

TỔNG CÔNG TY CP XNK & XÂY DỰNG VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 2

=====***=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

9 THÁNG ĐẦU NĂM 2018

Hà Nội, tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018 VND	1/1/2018 VND
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1.879.316.653.773	1.949.770.584.502
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	69.927.536.380	89.598.010.197
1. Tiền	111		20.694.536.380	12.065.010.197
2. Các khoản tương đương tiền	112		49.233.000.000	77.533.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		56.980.000.000	56.980.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		56.980.000.000	56.980.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		728.395.539.280	662.837.002.154
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	470.618.516.436	450.958.849.993
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		104.036.527.692	67.641.617.271
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		7.000.000.000	7.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	177.461.257.860	167.957.297.598
5. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(30.720.762.708)	(30.720.762.708)
IV. Hàng tồn kho	140		1.022.570.515.777	1.138.905.395.904
1. Hàng tồn kho	141	8	1.023.155.408.445	1.139.490.288.572
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(584.892.668)	(584.892.668)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.443.062.336	1.450.176.247
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	37.135.720	102.843.246
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		160.394.740	27.405.350
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		1.245.531.876	1.319.927.651
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 220 + 230 + 240 + 250 + 260)	200		315.319.235.187	309.988.479.083
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		49.843.943.522	25.660.457.768
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		49.843.943.522	25.660.457.768
II. Tài sản cố định	220		57.577.199.236	59.578.038.406
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	57.577.199.236	59.578.038.406
- Nguyên giá	222		100.580.283.126	99.647.406.074
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(43.003.083.890)	(40.069.367.668)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	-	-
- Nguyên giá	228		54.587.600	54.587.600
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(54.587.600)	(54.587.600)
III. Bất động sản đầu tư	230	12	68.897.393.383	70.088.926.886
- Nguyên giá	231		73.350.916.076	73.350.916.076
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(4.453.522.693)	(3.261.989.190)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		99.023.516.406	100.196.038.382
1. Xây dựng cơ bản dở dang	242	13	99.023.516.406	100.196.038.382
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		20.686.079.220	25.764.519.872
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	14	23.463.275.000	28.991.355.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(2.777.195.780)	(3.226.835.128)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		19.291.103.420	28.700.497.769
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	19.291.103.420	28.700.497.769
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.194.635.888.960	2.259.759.063.585

NGUỒN VỐN				
A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.899.693.146.305	1.954.044.150.901
I. Nợ ngắn hạn	310		1.888.198.996.247	1.790.632.327.775
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	294.992.474.329	325.308.312.719
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	578.609.563.943	407.892.917.867
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	77.153.554.571	117.764.279.899
4. Phải trả người lao động	314		4.287.522.779	14.061.259.777
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	227.822.306.128	160.520.347.020
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		245.216.982	122.608.491
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	147.367.421.831	258.940.786.009
8. Vay ngắn hạn	320	21	551.855.003.004	504.951.827.192
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		397.141.143	418.861.492
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.468.791.537	651.127.309
II. Nợ dài hạn	330		11.494.150.058	163.411.823.126
1. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	150.769.618.860
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		5.359.050.901	5.604.267.883
3. Vay dài hạn	338	22	3.239.436.000	3.898.436.000
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	17.089.440
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.895.663.157	3.122.410.943
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		294.942.742.655	305.714.912.684
I. Vốn chủ sở hữu	410	23	294.942.742.655	305.714.912.684
1. Vốn cổ phần	411		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		23.218.959.196	23.218.959.196
3. Quỹ đầu tư và phát triển	418		86.530.584.060	73.115.326.640
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.607.255.027	1.607.255.027
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		26.569.738.952	51.099.827.314
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		11.928.140.911	21.103.294.120
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		14.641.598.041	29.996.533.194
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		7.016.205.420	6.673.544.507
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		2.194.635.888.960	2.259.759.063.585

Hà Nội, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Lê Thị Thu Hà

Đỗ Quang Việt

Trần Ngọc Long



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 2
Địa chỉ: Tầng 2-4, toà D1 - Khu ĐTM Kim Văn Kim Lũ, Phường Đại Kim,
Quận Hoàng Mai, Hà Nội
Tel: 024.37530936 Fax: 024.38361012

