AASCN

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

đã được kiểm toán

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT

NAM VIET AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES CO., LTD. (AASCN)

Trụ sở chính: 29 Hoàng Sa, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh. Tel: (84 8) 3910 3908 - 3910 4881 / Fax: (84 8) 3910 4880

CN Hà Nội: P12.8 Tòa nhà M5, 91 Nguyễn Chí Thanh, Đống Đa, Hà Nội. Tel: (84-4) 3244.40.44 / Fax: (84-4) 3244.40.45

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

đã được kiểm toán

MỤC LỤC

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	**2 – 3**
Báo cáo kiểm toán độc lập	**4**
Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán	**5 – 33**
Bảng cân đối kế toán	5 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9 – 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính	11 – 33

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Xuân Mai - Đạo Tú (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên độc lập.

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Công ty Cổ phần Xuân Mai - Đạo Tú hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 1903000500 cấp ngày 11 tháng 6 năm 2008. Trong quá trình hoạt động, Công ty đã được cấp các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu và thay đổi từ lần thứ nhất đến lần thứ 08 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Vĩnh Phúc cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất chuyển sang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2500302820 ngày 03 tháng 7 năm 2009.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại bao gồm:

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, xi măng, cát sỏi (Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông các loại, ống cống thoát nước);
- Xây dựng lắp đặt công trình.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Nguyễn Đức Ứng	Chủ tịch
Ông Trần Trọng Diên	Ủy viên
Ông Nguyễn Cao Thắng	Ủy viên

BAN GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Các thành viên của Ban Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm và đến thời điểm lập báo cáo này gồm:

Ông Phạm Quang Tuyến	Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 04 tháng 7 năm 2016
Ông Nguyễn Cao Thắng	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2016
Ông Trần Thanh Hải	Phó Giám đốc	
Ông Phạm Quang Tuyến	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 04 tháng 7 năm 2016
Bà Nguyễn Ngọc Phượng	Kế toán trưởng	
Bà Phan Thị Thanh Doan	Phụ trách kế toán	Ủy quyền từ ngày 07 tháng 12 năm 2016

KIỂM TOÁN VIÊN

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các đánh giá và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước, đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

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

Vĩnh Phúc, ngày 22 tháng 02 năm 2017

TM. Ban Giám đốc
Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI ĐẠO TÚ

Phạm Quang Tuyến

Số : 29./2017/BCKT-TC2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**
CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI – ĐẠO TÚ

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Xuân Mai – Đạo Tú, được lập ngày 22 tháng 02 năm 2017, từ trang 05 đến trang 33, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

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

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 riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Xuân Mai – Đạo Tú tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Hà Nội, ngày 22 tháng 02 năm 2017

Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt	
Phó Giám đốc	**Kiểm toán viên**
M.S.C.N: 0305213884-001-C.T.T.N.H.H CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN NAM VIỆT THÀNH PHỐ HÀ NỘI	
Bùi Ngọc Vương	**Mai Văn Công**
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0941-2013-152-1	Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2920-2014-152-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A.	**TÀI SẢN NGẮN HẠN**	**100**		**98.469.162.653**	**148.918.404.714**
I.	**Tiền và các khoản tương đương tiền**	**110**		**9.439.748.799**	**5.570.229.145**
1.	Tiền	111	V.01	9.439.748.799	5.570.229.145
2.	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II.	**Đầu tư tài chính ngắn hạn**	**120**		**-**	**-**
1.	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2.	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III.	**Các khoản phải thu ngắn hạn**	**130**		**63.694.884.510**	**119.493.359.311**
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	50.588.105.822	109.267.667.689
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		265.615.164	624.463.636
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.04	13.847.198.872	9.804.978.872
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	1.722.600.432	1.890.760.106
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.06	(2.728.635.780)	(2.094.510.992)
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV.	**Hàng tồn kho**	**140**	**V.07**	**25.334.529.344**	**23.854.816.258**
1.	Hàng tồn kho	141		25.334.529.344	23.854.816.258
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V.	**Tài sản ngắn hạn khác**	**150**		**-**	**-**
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

Đơn vị tính: VND

STT	TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B.	**TÀI SẢN DÀI HẠN**	**200**		**31.382.838.439**	**30.502.801.647**
I.	**Các khoản phải thu dài hạn**	**210**		**-**	**-**
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II.	**Tài sản cố định**	**220**		**25.920.108.718**	**25.141.015.146**
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	25.315.285.487	25.101.015.150
	- Nguyên giá	*222*		*68.509.734.832*	*70.120.759.871*
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	*223*		*(43.194.449.345)*	*(45.019.744.721)*
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	*225*		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	*226*		-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.10	604.823.231	39.999.996
	- Nguyên giá	*228*		*648.620.793*	*60.000.000*
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	*229*		*(43.797.562)*	*(20.000.004)*
III.	**Bất động sản đầu tư**	**230**		**-**	**-**
1.	Nguyên giá	231		-	-
2.	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV.	**Tài sản dở dang dài hạn**	**240**		**3.071.084.092**	**-**
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08	3.071.084.092	-
V.	**Đầu tư tài chính dài hạn**	**250**		**-**	**3.500.000.000**
1.	Đầu tư vào công ty con	252	V.02	-	3.500.000.000
VI.	**Tài sản dài hạn khác**	**260**		**2.391.645.629**	**1.861.786.501**
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	2.391.645.629	1.861.786.501
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**129.852.001.092**	**179.421.206.361**

