

Công ty: CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM

Địa chỉ: Ô 60, Khu đất ĐG QSD đất, P. Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, HN

Điện thoại: 0435 738 555

Fax: 0438 564 666

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Kỳ báo cáo: QUÝ IV

Năm: 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		301.304.154.745	177.089.740.662
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	77.197.746.918	11.772.410.854
1. Tiền	111		77.197.746.918	11.772.410.854
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.724.000.000	4.950.867.874
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.21.2	10.724.000.000	4.950.867.874
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		142.637.975.431	105.409.303.530
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.22.1	80.918.280.329	82.261.451.702
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		17.379.671.588	11.735.253.040
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		625.000.000	3.450.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.23.1	86.107.080.988	45.160.710.819
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-42.392.057.474	-37.198.112.031
IV. Hàng tồn kho	140		58.433.826.683	48.637.132.457
1. Hàng tồn kho	141	V.2	58.433.826.683	48.637.132.457
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12.310.605.713	6.320.025.947
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.29.1	2.192.192.522	2.506.220.448
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.118.413.191	3.813.805.499
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		201.109.038.010	194.598.965.168
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15.126.180.660	16.073.302.995
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.22.2	15.126.180.660	16.073.302.995
II. Tài sản cố định	220		47.885.819.561	51.216.507.329
1. Tài sản cố định hữu hình	221		34.858.532.211	38.168.274.483
- Nguyên giá	222		59.524.811.030	54.478.375.498
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-24.666.278.819	-16.310.101.015
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.26	13.027.287.350	13.048.232.846

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Nguyên giá	228		13.163.033.000	13.163.033.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-135.745.650	-114.800.154
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.21	136.926.370.948	125.602.210.380
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.21.3	110.654.570.000	106.754.570.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.21.3	13.200.000.000	13.200.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-4.209.050.596	-1.081.211.164
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.21.2	17.280.851.544	6.728.851.544
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.170.666.841	1.706.944.464
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.29.2	1.170.666.841	1.706.944.464
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		502.413.192.755	371.688.705.830
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		308.501.071.159	181.116.363.819
I. Nợ ngắn hạn	310		297.141.773.519	170.519.287.394
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.31.1	83.166.672.831	80.502.607.804
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		178.781.677.623	37.958.900.412
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.32	503.889.979	4.762.459.570
4. Phải trả người lao động	314		3.628.769.430	9.651.996.427
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.5	2.755.406.229	1.693.643.009
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.7.1	2.022.370.486	56.426.328
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.6.1	2.109.745.632	1.928.638.001
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.30.1	23.099.989.997	32.841.364.531
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.073.251.312	1.123.251.312
II. Nợ dài hạn	330		11.359.297.640	10.597.076.425
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.31.2	6.366.688.134	7.533.019.311
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		1.359.978.720	
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.7.2	18.808.786	75.235.114
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.30.2	3.613.822.000	2.988.822.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		193.912.121.596	190.572.342.011
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.12.1	193.912.121.596	190.572.342.011
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		172.000.000.000	172.000.000.000

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		172.000.000.000	172.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-211.950.000	-211.950.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.148.466.209	4.922.215.574
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		16.975.605.387	13.862.076.437
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		13.635.825.802	12.180.308.105
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.339.779.585	1.681.768.332
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		502.413.192.755	371.688.705.830

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đinh Thị Thủy



Kim Ngọc Nhân

CTY CP XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM

Địa chỉ: Ô 60, Khu đất ĐG QSD đất, P. Phúc Diễn, Q. Bắc Từ Liêm, HN

Điện thoại: 0435 738 555 Fax: 0438 564 666



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý IV Năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	LK đến kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	96.001.877.781	72.126.184.292	326.663.454.786	326.189.674.505
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		96.001.877.781	72.126.184.292	326.663.454.786	326.189.674.505
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	92.762.824.225	57.765.782.072	301.602.205.256	297.563.561.882
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		3.239.053.556	14.360.402.220	25.061.249.530	28.626.112.623
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	3.805.695.239	671.814.461	6.575.737.731	1.601.680.883
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	1.492.942.599	1.944.899.102	9.176.328.327	3.595.337.558
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		5.996.234.036	9.111.791.798	18.125.377.133	21.272.081.938
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		-444.427.840	3.975.525.781	4.335.281.801	5.360.374.010
11. Thu nhập khác	31	VI.6	225.337.320	-3.736.756.915	417.921.790	-2.317.388.206
12. Chi phí khác	32	VI.7	236.151.341	-3.135.685.875	546.106.712	-2.373.296.602
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-10.814.021	-601.071.040	-128.184.922	55.908.396
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-455.241.861	3.374.454.741	4.207.096.879	5.416.282.406

Handwritten signature

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	LK đến kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.18	-135.875.404	3.176.140.324	867.317.294	3.754.808.866
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		-319.366.457	198.314.417	3.339.779.585	1.661.473.540
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Đinh Thị Thủy

Ngày 17 tháng 01 năm 2019

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Kim Ngọc Nhân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2018 Đến ngày 31/12/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	LK đến Kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		479.640.075.880	305.753.089.373
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-225.739.603.170	-169.786.287.535
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-37.509.835.402	-30.026.063.676
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-5.186.454.539	-1.716.987.335
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-3.665.217.850	-1.032.642.220
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		69.447.670.424	41.898.270.909
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-135.651.977.515	-47.210.873.190
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		141.334.657.828	97.878.506.326
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			-27.856.492.483
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-43.186.103.233	-72.407.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		29.621.103.233	77.740.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-3.900.000.000	-39.200.000.000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		-17.465.000.000	-61.723.492.483
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 cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		50.121.212.198	28.160.704.084
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-108.576.411.136	-66.746.001.167