Báo cáo tài chính
Quý 3 năm tài chính 2018
Mẫu số: Q-02d

VC2 - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT

QUÝ 3 NĂM 2018

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Th uý t m i n h	QUÝ 3/2018	QUÝ 3/2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2018	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	345.758.237.536	455.392.379.413	1.089.050.072.857	1.432.256.629.657
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	10	23	345.758.237.536	455.392.379.413	1.089.050.072.857	1.432.256.629.657
4. Giá vốn hàng bán	11		330.275.707.363	408.258.090.647	1.013.978.354.229	1.306.428.957.365
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp	20		15.482.530.173	47.134.288.766	75.071.718.628	125.827.672.292
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	5.652.364.937	1.790.470.580	13.024.287.212	5.638.155.343
7. Chi phí tài chính	22	25	8.024.761.949	7.121.458.916	26.057.335.504	19.292.986.691
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.024.761.949	7.457.059.810	26.378.852.971	20.503.091.425
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		321.124.310	17.569.492.825	972.996.891	29.614.191.280
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	10.609.807.132	13.121.851.543	34.488.036.643	42.346.496.500
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		2.179.190.719	11.111.956.062	26.577.636.802	40.212.153.164
12. Thu nhập khác	31	27	717.815.661	2.879.984.083	1.859.456.875	3.370.339.772
13. Chi phí khác	32	28	119.197.804	1.518.827.775	6.182.283.838	10.209.277.138
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		598.617.857	1.361.156.308	(4.322.826.963)	(6.838.937.366)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		2.777.808.576	12.473.112.370	22.254.809.839	33.373.215.798
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29	1.954.080.724	10.311.548.753	7.232.712.825	17.334.314.690
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(12.817.080)	(2.136.180)	(17.089.440)	(75.526.045)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		836.544.932	2.163.699.797	15.039.186.454	16.114.427.153
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		755.502.076	2.028.054.827	14.641.598.041	15.524.609.108
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		81.042.856	135.644.970	397.588.413	589.818.045
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70	30	50	135	976	1.035
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Thị Thu Hà

Đỗ Quang Việt

Trần Ngọc Long



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 09 năm 2018
(Phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		22.254.809.839	33.373.215.798
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		4.821.988.361	3.162.436.257
- Các khoản dự phòng	03		(943.324.465)	(1.444.750.899)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.298.812.041)	(5.142.521.331)
- Chi phí lãi vay	06		26.378.852.971	20.503.091.425
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		45.213.514.665	50.451.471.250
- Biến động các khoản phải thu	09		(65.558.537.126)	40.986.735.246
- Biến động hàng tồn kho	10		116.334.880.127	296.776.983.640
- Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(105.890.052.901)	(413.501.330.663)
- Biến động chi phí trả trước	12		9.475.101.875	(7.070.681.657)
- Tiền lãi vay đã trả	13		(38.470.541.811)	(60.474.379.038)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(6.651.070.029)	(18.703.000.176)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16		(11.450.568.929)	(2.797.043.555)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(56.997.274.129)	(114.331.244.953)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(871.818.182)	(11.226.283.456)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	441.100.000
3. Tiền đầu tư vào tiền gửi có kỳ hạn	23		-	(920.000.000)
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		4.978.080.000	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		6.916.062.860	2.870.266.177
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		11.022.324.678	(8.834.917.279)
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 thu từ đi vay	33		514.016.357.850	494.025.755.557
3. Tiền trả nợ gốc vay	34		(472.587.262.806)	(385.187.859.885)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(15.124.619.410)	(14.936.819.670)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		26.304.475.634	93.901.076.002
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(19.670.473.817)	(29.265.086.230)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		89.598.010.197	133.179.198.211
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	5	69.927.536.380	103.914.111.981

Người lập bảng

Kế toán trưởng

Ngày 14 tháng 10 năm 2018

Tổng Giám đốc

Lê Thị Thu Hà

Đỗ Quang Việt

Trần Ngọc Long

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **9 THÁNG ĐẦU NĂM 2018**

1. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần xây dựng số 2 là Công ty cổ phần được thành lập theo Quyết định số 1284/QĐ-BXD ngày 29 tháng 09 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ xây dựng về việc chuyển Công ty Xây dựng số 2 - Doanh nghiệp Nhà nước trực thuộc Tổng Công ty Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam (nay là Tổng Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và xây dựng Việt Nam) thành Công ty cổ phần Xây dựng số 2 - Vinaconex 2. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103003086 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 24 tháng 10 năm 2003, và các Giấy phép điều chỉnh.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty bao gồm Công ty và công ty con.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh : Xây lắp, dịch vụ, và bất động sản,...

1.3. Hoạt động kinh doanh chính của Công ty và các công ty con:

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông đường bộ các cấp, cầu cống, thủy lợi, bưu điện, nền móng, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến thế điện tới 110KV; thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu; các công trình xây dựng cấp thoát nước; lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, điện lạnh;

- Xây dựng phát triển nhà, kinh doanh bất động sản;

- Sửa chữa, thay thế, lắp đặt máy móc thiết bị, các loại kết cấu bê tông, kết cấu thép, các hệ thống kỹ thuật công trình (thang máy, điều hoà, thông gió, cấp thoát nước);

- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng (cát, đá, gạch, ngói, xi măng, cấu kiện bê tông, bê tông thương phẩm và các loại vật liệu xây dựng khác dùng trong xây dựng trang trí nội thất. Chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép.