Đơn vị tính: VND

STT	NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C.	**NỢ PHẢI TRẢ**	**300**		**77.157.468.189**	**129.819.105.250**
I.	**Nợ ngắn hạn**	**310**		**77.057.468.189**	**127.530.955.250**
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	13.840.024.528	54.057.356.845
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	8.852.324.559	16.138.534.731
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	2.932.144.187	3.215.161.262
4.	Phải trả người lao động	314		4.361.175.500	3.540.682.025
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	30.000.000	50.000.000
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	1.996.464.773	1.739.573.935
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	43.652.068.676	47.194.891.486
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.393.265.966	1.594.754.966
II.	**Nợ dài hạn**	**330**		**100.000.000**	**2.288.150.000**
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	100.000.000	2.288.150.000
D.	**VỐN CHỦ SỞ HỮU**	**400**		**52.694.532.903**	**49.602.101.111**
I.	**Vốn chủ sở hữu**	**410**	**V.18**	**52.694.532.903**	**49.602.101.111**
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	*411a*		*40.000.000.000*	*40.000.000.000*
	- Cổ phiếu ưu đãi	*411b*		-	-
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412		3.634.000.000	3.634.000.000
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418		5.604.205.371	5.604.205.371
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.456.327.532	363.895.740
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	*421a*		*140.095.740*	*(3.942.158.874)*
	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	*421b*		*3.316.231.792*	*4.306.054.614*
II.	**Nguồn kinh phí và quỹ khác**	**430**		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	**440**		**129.852.001.092**	**179.421.206.361**

Vĩnh Phúc, ngày 22 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu	Phụ trách kế toán	Giám đốc
Phan Thị Thanh Doan	Phan Thị Thanh Doan	Phạm Quang Tuyến

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI ĐẠO TÚ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2016

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1.	**Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**	**01**	**VI.01**	**160.866.159.726**	**157.032.187.318**
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3.	**Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**	**10**		**160.866.159.726**	**157.032.187.318**
4.	Giá vốn hàng bán	11	VI.02	145.438.221.869	139.711.298.185
5.	**Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ**	**20**		**15.427.937.857**	**17.320.889.133**
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2.369.437.070	1.415.117.909
7.	Chi phí tài chính	22	VI.04	6.019.449.230	3.776.699.984
	Trong đó: Chi phí lãi vay	*23*		*4.001.088.632*	*3.656.340.966*
8.	Chi phí bán hàng	25	VI.07	2.725.866.709	3.266.063.949
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.07	7.245.020.874	7.433.003.077
10.	**Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh**	**30**		**1.807.038.114**	**4.260.240.032**
11.	Thu nhập khác	31	VI.05	1.989.865.976	321.433.817
12.	Chi phí khác	32	VI.06	1.356.473	144.472.662
13.	**Lợi nhuận khác**	**40**		**1.988.509.503**	**176.961.155**
14.	**Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế**	**50**		**3.795.547.617**	**4.437.201.187**
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.08	479.315.825	131.146.573
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17.	**Lợi nhuận sau thuế TNDN**	**60**		**3.316.231.792**	**4.306.054.614**
18.	**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**	**70**		**Không áp dụng**	**Không áp dụng**
19.	**Lãi suy giảm trên cổ phiếu**	**71**		**Không áp dụng**	**Không áp dụng**

Vĩnh Phúc, ngày 22 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu	Phụ trách kế toán	Giám đốc
Phan Thị Thanh Doan	**Phan Thị Thanh Doan**	**Phạm Quang Tuyến**

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI ĐẠO TÚ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2016

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I.	**Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh**				
1.	***Lợi nhuận trước thuế***	***01***		***3.795.547.617***	***4.437.201.187***
2.	***Điều chỉnh cho các khoản***				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		5.285.398.508	5.627.382.611
-	Các khoản dự phòng	03		634.124.788	44.922.275
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(697.679.835)	(770.975.333)
-	Chi phí lãi vay	06		4.001.088.632	3.656.340.966
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	4.260.613.541
3.	***Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động***	***08***		***13.018.479.710***	***17.255.485.247***
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		59.206.570.013	13.160.553.589
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.479.713.086)	(209.297.267)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(47.208.491.076)	(17.643.793.712)
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(529.859.128)	(602.601.077)
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(4.001.088.632)	(3.656.340.966)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(131.146.573)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(425.289.000)	(103.251.095)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	***20***		***18.580.608.801***	***8.069.608.146***
II.	**Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư**				
-	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(9.884.945.559)	(4.869.637.446)
-	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		2.670.076.363	1.365.454.546
-	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.042.220.000)	(8.586.758.000)
-	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	350.000.000
-	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
-	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		1.500.000.000	-
-	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		776.972.859	574.411.228
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***(8.980.116.337)***	***(11.166.529.672)***

