145	751.037.908.622
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	86.983.199.219	25.608.660.237	-	112.591.859.456
Tăng vốn điều lệ sau phê duyệt giá trị doanh nghiệp	-	-	-	-	-	-	42.779.558	-	-	207.554.619.145	207.597.398.703
Đánh giá lại các khoản đầu tư theo TT202	-	-	-	-	217.344.610.836	-	-	-	-	-	217.344.610.836
Điều chuyển số dư Quỹ đầu tư phát triển về Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-	-	-	-	72.701.869.875	-	-	-	-	72.701.869.875
Nộp về ngân sách Nhà nước	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122.637.344.954
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-	122.637.344.954	-	-	18.164.824.798
Số dư tại 31/12/2016	1.270.000.000.000	17.821.938.189	342.886.609	(14.137.908.360)	(191.809.680.089)	49.623.447.855	-	154.992.536.266	398.382.578.642	-	1.667.050.974.314
Điều chỉnh của KTN	-	-	-	-	(25.070.631.862)	(93.955.260)	-	20.768.863.945	16.318.935.000	-	11.923.211.823

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

5.20 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN/HN

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)

Số dư tại 01/01/2017	1.270.000.000,000	-	-	(14.137.908,360)	(216.880.311,951)	49.529.497,595	-	175.761.400,211	414.701.513,642	-	1.678.974.186,137
Tăng trong năm	-	-	-	-	25.070.631,862	67.688.334,847	-	230.048.495,922	101.779.799,129	-	424.587.261,760
Lợi nhuận sau thuế	-	-	-	-	-	-	-	229.065.688,368	101.779.799,129	-	330.845.487,497
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	67.594.379,587	-	-	-	-	67.594.379,587
Điều chỉnh của KTNN	-	-	-	-	25.070.631,862	93.955,260	-	900.000,000	-	-	26.064.587,122
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	-	82.807,554	-	-	82.807,554
Giảm trong năm	-	-	-	-	19.991.654,060	-	-	20.768.863,945	16.318.935,000	-	57.079.453,005
Đánh giá lại các khoản đầu tư theo TT202	-	-	-	-	19.991.654,060	-	-	-	-	-	19.991.654,060
Điều chỉnh của KTNN	-	-	-	-	-	-	-	20.768.863,945	16.318.935,000	-	37.087.798,945
Số dư tại 31/12/2017	1.270.000.000,000	-	-	(14.137.908,360)	(211.801.334,149)	117.217.827,442	-	385.041.032,188	500.162.377,771	-	2.046.481.994,892

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.20 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)**b. Chi tiết vốn chủ sở hữu**

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Vốn góp của Nhà Nước	509.001.000.000	509.001.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu	508.000.000.000	508.000.000.000
Các cổ đông khác	252.999.000.000	252.999.000.000
Cộng	1.270.000.000.000	1.270.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Vốn góp đầu năm	1.270.000.000.000	1.037.004.287.367
Vốn góp tăng trong năm	-	232.995.712.633
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	1.270.000.000.000	1.270.000.000.000

5.21 Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Doanh thu bán thành phẩm	5.184.381.024.715	5.566.144.384.687
Doanh thu kinh doanh bất động sản	20.796.147.552	10.318.905.023
Doanh thu cung cấp dịch vụ	89.962.423.797	123.030.595.534
Doanh thu khác	-	1.035.221.818
Cộng	5.295.139.596.064	5.700.529.107.062
Các khoản giảm trừ doanh thu		
- Chiết khấu thương mại	67.724.187.259	46.729.136.035
- Giảm giá hàng bán	377.789.796	1.914.637.032
- Hàng bán bị trả lại	2.599.815.440	1.355.438.546
Doanh thu thuần	5.224.437.803.569	5.650.529.895.449

5.22 Giá vốn hàng bán

	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Giá vốn thành phẩm, hàng hóa đã bán	4.121.097.084.039	4.380.886.972.082
Giá vốn kinh doanh bất động sản	16.287.912.539	5.602.765.292
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	78.212.723.721	69.838.842.691
Giá vốn khác	-	14.916.142.970
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	6.032.634.919	-
Cộng	4.221.630.355.218	4.471.244.723.035