- Tư vấn, đầu tư, thực hiện các dự án đầu tư xây dựng, lập dự án, tư vấn đấu thầu tư vấn giám sát, quản lý dự án.

- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên liệu sản xuất, dây chuyền công nghệ, máy móc thiết bị tự động hoá, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải;

- Đại lý cho các hãng trong và ngoài nước kinh doanh các mặt hàng phục vụ cho sản xuất và tiêu dùng;

- Dịch vụ quản lý bất động sản, tư vấn bất động sản.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty và các công ty con nằm trong phạm vi 12 tháng.

1.5. Cấu trúc Công ty

Tại ngày báo cáo, Công ty có 2 công ty con (1/1/2017: 2 công ty con), chi tiết như sau:

Công ty con	% lợi ích và quyền biểu quyết	
	2018	2017
Công ty cổ phần xây lắp điện nước và Phòng cháy chữa cháy Vinaconex 2	68,25%	68,25%
Công ty TNHH Đầu tư & Dịch vụ đô thị VC2	100%	100%

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

2.1. Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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.

2.2. Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

2.3. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty và công ty con là từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

2.4. Đơn vị tiền tệ kế toán

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty và các công ty con là Đồng Việt Nam ("VND"), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty và các công ty con áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất này.

3.1. Cơ sở hợp nhất

(a) Công ty con

Công ty con là các đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con được bao gồm trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày kiểm soát bắt đầu có hiệu lực cho tới ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

(b) Lợi ích cổ đông không kiểm soát

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Công ty trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

(c) Mất quyền kiểm soát

Khi mất quyền kiểm soát tại một công ty con, công ty dùng ghi nhận tài sản và nợ phải trả của công ty con cũng như lợi ích cổ đông không kiểm soát và các cấu phần vốn chủ sở hữu khác. Bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh từ sự kiện này đều được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Sau khi thoái vốn phần lợi ích còn lại trong công ty con trước đó (nếu có) được ghi nhận theo giá trị sổ còn lại của khoản đầu tư trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ, sau khi được điều chỉnh theo tỷ lệ tương ứng cho những thay đổi trong vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua nếu Công ty vẫn còn ảnh hưởng đáng kể trong đơn vị nhận đầu tư, hoặc trình bày theo giá gốc của khoản đầu tư còn lại nếu không ảnh hưởng đáng kể.

(d) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất

Các số dư trong nội bộ Công ty và các công ty con và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

3.2. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty hoặc các công ty con thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

3.4. Các khoản đầu tư

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng giám đốc của Công ty và công ty con dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư

nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

(b) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty hoặc các công ty con khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

3.5. Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

3.6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc của dự án bất động sản được tính theo phương pháp thực tế đích danh và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại, bao gồm quyền sử dụng đất, chi phí phát triển đất và cơ sở hạ tầng và chi phí xây dựng. Giá gốc của các nhóm hàng tồn kho khác được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

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

3.7. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khấu hao

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

Nhà cửa và vật kiến trúc	: 5 – 25 năm
Máy móc và thiết bị	: 7 – 12 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	: 3 – 6 năm
Dụng cụ văn phòng	: 3 năm

3.8. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất gồm có:

- Quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất; và
- Quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá và không trích khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá trị của quyền sử dụng đất được ghi nhận trong giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất.

3.9. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê

Nguyên giá

Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của bất động sản đầu tư cho thuê bao gồm giá mua, chi phí quyền sử dụng đất và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản đến điều kiện cần thiết để tài sản có thể hoạt động theo cách thức đã dự kiến bởi ban quản lý. Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư cho thuê đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà các chi phí này phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ bất động sản đầu tư cho thuê vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư cho thuê

Khấu hao

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

+ nhà cửa: 30 - 50 năm

3.10. Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi phí xây dựng chưa được hoàn thành. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng.

3.11. Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty và công ty con nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

Chi phí giàn giáo cốp pha

Chi phí giàn giáo cốp pha phản ánh giá trị giàn giáo cốp pha, công cụ, dụng cụ, vật tư, thiết bị phục vụ thi công các công trình được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được ghi nhận là các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 3 năm.

3.12. Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và các khoản phải trả khác thể hiện theo giá gốc.