Đơn vị tính: VND

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III.	**Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính**				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp của chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		125.728.301.515	136.519.353.880
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(131.459.274.325)	(129.237.400.380)
5.	Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	***40***		***(5.730.972.810)***	***7.281.953.500***
	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	**50**		**3.869.519.654**	**4.185.031.974**
	Tiền và tương đương tiền đầu năm	**60**		**5.570.229.145**	**1.385.197.171**
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối năm	**70**		**9.439.748.799**	**5.570.229.145**

Vĩnh Phúc, ngày 22 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu	Phụ trách kế toán	Giám đốc
Phan Thị Thanh Doan	**Phan Thị Thanh Doan**	**Phạm Quang Tuyến**

M.S.D.N: 2500302801 C.T.C.P CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI ĐẠO TÚ H. TAM DƯƠNG - T. VĨNH PHÚC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Năm 2016

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Là Công ty Cổ phần.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất cấu kiện bê tông và xây lắp.

03. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại gồm:

- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, xi măng, cát sỏi (Sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng, cấu kiện bê tông các loại, ống cống thoát nước);
- Xây dựng lắp đặt công trình.

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

01. Năm tài chính

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

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài Chính, các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

02. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó.

02. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào Công ty con

Công ty con là doanh nghiệp chịu sự kiểm soát của Công ty. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Trong năm, Công ty đã chuyển nhượng toàn bộ vốn đầu tư vào Công ty con.

03. Các khoản nợ phải thu

Các khoản 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 Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

04. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

05. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, giá trị hao mòn luỹ kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 – 20 năm
- Máy móc, thiết bị	05 – 10 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 06 năm
- Phần mềm kế toán	03 năm
- Phần mềm sản xuất	05 năm

06. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

07. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi 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 Công ty.

08. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương nghỉ phép, chi phí lãi tiền vay phải trả được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông/Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng mà Công ty đang thực hiện quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm. Kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính đáng tin cậy dựa trên hồ sơ nghiệm thu thanh toán với chủ đầu tư.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (02) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

13. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá giá thành thực hiện của sản phẩm sản xuất, xây lắp bán trong năm.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí đi vay vốn;
- Lỗ do thanh lý Công ty con;
- Chi phí tài chính khác.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Đơn vị tính: VND

01. Tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Tiền mặt	20.076.685	787.283.770
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.419.672.114	4.782.945.375
Cộng	**9.439.748.799**	**5.570.229.145**

Đơn vị tính: VND

02. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	*Giá trị hợp lý*	*Dự phòng*	*Giá gốc*	*Giá trị hợp lý*	*Dự phòng*
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	3.500.000.000	3.500.000.000	-
Công ty TNHH MTV Đạo Tú - Thanh Phát (*)	-	-	-	*3.500.000.000*	*3.500.000.000*	-
Cộng	**-**	**-**	**-**	**3.500.000.000**	**3.500.000.000**	**-**

(*): Trong năm, Công ty đã thực hiện chuyển nhượng toàn bộ vốn đầu tư vào Công ty Con.

03. Phải thu của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn	***50.588.105.822***	***109.267.667.689***
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	44.264.283.349	105.215.230.533
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng khác	6.323.822.473	4.052.437.156
Cộng	**50.588.105.822**	**109.267.667.689**

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu của khách hàng ngắn hạn	***44.314.266.484***	***105.422.854.851***
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	44.264.283.349	105.215.230.533
+ Công ty Cổ phần Cơ giới vận tải Xuân Mai	49.983.135	72.302.433
+ Công ty Cổ phần Xây Lắp Xuân Mai	-	135.321.885
+ Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xuân Mai	2.474.198.250	-
Cộng	**46.788.464.734**	**105.422.854.851**

04. Phải thu về cho vay

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	***13.847.198.872***	***9.804.978.872***
- Công ty TNHH MTV Đạo Tú - Thanh Phát	3.097.198.872	2.054.978.872
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	10.750.000.000	7.750.000.000
Cộng	**13.847.198.872**	**9.804.978.872**

Đơn vị tính: VND

05. Phải thu khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	*Dự phòng*	*Giá trị*	*Dự phòng*
Phải thu ngắn hạn khác	***1.722.600.432***	***1.641.974.992***	***1.890.760.106***	***1.641.974.992***
- Tạm ứng	1.720.982.592	1.641.974.992	1.890.760.106	1.641.974.992
- Phải thu khác	1.617.840	-	-	-
Cộng	**1.722.600.432**	**1.641.974.992**	**1.890.760.106**	**1.641.974.992**

06. Nợ xấu

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	**Giá trị có thể thu hồi**	**Giá gốc**	**Giá trị có thể thu hồi**
- UBND Xã Thuỷ Xuân Tiên - Chương Mỹ - Hà Nội	254.730.000	178.311.000	375.730.000	112.719.000
- Ông Nguyễn Thanh Sơn	1.641.974.992	-	1.641.974.992	-
- Tổng Công ty Cổ phần Xuất Nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	1.641.433.576	820.716.788	-	-
- Các đối tượng khác	189.525.000	-	189.525.000	-
Cộng	**3.727.663.568**	**999.027.788**	**2.207.229.992**	**112.719.000**

07. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	*Dự phòng*	*Giá gốc*	*Dự phòng*
- Nguyên liệu, vật liệu	9.318.379.117	-	9.352.425.572	-
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	5.018.839.031	-	4.393.324.883	-
- Thành phẩm	10.997.311.196	-	10.109.065.803	-
Cộng	**25.334.529.344**	**-**	**23.854.816.258**	**-**

08. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối năm	Số đầu năm
- XDCB	3.071.084.092	-
+ Dự án đầu tư cải tạo nâng cao năng lực sản xuất Công ty – giai đoạn 2	*3.071.084.092*	-
Cộng	**3.071.084.092**	**-**

Đơn vị tính: VND

09. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	***35.728.482.946***	***24.539.468.677***	***7.894.271.249***	***1.958.536.999***	***70.120.759.871***
- Mua trong năm	-	2.655.448.455	649.434.545	-	3.304.883.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	2.365.468.674	554.889.000	-	-	2.920.357.674
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.279.339.286)	(6.051.366.686)	(505.559.741)	(7.836.265.713)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	***38.093.951.620***	***26.470.466.846***	***2.492.339.108***	***1.452.977.258***	***68.509.734.832***
II. Giá trị hao mòn luỹ kế					
Số dư đầu năm	***19.486.665.982***	***17.095.891.842***	***6.632.625.784***	***1.804.561.113***	***45.019.744.721***
- Khấu hao trong năm	2.611.019.296	1.901.130.403	680.758.672	68.692.579	5.261.600.950
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	(1.173.996.171)	(5.407.340.414)	(505.559.741)	(7.086.896.326)
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	***22.097.685.278***	***17.823.026.074***	***1.906.044.042***	***1.367.693.951***	***43.194.449.345***
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	***16.241.816.964***	***7.443.576.835***	***1.261.645.465***	***153.975.886***	***25.101.015.150***
2. Tại ngày cuối năm	***15.996.266.342***	***8.647.440.772***	***586.295.066***	***85.283.307***	***25.315.285.487***

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng 26.360.783.485 đồng.

Đơn vị tính: VND

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm điều hành sản xuất	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá			
Số dư đầu năm	***-***	***60.000.000***	***60.000.000***
- Mua trong năm	588.620.793	-	588.620.793
Số dư cuối năm	***588.620.793***	***60.000.000***	***648.620.793***
II. Giá trị hao mòn luỹ kế			
Số dư đầu năm	***-***	***20.000.004***	***20.000.004***
- Khấu hao trong năm	3.797.554	20.000.004	23.797.558
Số dư cuối năm	***3.797.554***	***40.000.008***	***43.797.562***
III. Giá trị còn lại			
1. Tại ngày đầu năm	***-***	***39.999.996***	***39.999.996***
2. Tại ngày cuối năm	***584.823.239***	***19.999.992***	***604.823.231***

11. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí trả trước dài hạn	***2.391.645.629***	***1.861.786.501***
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	195.134.989	139.877.646
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định	274.190.001	321.846.752
- Chi phí gia công ván khuôn	1.848.547.540	1.302.868.521
- Chi phí khác	73.773.099	97.193.582
Cộng	**2.391.645.629**	**1.861.786.501**

Đơn vị tính: VND

12. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số đầu năm		Trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	*Số có khả năng trả nợ*	*Tăng*	*Giảm*	*Giá trị*	*Số có khả năng trả nợ*
a. Vay ngắn hạn	**47.194.891.486**	**47.194.891.486**	**124.504.931.875**	**128.047.754.685**	**43.652.068.676**	**43.652.068.676**
- Vay ngân hàng	***46.542.891.486***	***46.542.891.486***	***124.204.931.875***	***127.295.754.685***	***43.452.068.676***	***43.452.068.676***
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc [a]	17.984.419.348	17.984.419.348	74.277.582.487	78.875.611.877	13.386.389.958	13.386.389.958
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Phúc [b]	1.022.356.052	1.022.356.052	16.322.065.698	12.584.026.722	4.760.395.028	4.760.395.028
+ Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt Bank - CN Vĩnh Phúc [c]	27.536.116.086	27.536.116.086	33.605.283.690	35.836.116.086	25.305.283.690	25.305.283.690
- Vay dài hạn đến hạn trả	***652.000.000***	***652.000.000***	***300.000.000***	***752.000.000***	***200.000.000***	***200.000.000***
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Phúc	652.000.000	652.000.000	-	652.000.000	-	-
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc [e]	-	-	300.000.000	100.000.000	200.000.000	200.000.000
b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	**2.288.150.000**	**2.288.150.000**	**1.523.369.640**	**3.711.519.640**	**100.000.000**	**100.000.000**
b.1. Vay dài hạn	**2.288.150.000**	**2.288.150.000**	**1.523.369.640**	**3.711.519.640**	**100.000.000**	**100.000.000**
Từ 1 năm đến 5 năm	**2.288.150.000**	**2.288.150.000**	**1.523.369.640**	**3.711.519.640**	**100.000.000**	**100.000.000**
- Vay ngân hàng	***2.288.150.000***	***2.288.150.000***	***1.523.369.640***	***3.711.519.640***	***100.000.000***	***100.000.000***
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư phát triển Việt Nam - CN Vĩnh Phúc [d]	2.288.150.000	2.288.150.000	1.123.369.640	3.411.519.640	-	-
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Vĩnh Phúc [e]	-	-	400.000.000	300.000.000	100.000.000	100.000.000
Cộng	**49.483.041.486**	**49.483.041.486**	**126.028.301.515**	**131.759.274.325**	**43.752.068.676**	**43.752.068.676**