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

5.23 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.795.249.888	9.644.940.690
Lãi bán các khoản đầu tư	820.450.101	31.076.847.199
Cổ tức, lợi nhuận được chia	6.000.000.000	3.097.270.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	489.433.749	2.667.476.674
Lãi chậm thanh toán	2.090.649.746	4.778.597.831
Doanh thu hoạt động tài chính khác	120.552.259	233.755.495.775
Cộng	34.316.335.743	285.020.628.169

5.24 Chi phí tài chính

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lãi tiền vay	185.355.608.943	210.385.801.381
Chiết khấu thanh toán	34.258.925.389	30.972.416.040
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	1.003.043.201
Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.897.338.701	7.153.878.490
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	615.334.789	-
Chi phí tài chính khác	313.263.960	60.114.735.479
Cộng	222.440.471.782	309.629.874.591

5.25 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2017 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh	229.065.688.368
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	229.065.688.368
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (cổ phiếu)	127.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	1.804

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Giao dịch với bên liên quan

Thù lao HĐQT, BKS và thu nhập BGD

Bên liên quan	Tính chất giao dịch	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát	Thu nhập từ thù lao, lương, thưởng và các khoản khác	4.535.170.967	2.972.298.888

Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Giao dịch mua				
Công ty Cổ phần FiCO Công nghệ cao	Bên liên quan	Mua gạch	-	67.648.500
Công ty Cổ phần Gạch men Thanh Thanh Cộng	Bên liên quan	Mua gạch	9.507.943.251	439.461.535
			<u>9.507.943.251</u>	<u>507.110.035</u>

Bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Giao dịch bán				
Công ty Cổ phần Bé tông FiCO Pan - United	Bên liên quan	Cung cấp dịch vụ	-	103.857.636
Công ty TNHH Xây dựng FiCO Corea Cộng	Bên liên quan	Cho thuê cọc cừ	98.156.966	988.903.834
			<u>98.156.966</u>	<u>1.092.761.470</u>

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
 Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

6.1 Giao dịch với bên liên quan (Tiếp theo)

		Mẫu B 09-DN/HN	
Bên liên quan	Mối quan hệ	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
<u>Giao dịch khác</u>			
Công ty Cổ phần Dầu tư Xuân Cầu	Bên liên quan	-	110.000.000.000
	Bên liên quan	110.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Hóa An	Bên liên quan	9.923.054.795	7.516.686.000
Công ty Cổ phần Khoáng sản Fico Tây Ninh	Bên liên quan	3.758.343.000	585.000.000
Công ty Cổ phần Gạch men Thanh Thanh	Bên liên quan	1.950.000.000	3.845.250.000
		3.845.250.000	1.910.380.382
		-	-
Cộng		129.476.647.795	123.857.316.382

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN
Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

6.1 Giao dịch với bên liên quan (Tiếp theo)

Số dư phải thu và phải trả khác các bên liên quan

Bên liên quan	Khoản mục	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty Cổ phần Vitaly	Phải thu khác	20.579.214.440	20.579.214.440
	Phải thu khác	580.513.493	1.180.513.493
Công ty Cổ phần Sứ Thiên Thanh	Phải thu khác	5.072.243.702	5.072.243.702
Công ty Cổ phần Havalı Fıco	Phải thu khác	8.003.341.147	8.003.341.147
	Phải thu cho vay	277.948.366	-
Công ty Cổ phần Bé tông FiCO Pan - United	Phải thu khác	5.462.296.435	5.462.296.435
	Phải thu khách hàng	13.675.780.760	13.687.330.760
Công ty TNHH Xây dựng FiCO Coreá	Đầu tư dài hạn	9.054.000.000	-
Công ty Cổ phần FiCO Công nghệ cao	Phải thu khách hàng	-	159.137.567
	Phải thu khách hàng	-	146.801.280
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu	Trả trước cho người bán	27.976.650	27.976.650
Công ty Cổ phần BT20-Cửu Long	Đầu tư ngắn hạn	-	110.000.000.000
Công ty Cổ phần Hoá An	Phải thu khác	8.210.292.645	8.210.292.645
Công ty Cổ phần Gạch men Thanh Thanh	Phải thu khác	3.758.343.000	-
	Phải thu cho người bán	3.845.250.000	-
Công ty Cổ phần Khoáng sản FiCO Tây Ninh	Trả trước cho người bán	-	176.592.310
Công ty Cổ phần Đầu tư Xuân Cầu	Phải thu khác	1.950.000.000	-
Cộng	Phải thu khác	9.923.054.795	-
Số dư phải trả và phải trả khác các bên liên quan		90.420.255.433	172.705.740.429
Bên liên quan	Khoản mục	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Công ty Cổ phần gạch men Thanh Thanh	Phải trả người bán	920.959.140	-
Cộng	Mua hàng	920.959.140	-

6.2 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro**Quản lý rủi ro vốn**

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

Cấu trúc vốn của Tổng Công ty gồm có các khoản nợ (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 5.19 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Tổng Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 4.