3.13. Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty và công ty con có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

3.14. Chi phí bảo hành

Khoản dự phòng về chi phí bảo hành liên quan chủ yếu tới hàng hóa đã bán ra và dịch vụ đã cung cấp trong kỳ kế toán. Khoản dự phòng được lập dựa trên ước tính xuất phát từ các dữ liệu thống kê lịch sử về chi phí bảo hành đã phát sinh liên quan tới các sản phẩm và dịch vụ tương tự.

3.15. Dự phòng trợ cấp thôi việc

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho công ty từ 12 tháng trở lên (“nhân viên đủ điều kiện”) tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Ngày 14 tháng 8 năm 2003, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 82/2003/TT-TC (“Thông tư 82”) hướng dẫn trích lập, quản lý, sử dụng và hạch toán Quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm tại doanh nghiệp. Theo đó, quỹ dự phòng về trợ cấp mất việc làm dùng để chi trợ cấp thôi việc và được trích lập ở mức từ 1%-3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội của doanh nghiệp. Trước ngày 1 tháng 1 năm 2009, Công ty trích lập dự phòng trợ cấp thôi việc theo quy định của Thông tư 82.

Theo luật Bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2009, Công ty và các nhân viên phải đóng vào quỹ bảo hiểm thất nghiệp do Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp, Công ty không phải trả dự phòng trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của nhân viên sau ngày 1 tháng 1 năm 2009.

Khoản dự phòng trợ cấp thôi việc phải trả cho các nhân viên đủ điều kiện sẽ được xác định dựa trên số năm làm việc của nhân viên được tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước thời điểm thôi việc.

Ngày 24 tháng 10 năm 2012, Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 180/2012/TT-BTC (“Thông tư 180”) hướng dẫn xử lý tài chính về chi trợ cấp mất việc làm cho người lao động tại doanh nghiệp. Thông tư 180 quy định rằng, khi lập báo cáo tài chính cho năm 2012, nếu quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm của doanh nghiệp (tài khoản 351 – Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm) còn số dư, doanh nghiệp phải hoàn nhập số dư này vào tài khoản thu nhập khác năm 2012 và không được chuyển số dư này sang năm sau. Ban Tổng giám đốc Công ty tin rằng Thông tư 180 cũng áp dụng đối với dự phòng trợ cấp thôi việc. Do đó, Công ty đã hoàn nhập số dư của dự phòng trợ cấp thôi việc tại ngày 31 tháng 12 năm 2012 sang tài khoản thu nhập khác cho năm kết thúc 31 tháng 12 năm 2012 và không tiếp tục trích lập dự phòng trợ cấp thôi việc nữa.

3.16. Vốn cổ phần

(a) Cổ phiếu phổ thông

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(b) Mua lại và phát hành lại cổ phiếu phổ thông (cổ phiếu quỹ)

Khi mua lại cổ phiếu đã được ghi nhận là vốn chủ sở hữu, giá trị khoản thanh toán bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp, trừ đi thuế, được ghi giảm vào vốn chủ sở hữu. Cổ phiếu đã mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Khi cổ phiếu quỹ được bán ra sau đó (phát hành lại), giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Chênh lệch giữa giá trị khoản nhận được và giá vốn của cổ phiếu phát hành lại được trình bày trong thặng dư vốn cổ phần.

3.17. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ hợp nhất của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ/năm trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá

trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

3.18. Doanh thu và thu nhập khác

(a) Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- + Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;

- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;

- + 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 bất động sản; và

- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(c) Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo giá trị khối lượng thực hiện đã được khách hàng xác nhận theo từng lần nghiệm thu và lập phiếu giá thanh toán. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố trọng yếu không chắc chắn liên quan đến khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(d) Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu hoạt động tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước khi mua khoản đầu tư được ghi giảm vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

(e) Doanh thu khác

Doanh thu khác được ghi nhận căn cứ theo khối lượng công việc đã hoàn thành và được khách hàng chấp nhận nghiệm thu, thanh toán.

3.19. Chi phí vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

3.20. Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty (sau khi đã trừ đi khoản phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi cho kỳ kế toán năm báo cáo) chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có các cổ phiếu có tác động suy giảm tiềm năng.

3.21. Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty và các công ty con nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và công ty con và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các công ty liên quan đề cập tới công ty mẹ (Tổng Công ty cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam), và các công ty con và công ty liên kết của công ty mẹ.

3.22. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

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

+ Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

+ Vốn khác của Chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này .

Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá).