[a]: Là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 16/DN-ĐB/NHHM004 ngày 31 tháng 01 năm 2016 để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất được điều chỉnh theo thông báo của ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – chi nhánh Vĩnh Phúc từng thời kỳ. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản trên đất theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BE416800 bao gồm quyền sở hữu nhà ở và các tài sản gắn liền trên đất tại Khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc, một số máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải.

[b]: Là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 01/2016/362395/HĐTD ngày 28 tháng 04 năm 2016 để bổ sung vốn lưu động và bảo lãnh mở thư tín dụng L/C (nếu có). Lãi suất được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ. Khoản vay này được đảm bảo bằng xe ô tô Toyota Innova biển kiểm soát 88K-1187, cổng trục hai dầm Q=7,5 tấn, hệ thống đường điện, hệ thống đường ray, xưởng sản xuất cấu kiện bê tông 1 và các thiết bị đi kèm của công ty tại khu phố Bê Tông, xã Đạo Tú, huyện Tam Dương, tỉnh Vĩnh Phúc.

[c]: Là khoản vay theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 390.172/2016/HĐTD-LPBVP ngày 29 tháng 8 năm 2016 để bổ sung vốn lưu động, phục vụ sản xuất kinh doanh. Lãi suất được quy định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể/ Giấy đề nghị giải ngân kiêm Khế ước nhận nợ. Khoản vay này được Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai bảo lãnh theo Cam kết bảo lãnh số 05/2016/CK/XMC-TCKT ngày 04 tháng 7 năm 2016.

[d]: Là khoản vay theo 02 hợp đồng tín dụng sau:

- Hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2015/362395/HĐTD ngày 11 tháng 6 năm 2015 để đầu tư mới 01 trạm trộn bê tông với công suất thiết kế 90m3/h. Hạn mức vay là 4.500.000.000 đồng, thời hạn vay là 60 tháng (Công ty đã tất toán toàn bộ khoản vay trong kỳ), hiện tại áp dụng lãi suất vay 9,0%/năm. Lãi suất cho vay thả nổi, được điều chỉnh định kỳ tối đa 06 tháng/ lần. Khoản vay này được đảm bảo bằng giá trị của trạm trộn bê tông với công suất thiết kế 90m3/h hình thành từ khoản vay.

- Hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2016/362395/HĐTD ngày 14 tháng 3 năm 2016 để đầu tư mở rộng nâng cao năng lực sản xuất xưởng cấu kiện 2 – giai đoạn 1. Hạn mức vay là 2.900.000.000 đồng thời hạn vay là 60 tháng (Công ty đã tất toán toàn bộ khoản vay trong kỳ), lãi suất 9,7%/năm cố định trong 6 tháng đầu tiên, sau 6 tháng thực hiện lãi suất cho vay thả nổi, được điều chỉnh định kỳ tối đa 03 tháng/ lần. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

[e]: Là khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 16/DN-ĐB/ĐTDA086 ngày 19 tháng 05 năm 2016 để đầu tư mới 01 xe ô tô bán tải Mazda BT 50 phục vụ cho việc sản xuất kinh doanh. Lãi suất vay 7,4%/năm cố định trong thời hạn 01 năm đầu tiên, thay đổi theo thông báo của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Vĩnh Phúc tại năm tiếp theo. Khoản vay này được đảm bảo bằng Tài sản hình thành từ nguồn vốn vay.