Các loại công cụ tài chính

Tổng Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính hợp nhất Quốc tế về việc trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính hợp nhất Quốc tế.

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	416.595.245.926	511.015.748.305
Phải thu khách hàng và phải thu khác	869.968.051.100	903.436.254.516
Tài sản thuê tài chính	1.936.755.797	4.110.250.668
Đầu tư tài chính dài hạn khác	85.018.126.289	87.091.610.977
Cộng	1.716.976.512.512	1.505.653.864.466
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	2.413.348.585.385	2.581.123.583.042
Phải trả người bán và phải trả khác	585.835.343.192	499.414.169.750
Chi phí phải trả	86.930.342.508	46.321.832.990
Cộng	3.086.114.271.085	3.126.859.585.782

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền.

6.2 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Tổng Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Tổng Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

Quản lý rủi ro tỷ giá

Tổng Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Tổng Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ do Tổng Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Tổng Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Rủi ro về giá

Các cổ phiếu do Tổng Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Tổng Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Tổng Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, Tổng Công ty để đầu tư, v.v. Tổng Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu là không đáng kể.

Tổng Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các Công ty con và Công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Tổng Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào Công ty con và Công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, Công ty để đầu tư, v.v. Các khoản đầu tư vào các Công ty con và Công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Tổng Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này trong tương lai gần.

Tổng Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Tổng Công ty. Tổng Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Tổng Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tổng Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

6.2 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả và trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Dòng tiền lãi đối với lãi suất thả nổi, số tiền chưa chiết khấu được bắt nguồn theo đường cong lãi suất tại cuối kỳ kế toán. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả.

Tại 31/12/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
Phải trả khách hàng và phải trả khác	484.428.981.087	101.406.362.105	585.835.343.192
Chi phí phải trả	86.930.342.508	-	86.930.342.508
Các khoản vay	1.503.588.106.082	909.760.479.303	2.413.348.585.385
Tổng	2.074.947.429.677	1.011.166.841.408	3.086.114.271.085
Tại 01/01/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
Phải trả khách hàng và phải trả khác	366.495.189.627	132.918.980.123	499.414.169.750
Chi phí phải trả	46.321.832.990	-	46.321.832.990
Các khoản vay	1.498.511.677.893	1.082.611.905.149	2.581.123.583.042
Tổng	1.911.328.700.510	1.215.530.885.272	3.126.859.585.782

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

TỔNG CÔNG TY VẬT LIỆU XÂY DỰNG SỐ 1 - CÔNG TY CỔ PHẦN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN/HN

6.2 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro (Tiếp theo)**Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)**

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

Tại 31/12/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	416.595.245.926	-	416.595.245.926
Phải thu khách hàng và phải thu khác	821.368.503.250	48.599.547.850	869.968.051.100
Tài sản thuê tài chính	-	1.936.755.797	1.936.755.797
Đầu tư tài chính dài hạn khác	-	85.018.126.289	85.018.126.289
Cộng	1.581.422.082.576	135.554.429.936	1.716.976.512.512
Tại 01/01/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	511.015.748.305	-	511.015.748.305
Phải thu khách hàng và phải thu khác	854.103.810.893	49.332.443.623	903.436.254.516
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-
Tài sản thuê tài chính	-	4.110.250.668	4.110.250.668
Đầu tư tài chính dài hạn khác	-	87.091.610.977	87.091.610.977
Cộng	1.365.119.559.198	140.534.305.268	1.505.653.864.466

6.3 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 của Tổng Công ty đã được kiểm toán và đã được điều chỉnh theo Biên bản Kiểm toán Nhà nước ngày 13/12/2017.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 2 năm 2018

Người lập

Phụ trách Ban kế toán

Tổng Giám đốc

Nguyễn Ngọc Tuyền

Nguyễn Ngọc Tuyền

Nguyễn Quang Trung