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho kỳ kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

5 - Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	1.113.392.438	454.370.384
- Tiền gửi ngân hàng	19.581.143.942	11.610.639.813
- Các khoản tương đương tiền	49.233.000.000	77.533.000.000
Cộng	69.927.536.380	89.598.010.197

6 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Đơn vị tính: VND

(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn	30/09/2018	01/01/2018
Công ty mẹ và các Ban quản lý Dự án trực thuộc Công ty mẹ	117.680.002.822	196.432.876.942
- Dự án An Khánh Splendora Zone 8	52.184.602.329	53.867.898.259
- Dự án BT5 Villa Bắc An Khánh GĐ2	7.076.429.359	32.227.448.241
- TTTM, nhà ở cao tầng & thấp tầng Hanovid	25.369.500.982	23.655.607.344
- Chung cư 2B Vinata Tower	5.451.642.154	33.749.039.772
- Hạ tầng khu CP1A	5.232.237.436	24.862.658.498
- Các dự án khác	22.365.590.562	28.070.224.828
TT PT Quỹ đất - hạ tầng DA Kim Văn	21.169.617.079	21.169.617.079
TCT Đầu tư nước & môi trường VN - DA Viwaseen	20.960.852.773	48.829.046.498
CT CP Đầu tư IDJ VN - CT: Royal Park BN	48.434.993.251	39.089.282.424
Tòa nhà 130 Nguyễn Đức Cảnh	23.896.782.920	24.991.276.834
Các khoản phải thu khách hàng khác	238.476.267.591	120.446.750.216
Cộng	470.618.516.436	450.958.849.993

(b) Phải thu của khách hàng là các công ty liên quan	30/09/2018	01/01/2018
Công ty mẹ và các Ban quản lý Dự án trực thuộc Công ty mẹ	117.680.002.822	196.432.876.942

Đơn vị tính: VND

7 - Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2018	01/01/2018
- Phải thu các đội xây dựng	151.198.409.314	146.242.584.936
- Phải thu từ tạm ứng cá nhân	1.836.798.081	4.848.643.607
- Phải thu khác	24.426.050.465	16.866.069.055
Cộng	177.461.257.860	167.957.297.598

Đơn vị tính: VND

8 - Hàng tồn kho	30/09/2018	01/01/2018
- Nguyên liệu, vật liệu	734.194.573	966.927.243
- Công cụ, dụng cụ	18.960.000	165.865.861
- Chi phí SX, KD dở dang	1.021.488.018.997	1.137.443.260.593
- Thành phẩm	914.234.875	914.234.875
Cộng	1.023.155.408.445	1.139.490.288.572

Đơn vị tính: VND

13 - Xây dựng cơ bản dở dang	Năm kết thúc ngày 30/09/2018	Năm kết thúc ngày 31/12/2017
Số dư đầu kỳ/năm	100.196.038.382	88.627.761.875
Chuyển từ chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	50.911.396.182
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	-	(4.294.006.679)
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	(33.876.591.019)
Giảm khác	(1.172.521.976)	(1.172.521.977)
Số dư cuối kỳ/năm	99.023.516.406	100.196.038.382

Đơn vị tính: VND

14 - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	30/09/2018	01/01/2018
- Công ty CP xi măng Yên Bình	5.800.000.000	5.800.000.000
- Công ty tài chính CP Vinaconex Viettel	-	-
- Công ty CP đầu tư điện lực Hà Nội	17.663.275.000	17.663.275.000
- Công ty CP Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Chợ Bưởi	-	4.978.080.000
- Đầu tư vào chợ Thành Công	-	150.000.000
- Công ty CP BĐS Bưu chính viễn thông VN	-	400.000.000
Cộng	23.463.275.000	28.991.355.000

17 - Người mua trả tiền trước

Đơn vị tính: VND

Người mua trả tiền trước chi tiết theo các dự án lớn	30/09/2018	01/01/2018
- Căn hộ tòa nhà C36 Kim Văn - Kim Lũ	497.985.247	63.404.046.654
- Căn hộ tòa nhà VC2 Golden Heart Kim Văn	426.213.769.504	150.769.618.860
- Dự án Kim Văn - Biệt thự TT2	40.983.011.074	142.181.064.668
- Dự án Quang Minh	35.274.182.141	33.398.514.952
- Các dự án khác	75.640.615.977	168.909.291.593
<i>Trong đó:</i>		
- Ngắn hạn	578.609.563.943	407.892.917.867
- Dài hạn	-	150.769.618.860
Cộng	578.609.563.943	558.662.536.727

Đơn vị: VND

9 - Chi phí trả trước ngắn hạn	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào CPSXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Cuối quý
- Công cụ dụng cụ				-	-
- Chi phí khác	102.843.246	94.249.337	159.956.863		37.135.720
Cộng	102.843.246	94.249.337	159.956.863	-	37.135.720