Đơn vị tính: VND

13. Phải trả người bán

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	**Số có khả năng trả nợ**	**Giá trị**	**Số có khả năng trả nợ**
a. Phải trả người bán ngắn hạn	***13.840.024.528***	***13.840.024.528***	***54.057.356.845***	***54.057.356.845***
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	-	-	44.385.110.526	44.385.110.526
- Công ty TNHH Dịch vụ thương mại vận tải Thăng Long	4.035.093.561	4.035.093.561	4.035.093.561	4.035.093.561
- Phải trả ngắn hạn cho các người bán khác	9.804.930.967	9.804.930.967	5.637.152.758	5.637.152.758
Cộng	**13.840.024.528**	**13.840.024.528**	**54.057.356.845**	**54.057.356.845**
b. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan				
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	-	-	44.385.110.526	44.385.110.526
+ Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế Xuân Mai	-	-	80.000.000	80.000.000
+ Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	257.560.841	257.560.841	-	-
Cộng	**257.560.841**	**257.560.841**	**44.465.110.526**	**44.465.110.526**

14. Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	**Số có khả năng trả nợ**	**Giá trị**	**Số có khả năng trả nợ**
a. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	***8.852.324.559***	***8.852.324.559***	***16.138.534.731***	***16.138.534.731***
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	8.249.727.759	8.249.727.759	13.663.804.731	13.663.804.731
- Công ty TNHH MTV dầu khí Hải Linh Hải Phòng	250.000.000	250.000.000	2.307.200.000	2.307.200.000
- Phải trả ngắn hạn cho các người bán khác	352.596.800	352.596.800	167.530.000	167.530.000
Cộng	**8.852.324.559**	**8.852.324.559**	**16.138.534.731**	**16.138.534.731**
b. Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan				
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	8.249.727.759	8.249.727.759	13.663.804.731	13.663.804.731
Cộng	**8.249.727.759**	**8.249.727.759**	**13.663.804.731**	**13.663.804.731**

Đơn vị tính: VND

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
- Thuế GTGT đầu ra	-	3.184.275.450	4.485.238.148	5.244.710.739	-	2.424.802.859
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	479.315.825	-	-	479.315.825
- Thuế thu nhập cá nhân	-	30.885.812	13.541.557	16.401.866	-	28.025.503
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	358.356.990	358.356.990	-	-
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	-	-	4.356.473	4.356.473	-	-
Cộng	**-**	**3.215.161.262**	**5.340.808.993**	**5.623.826.068**	**-**	**2.932.144.187**

16. Chi phí phải trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí phải trả ngắn hạn	***30.000.000***	***50.000.000***
- Các khoản trích trước khác	30.000.000	50.000.000
Cộng	**30.000.000**	**50.000.000**

17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngắn hạn	***1.996.464.773***	***1.739.573.935***
- Kinh phí công đoàn	446.653.190	330.653.230
- Bảo hiểm xã hội	-	639.740.103
- Bảo hiểm thất nghiệp	-	19.866.839
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.549.811.583	749.313.763
Cộng	**1.996.464.773**	**1.739.573.935**

Đơn vị tính: VND

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm	**40.000.000.000**	**3.634.000.000**	**5.604.205.371**	**(3.891.707.779)**	**45.346.497.592**
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	4.306.054.614	4.306.054.614
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	(50.451.095)	(50.451.095)
Số dư cuối năm trước					
Số dư đầu năm nay	**40.000.000.000**	**3.634.000.000**	**5.604.205.371**	**363.895.740**	**49.602.101.111**
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	3.316.231.792	3.316.231.792
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-
Trích thù lao HĐQT, BKS	-	-	-	(223.800.000)	(223.800.000)
Số dư cuối năm nay	**40.000.000.000**	**3.634.000.000**	**5.604.205.371**	**3.456.327.532**	**52.694.532.903**

Đơn vị tính: VND

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Tỷ lệ	Số đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	26.000.000.000	65	26.000.000.000	65
- Vốn góp của các cổ đông khác	14.000.000.000	35	14.000.000.000	35
Cộng	**40.000.000.000**	100	**40.000.000.000**	100

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	40.000.000.000	40.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
+ Vốn góp cuối năm	40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
+ Cổ tức chia trên lợi nhuận năm trước	-	-
+ Cổ tức tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

d. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.000.000	4.000.000
+ *Cổ phiếu phổ thông*	*4.000.000*	*4.000.000*
+ *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
+ *Cổ phiếu phổ thông*	-	-
+ *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
+ *Cổ phiếu phổ thông*	*4.000.000*	*4.000.000*
+ *Cổ phiếu ưu đãi*	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

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

01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm nay	Năm trước
- Doanh thu bán thành phẩm	112.418.834.616	145.059.911.948
- Doanh thu hợp đồng xây lắp	48.447.325.110	11.972.275.370
Cộng	**160.866.159.726**	**157.032.187.318**

Đơn vị tính: VND

Doanh thu đối với các bên liên quan

	Năm nay	Năm trước
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	121.418.262.519	108.636.097.912
- Công ty Cổ phần Cơ giới vận tải Xuân Mai	193.301.676	383.304.426
- Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	76.127.200	127.698.538
- Công ty Cổ phần Xây lắp Xuân Mai	51.718.400	-
- Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xuân Mai	3.613.670.000	-
- Công ty TNHH MTV Đạo Tú – Thanh Phát	-	4.423.465.321
Cộng	**125.353.079.795**	**113.570.566.197**

02. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	101.804.665.287	130.700.390.640
- Giá vốn của hợp đồng xây lắp	43.633.556.582	9.010.907.545
Cộng	**145.438.221.869**	**139.711.298.185**

03. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	776.972.859	574.411.228
- Lãi bán hàng trả chậm	1.592.464.211	840.706.681
Cộng	**2.369.437.070**	**1.415.117.909**

04. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	4.001.088.632	3.656.340.966
- Lỗ do thanh lý Công ty con	2.000.000.000	-
- Chi phí tài chính khác	18.360.598	120.359.018
Cộng	**6.019.449.230**	**3.776.699.984**

05. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	1.920.706.976	274.545.455
- Các khoản khác	69.159.000	46.888.362
Cộng	**1.989.865.976**	**321.433.817**

06. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại của TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	77.981.350
- Các khoản bị phạt chậm nộp	1.356.473	66.491.312
Cộng	**1.356.473**	**144.472.662**

Đơn vị tính: VND

07. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh	***7.245.020.874***	***7.433.003.077***
- Chi phí nhân viên quản lý	4.902.964.921	5.423.679.883
- Chi phí vật liệu quản lý	497.259.523	525.782.058
- Chi phí đồ dùng văn phòng	304.702.098	288.889.347
- Chi phí khấu hao TSCĐ	232.753.782	255.080.148
- Thuế, phí và lệ phí	38.024.031	38.024.031
- Chi phí dự phòng	634.124.788	44.922.275
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	367.585.962	127.304.076
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	267.605.769	729.321.259
b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh	***2.725.866.709***	***3.266.063.949***
- Chi phí nhân viên	258.730.565	243.705.057
- Chi phí vật liệu, bao bì	732.554.135	618.616.367
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	617.619.204	1.006.654.468
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.116.962.805	1.389.997.148
- Chi phí bằng tiền khác	-	7.090.909
Cộng	**9.970.887.583**	**10.699.067.026**

08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	479.315.825	-
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm này	-	131.146.573
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	**479.315.825**	**131.146.573**

(*): Chi tiết thuế tính thu nhập doanh nghiệp hiện hành cụ thể như sau

	Năm nay
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.795.547.617
- Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế	1.418.685.562
+ Lỗ các năm trước kết chuyển vào năm nay	*1.418.685.562*
- Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế	19.717.071
+ Các chi phí không được trừ	*19.717.071*
- Thu nhập chịu thuế	**2.396.579.126**
- Thuế suất thuế TNDN	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	**479.315.825**

Đơn vị tính: VND

09. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	104.369.615.644	104.531.140.629
- Chi phí nhân công	35.867.921.304	30.804.092.762
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	5.285.398.508	5.627.382.611
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.094.297.110	4.173.830.085
- Chi phí khác bằng tiền	5.305.636.427	5.745.063.459
Cộng	**156.922.868.993**	**150.881.509.546**

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

Không có thông tin.

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ban Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện nào phát sinh sau ngày 31 tháng 12 năm 2016 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính riêng.

02. Giao dịch với các bên liên quan

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Kế toán trưởng.

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

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	852.650.352	728.808.797
Cộng	**852.650.352**	**728.808.797**

Các bên liên quan khác với Công ty bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Cơ giới vận tải Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Xây lắp Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty Cổ phần Đầu tư và kinh doanh bất động sản Xuân Mai	Cùng Công ty mẹ
- Công ty TNHH MTV Đạo Tú Thanh Phát	Công ty con, thanh lý từ ngày 23/6/2016

Ngoài các nghiệp vụ phát sinh trong năm đã thuyết minh tại VI.01, còn một số nghiệp vụ khác giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

Đơn vị tính: VND

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai		
- Lãi tiền cho vay	766.062.497	557.883.331
- Lãi chậm thanh toán tiền hàng	1.592.464.211	840.706.681
- Mua hàng hóa	70.841.558.172	74.407.043.094
Công ty Cổ phần Cơ giới Vận tải Xuân Mai		
- Thuê dịch vụ	213.591.946	408.903.280
Công ty Cổ phần Xây Lắp Xuân Mai		
- Mua hàng hóa	16.800.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn thiết kế Xuân Mai		
- Mua hàng hóa		-
- Thuê dịch vụ	72.727.273	163.636.364
Công ty TNHH MTV Bê tông Xuân Mai		
- Mua hàng hóa	713.963.601	-

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, ngoài các khoản công nợ với các bên liên quan thuyết minh tại V.03, V.13 và V.14 còn một số khoản công nợ khác với các bên liên quan như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	***10.750.000.000***	***7.750.000.000***
+ Phải thu về cho vay ngắn hạn	10.750.000.000	7.750.000.000
Cộng nợ phải thu	**10.750.000.000**	**7.750.000.000**

03. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

Thông tin bộ phận theo khu vực địa lý

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

Lĩnh vực kinh doanh

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực sản xuất công nghiệp;
- Lĩnh vực lắp dựng.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Công ty như sau:

Đơn vị tính: VND

	Sản xuất công nghiệp	Lắp dựng, xây dựng	Cộng
Năm nay			
- Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	112.418.834.616	48.447.325.110	160.866.159.726
- Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-
- Chi phí phân bổ	111.323.420.991	47.735.700.621	159.059.121.612
- ***Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh***	***1.095.413.625***	***711.624.489***	***1.807.038.114***
- Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn	9.512.086.099	372.859.460	9.884.945.559
- Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	5.052.522.703	232.875.805	5.285.398.508
Số dư cuối năm nay			
- Tài sản trực tiếp của bộ phận	96.527.273.025	23.884.979.268	120.412.252.293
- Tài sản không phân bổ			9.439.748.799
Tổng tài sản	**96.527.273.025**	**23.884.979.268**	**129.852.001.092**
- Nợ phải trả bộ phận	52.946.644.179	22.817.558.044	75.764.202.223
- Nợ phải trả không phân bổ			1.393.265.966
Tổng nợ phải trả	**52.946.644.179**	**22.817.558.044**	**77.157.468.189**

Đơn vị tính: VND

	Sản xuất công nghiệp	Lắp dựng, xây dựng	Cộng
Năm trước			
- Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	145.059.911.948	11.972.275.370	157.032.187.318
- Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-
- Chi phí phân bổ	142.765.284.092	10.006.663.194	152.771.947.286
- ***Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh***	***2.294.627.856***	***1.965.612.176***	***4.260.240.032***
- Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và tài sản dài hạn	4.869.637.446	-	4.869.637.446
- Tổng chi phí khấu hao tài sản cố định và phân bổ chi phí trả trước dài hạn	5.627.382.611	-	5.627.382.611
Số dư cuối năm trước			
- Tài sản trực tiếp của bộ phận	164.470.803.110	9.380.174.106	173.850.977.216
- Tài sản không phân bổ			5.570.229.145
Tổng tài sản	**164.470.803.110**	**9.380.174.106**	**179.421.206.361**
- Nợ phải trả bộ phận	125.194.572.612	4.624.532.638	129.819.105.250
- Nợ phải trả không phân bổ			-
Tổng nợ phải trả	**125.194.572.612**	**4.624.532.638**	**129.819.105.250**

Đơn vị tính: VND

04. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách				Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm		Số đầu năm			
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Số cuối năm	Số đầu năm
Tài sản tài chính						
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.439.748.799	-	5.570.229.145	-	9.439.748.799	5.570.229.145
Phải thu khách hàng và phải thu khác	52.310.706.254	(2.728.635.780)	111.158.427.795	(2.094.510.992)	49.582.070.474	109.063.916.803
Phải thu về cho vay ngắn hạn	13.847.198.872	-	9.804.978.872	-	13.847.198.872	9.804.978.872
Đầu tư tài chính ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
Đầu tư tài chính dài hạn	-	-	-	-	-	-
Cộng	**75.597.653.925**	**(2.728.635.780)**	**126.533.635.812**	**(2.094.510.992)**	**72.869.018.145**	**124.439.124.820**

	Giá trị sổ sách		Giá trị hợp lý	
	Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Nợ phải trả tài chính				
Phải trả cho người bán	13.840.024.528	54.057.356.845	13.840.024.528	54.057.356.845
Vay và nợ	43.752.068.676	49.483.041.486	43.752.068.676	49.483.041.486
Chi phí phải trả	30.000.000	50.000.000	30.000.000	50.000.000
Các khoản phải trả khác	1.549.811.583	749.313.763	1.549.811.583	749.313.763
Cộng	**59.171.904.787**	**104.339.712.094**	**59.171.904.787**	**104.339.712.094**

05. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng không tập trung vào một khách hàng nhất định.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Công ty cho công ty mẹ và công ty con vay tiền. Công ty đánh giá các khoản cho vay này đều trong hạn và không bị suy giảm vì liên quan đến các đơn vị có uy tín và có khả năng thanh toán tốt.

06. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng chưa được chiết khấu như sau:

Đơn vị tính: VND

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Phải trả cho người bán	13.840.024.528	-	-	13.840.024.528
Vay và nợ	43.652.068.676	100.000.000	-	43.752.068.676
Chi phí phải trả	30.000.000	-	-	30.000.000
Các khoản phải trả khác	1.549.811.583	-	-	1.549.811.583
Cộng	**59.071.904.787**	**100.000.000**	**-**	**59.171.904.787**
Số đầu năm				
Phải trả cho người bán	54.057.356.845	-	-	54.057.356.845
Vay và nợ	47.194.891.486	2.288.150.000	-	49.483.041.486
Chi phí phải trả	50.000.000	-	-	50.000.000
Các khoản phải trả khác	749.313.763	-	-	749.313.763
Cộng	**102.051.562.094**	**2.288.150.000**	**-**	**104.339.712.094**

07. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá khác.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn, cho vay và các khoản vay.

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

Rủi ro về giá khác

Rủi ro về giá khác là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường ngoài thay đổi của lãi suất và tỷ giá hối đoái.

08. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

09. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm tài chính, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Vĩnh Phúc, ngày 22 tháng 02 năm 2017

Người lập biểu	Phụ trách kế toán	Giám đốc
Phan Thị Thanh Doan	Phan Thị Thanh Doan	Phạm Quang Tuyến

CÔNG TY CỔ PHẦN XUÂN MAI ĐẠO TÚ