10 - TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ văn phòng	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2018	44.069.390.877	41.646.227.962	12.415.580.919	1.516.206.316	99.647.406.074
Tăng trong năm	757.797.506	856.090.910	77.818.182	-	1.691.706.598
Mua sắm		794.000.000			794.000.000
Đầu tư XD CB hoàn thành	757.797.506				757.797.506
Tăng khác		62.090.910	77.818.182		139.909.092
Giảm trong năm	-	696.738.636	-	62.090.910	758.829.546
Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
Thanh lý, nhượng bán		696.738.636			696.738.636
Giảm khác				62.090.910	62.090.910
Tại ngày 30/09/2018	44.827.188.383	41.805.580.236	12.493.399.101	1.454.115.406	100.580.283.126
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ					
Tại ngày 01/01/2018	6.008.300.880	23.563.005.128	9.270.101.556	1.227.960.104	40.069.367.668
Tăng trong năm	772.074.084	2.242.549.558	543.459.986	72.371.230	3.630.454.858
Trích khấu hao	772.074.084	2.242.549.558	543.459.986	72.371.230	3.630.454.858
Tăng khác					-
Giảm trong năm	-	696.738.636	-	-	696.738.636
Chuyển sang bất động sản đầu tư					-
Thanh lý, nhượng bán		696.738.636			696.738.636
Giảm khác					-
Tại ngày 30/09/2018	6.780.374.964	25.108.816.050	9.813.561.542	1.300.331.334	43.003.083.890
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2018	38.061.089.997	18.083.222.834	3.145.479.363	288.246.212	59.578.038.406
Tại ngày 30/09/2018	38.046.813.419	16.696.764.186	2.679.837.559	153.784.072	57.577.199.236

11 - TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị: VND

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2018	-	54.587.600	54.587.600
Mua trong kỳ			
Thanh lý, nhượng bán		-	-
Tại ngày 30/09/2018	-	54.587.600	54.587.600
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUY KẾ			
Tại ngày 01/01/2018	-	54.587.600	54.587.600
Trích khấu hao			
Thanh lý, nhượng bán			
Tại ngày 30/09/2018	-	54.587.600	54.587.600
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2018	-	-	-
Tại ngày 30/09/2018	-	-	-

12 - BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ CHO THUÊ

Đơn vị: VND

Khoản mục	Số dư đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số dư cuối kỳ
NGUYÊN GIÁ				
- Nhà và căn hộ cho thuê	73.350.916.076			73.350.916.076
GIÁ TRỊ HAO MÒN LUYỄN KẾ	-			-
- Nhà và căn hộ cho thuê	3.261.989.190	1.191.533.503		4.453.522.693
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
- Nhà và quyền sử dụng đất	70.088.926.886			68.897.393.383

Đơn vị: VND

15 - Chi phí trả trước dài hạn	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào CPSXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	Cuối quý
- Công cụ dụng cụ	28.700.497.769	864.220.658	10.273.615.007	-	19.291.103.420
- Chi phí khác	-			-	-
Cộng	28.700.497.769	864.220.658	10.273.615.007	-	19.291.103.420

16 - Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị: VND

(a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Việt Đức	13.794.469.750	13.794.469.750	13.232.614.324	13.232.614.324
Công ty CP Đầu tư & Xây dựng Xuân Mai	28.592.042.169	28.592.042.169	22.688.472.032	22.688.472.032
Công ty TNHH TM & XD Thu Ngân	2.662.013.193	2.662.013.193	4.453.158.353	4.453.158.353
Công ty TNHH Lộc Phát	25.243.083.854	25.243.083.854	25.243.083.854	25.243.083.854
Các nhà cung cấp khác	224.700.865.363	224.700.865.363	259.690.984.156	259.690.984.156
Cộng	294.992.474.329	294.992.474.329	325.308.312.719	325.308.312.719

(b) Phải trả người bán là các công ty liên quan

Đơn vị: VND

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
Các công ty liên quan	13.899.065.940	13.899.065.940	28.875.645.767	28.875.645.767
Cộng	13.899.065.940	13.899.065.940	28.875.645.767	28.875.645.767

18 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị: VND

	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2018
Thuế giá trị gia tăng	22.764.702.130	52.882.718.080	43.609.117.935	32.038.302.275
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.380.718.002	7.232.712.825	6.651.070.029	21.962.360.798
Thuế thu nhập cá nhân	1.962.041.373	2.060.702.958	3.471.535.361	551.208.970
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	52.000.000.000	826.471.942	52.826.471.942	-
Tiền phạt chậm nộp thuế và các loại thuế khác	19.656.818.394	6.488.238.510	3.543.374.376	22.601.682.528
Cộng	117.764.279.899	69.490.844.315	110.101.569.643	77.153.554.571

Đơn vị tính: VND

19 - Chi phí phải trả ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
- Trích trước tạm tính giá vốn	224.627.915.112	135.703.144.369
- Lãi vay ngân hàng	3.036.721.168	15.791.278.562
- Các khoản trích trước khác	157.669.848	9.025.924.089
Cộng	227.822.306.128	160.520.347.020

20 - Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

Đơn vị tính: VND

a) Phải trả ngắn hạn khác	30/09/2018	01/01/2018
- Phải trả các đội xây dựng	69.358.603.702	210.513.328.271
- Kinh phí công đoàn	300.491.959	196.783.783
- Bảo hiểm xã hội	2.235.014.472	34.728.907
- 2% phí QLCC nhà D36 Kim Văn	8.796.063.723	8.022.757.459
- 2% phí QLCC nhà C36 Kim Văn	17.358.522.889	15.759.868.710
- Đặt cọc dự án toà B Kim Văn	-	2.434.341.000
- Tổng công ty tiền CT An Khánh	27.419.000.000	12.419.000.000
- Khác	21.899.725.086	9.559.977.879
Cộng	147.367.421.831	258.940.786.009

b) - Phải trả khác cho các công ty liên quan	30/09/2018	01/01/2018
- Phải trả cho công ty mẹ	27.419.000.000	12.419.000.000

Đơn vị tính: VND

21 - Vay và nợ ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
a. Vay và nợ ngắn hạn		
- Vay ngắn hạn ngân hàng	544.027.659.243	498.537.150.361
- Vay ngắn hạn tổ chức	3.000.000.000	3.000.000.000
- Vay ngắn hạn cá nhân	1.775.343.761	1.082.676.831
b. Nợ dài hạn đến hạn trả		
- Nợ dài hạn đến hạn trả ngân hàng	3.052.000.000	2.332.000.000
Cộng	551.855.003.004	504.951.827.192

Đơn vị tính: VND

22 - Vay và nợ dài hạn	30/09/2018	01/01/2018
- NH BIDV - Chi nhánh SGD 1	5.771.436.000	5.710.436.000
- Vay cá nhân	520.000.000	520.000.000
- Trừ nợ dài hạn đến hạn trả	3.052.000.000	2.332.000.000
Số dư vay dài hạn	3.239.436.000	3.898.436.000

Đơn vị tính: VND

24 - Doanh thu	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- Doanh thu hoạt động xây lắp	869.247.108.248	812.566.274.921
- Doanh thu hoạt động kinh doanh nhà	213.502.268.134	615.710.814.920
- Khác	6.300.696.475	3.979.539.816
Cộng	1.089.050.072.857	1.432.256.629.657

Đơn vị tính: VND

25 - Giá vốn hàng bán	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- Giá vốn hoạt động xây lắp	837.360.753.610	756.254.483.276
- Giá vốn hoạt động kinh doanh nhà	170.905.820.948	547.161.094.658
- Khác	5.711.779.671	3.013.379.431
Cộng	1.013.978.354.229	1.306.428.957.365

Đơn vị tính: VND

26 - Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.896.627.737	5.548.100.266
- Lãi bán chứng khoán	3.661.920.000	-
- Lãi tiền gửi, cổ tức dự thu khác	94.510.372	90.055.077
- Khác	5.371.229.103	-
Cộng	13.024.287.212	5.638.155.343

Đơn vị tính: VND

27 - Chi phí hoạt động tài chính	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- Lãi tiền vay	26.378.852.971	20.503.091.425
- Trích lập/(hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	(321.517.467)	(1.210.104.734)
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	26.057.335.504	19.292.986.691

Đơn vị tính: VND

28 - Chi phí quản lý	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- Chi phí nhân viên	22.304.296.071	25.497.591.330
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.433.297.885	1.400.308.664
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	435.592.285	548.228.485
- Chi phí bằng tiền khác	9.314.850.402	14.900.368.021
Cộng	34.488.036.643	42.346.496.500

Đơn vị tính: VND

29 - Thu nhập khác	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	18.181.818	100.119.223
- Thu nhập khác	1.841.275.057	3.270.220.549
Cộng	1.859.456.875	3.370.339.772

Đơn vị tính: VND

30 - Chi phí khác	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- GTCL của TSCĐ nhượng bán, thanh lý		
- Các khoản bị phạt (tiền phạt chậm nộp thuế + khác)	6.411.952.201	8.406.817.102
- Chi phí khác	(229.668.363)	1.802.460.036
Cộng	6.182.283.838	10.209.277.138

Đơn vị tính: VND

32 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018	Từ 01/01/2017 đến 30/09/2017
- Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	14.641.598.041	15.524.609.108
- Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (cổ phiếu)	15.000.000	15.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	976	1.035

31 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018			Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/09/2017		
	Xây lắp và khác	Kinh doanh nhà	Cộng	Xây lắp và khác	Kinh doanh nhà	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho năm hiện tại						
Lợi nhuận trước thuế	(8.000.712.340)	30.255.522.179	22.254.809.839	13.428.279.814	19.944.935.984	33.373.215.798
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế			-			-
Thuế tính theo thuế suất của Công ty			-			-
Trừ: Thu nhập không chịu thuế			-			-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	2.572.733.829	4.122.810.758	6.695.544.587	8.653.731.128	4.403.618.587	13.057.349.715
Các khoản được khấu trừ khác	(6.700.074.351)		(6.700.074.351)			-
Trừ: Các khoản lỗ được kết chuyển theo quy định			-			-
Lỗ tính thuế không được ghi nhận			-			-
LN tính thuế bổ sung năm trước sau thanh tra thuế	139.977.726		139.977.726	6.405.904.468		6.405.904.468
Thu nhập chịu thuế	1.132.118.114	34.378.332.937	35.510.451.051	15.676.106.474	24.348.554.571	40.024.661.045
Thuế suất hiện hành	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Thuế bổ sung	226.423.623	6.875.666.586	7.102.090.209	3.135.221.295	4.869.710.914	8.004.932.209
	130.622.616		130.622.616	9.329.382.481		9.329.382.481
Thuế thu nhập doanh nghiệp	357.046.239	6.875.666.586	7.232.712.825	12.464.603.776	4.869.710.914	17.334.314.690

23 - VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
Tại ngày 01/01/2017	150.000.000.000	23.221.689.196	-	80.537.803.275	1.667.255.027	30.898.225.281	5.966.099.226	292.291.072.005
Tăng trong năm	-	-	-	-	-	37.419.009.829	707.445.281	38.126.455.110
Lợi nhuận trong năm						29.996.533.194	704.715.281	30.701.248.475
Trích từ lợi nhuận								0
Bán cổ phiếu quỹ								0
Phát hành cổ phiếu								0
Tăng khác						7.422.476.635	2.730.000	7.425.206.635
Giảm trong năm	-	2.730.000	-	7.422.476.635	60.000.000	17.217.407.796	-	24.702.614.431
Trích các quỹ						2.217.407.796		2.217.407.796
Chia/tạm ứng cổ tức						15.000.000.000		15.000.000.000
Giảm khác		2.730.000		7.422.476.635	60.000.000			7.485.206.635
Tại ngày 31/12/2017	150.000.000.000	23.218.959.196	-	73.115.326.640	1.607.255.027	51.099.827.314	6.673.544.507	305.714.912.684
Tại ngày 01/01/2018	150.000.000.000	23.218.959.196	-	73.115.326.640	1.607.255.027	51.099.827.314	6.673.544.507	305.714.912.684
Tăng trong năm	-	-	-	13.415.257.420	-	14.641.598.041	397.588.413	28.454.443.874
Lợi nhuận trong năm						14.641.598.041	397.588.413	15.039.186.454
Trích từ lợi nhuận				13.415.257.420				13.415.257.420
Tăng khác								0
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	39.171.686.403	54.927.500	39.226.613.903
Trích các quỹ						24.053.613.903		24.053.613.903
Chia/tạm ứng cổ tức						15.000.000.000		15.000.000.000
Giảm khác						118.072.500	54.927.500	173.000.000
Tại ngày 30/09/2018	150.000.000.000	23.218.959.196	-	86.530.584.060	1.607.255.027	26.569.738.952	7.016.205.420	294.942.742.655

b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn góp của Vinaconex
- Vốn góp của các đối tượng khác

	Cuối kỳ	Đầu năm
	54.000.000.000	54.000.000.000
	96.000.000.000	96.000.000.000
Cộng	150.000.000.000	150.000.000.000

Tỷ lệ vốn góp của Vinaconex

- Theo vốn thực góp
- Theo giấy phép
- * Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong kỳ
- + Vốn góp cuối kỳ
- Cổ tức đã chia
- + từ lợi nhuận kỳ kế toán
- + từ lợi nhuận kỳ trước
- Cổ tức đã chia bằng tiền

d- Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:

đ- Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + 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
- + Cổ phiếu phổ thông

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành :

36,00%	36,00%	
36,00%	36,00%	
-	-	
Cuối kỳ	Năm trước	
150.000.000.000	150.000.000.000	
150.000.000.000	150.000.000.000	
15.000.000.000	15.000.000.000	
-	-	
15.000.000.000	15.000.000.000	
Năm nay	Năm trước	
10%	10%	
Năm nay	Năm trước	
15.000.000	15.000.000	
15.000.000	15.000.000	
15.000.000	15.000.000	
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	
15.000.000	15.000.000	
15.000.000	15.000.000	
10.000	10.000	

Lập, ngày 18 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Lê Thị Thu Hà

Kế toán trưởng

Đỗ Quang Việt

Tổng giám đốc

Trần Ngọc Long