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	LK đến Kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
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		-58.455.198.938	-38.585.297.083
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		65.414.458.890	-2.430.283.240
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.772.410.854	7.657.241.050
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		10.877.174	-3.413.027
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		77.197.746.918	5.223.544.783

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Đinh Thị Thủy

Ngày 17 tháng 01 năm 2019
Tổng giám đốc
(Ký, họ tên)

Kim Ngọc Nhân

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- 1** Công ty Cổ phần Xây dựng và Nhân lực Việt Nam (tên trước khi thay đổi là Công ty cổ phần Cavico Xây dựng Nhân lực và Dịch vụ) là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103018225 ngày 2 tháng 7 kỳ 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đã được sửa đổi như sau:

<i>Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh</i>	<i>Nội dung điều chỉnh</i>
Số 0103018225 ngày 28 tháng 04 năm 2009	Tăng vốn điều lệ từ 6 tỷ lên 10 tỷ, bổ sung ngành nghề kinh doanh, thay đổi trụ sở chính của Công ty
Số 0102307343 ngày 30 tháng 08 năm 2010	Tăng vốn điều lệ từ 10 tỷ lên 25 tỷ, bổ sung ngành nghề kinh doanh
Số 0102307343 ngày 30 tháng 03 năm 2012	Tăng vốn điều lệ từ 25 tỷ lên 50 tỷ, thay đổi chức danh người đại diện theo pháp luật.
Số 0102307343 ngày 13 tháng 06 năm 2012	Bổ sung mới ngành nghề kinh doanh
Số 0102307343 ngày 28 tháng 03 năm 2013	Thay đổi tên công ty từ tên Công ty cổ phần Cavico Xây dựng Nhân lực và Dịch vụ thành tên Công ty cổ phần Xây dựng và Nhân lực Việt Nam Quy chuẩn hóa mã ngành kinh doanh theo hệ thống mã ngành Việt Nam
Số 0102307343 ngày 22 tháng 10 năm 2015	Tăng vốn điều lệ từ 80 tỷ lên 172 tỷ

Vốn điều lệ của Công ty ghi trên giấy đăng ký kinh doanh là 172 tỷ đồng.

2 Hình thức sở hữu vốn: Cổ phần.

- 3 Ngành nghề kinh doanh:**
- Dịch vụ giới thiệu việc làm trong nước
 - Dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài (theo giấy phép số: 179/LĐT BXH-GP ngày 18-12-2008)
 - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng (mã ngành chính);
 - Dịch vụ bốc xúc đất đá mỏ;
 - Dịch vụ xây lắp các công trình điện đến 110KV;
 - Đào tạo hướng nghiệp và dạy nghề cho người lao động (chỉ được hoạt động sau khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép;
 - Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
 - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
 - Kinh doanh bất động sản;
 - Kinh doanh máy móc thiết bị và phụ tùng máy khai khoáng xây dựng.
 - Kinh doanh dịch vụ văn phòng cho thuê.
 - Khai thác và thu gom than cứng, than non và than bùn
 - Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét

4 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

Không có.

5 Tổng số nhân viên đến cuối kỳ: người (Gồm cả HĐLĐ ngắn và dài hạn)

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1 Niên độ kế toán

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

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hệ thống kế toán Việt Nam được Bộ Tài Chính ban hành theo Quyết Định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và các thông tư sửa đổi bổ sung. Nay là Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp do Bộ tài chính ban hành ngày 22/12/2014 có hiệu lực từ ngày 05/02/2015.

2 Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

- Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính hợp nhất đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

- Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính" và Thông tư số 202/2014/TT-BTC về hướng dẫn lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

3 Hình thức kế toán áp dụng

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty cổ phần Xây dựng và Nhân lực Việt Nam (công ty mẹ) và các công ty con.

Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi.

Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của các cổ đông thiểu số thể hiện phần lợi nhuận và tài sản thuần của công ty công không nắm giữ bởi các cổ đông của công ty mẹ và được trình bày ở mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm giá trị các lợi ích của công đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ tương ứng với phần vốn của cổ đông thiểu số vượt quá phần vốn của họ trong vốn chủ sở hữu của công ty con được tính gài vào phần lợi ích của Tập đoàn trừ khi cổ đông thiểu số có nghĩa vụ ràng buộc và có khả năng bù đắp khoản lỗ đó.

2 Hợp nhất kinh doanh

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày hợp nhất kinh doanh.

Chênh lệch giữa giá phí hợp nhất kinh doanh với phần sở hữu của bên mua Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua tại ngày mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu giá phí hợp nhất kinh doanh thấp hơn giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận của bên bị mua, phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ phát sinh nghiệp vụ mua.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán.

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với Đồng Việt Nam (VNĐ) trong kỳ khi doanh nghiệp đang hoạt động được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế của nghiệp vụ kinh tế phát sinh, tính vào thu nhập hoặc chi phí tài chính và được phản ánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ.

4 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán, nợ phải thu chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách hàng không có khả năng thanh toán

Mức trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi theo quy định của chế độ tài chính doanh nghiệp hiện hành.

5 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời. 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá bình quân gia quyền

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ) và thuê tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có tài sản cố định đó tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính.

Phương pháp khấu hao TSCĐ: khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng của các TSCĐ:

Nhà xưởng, vật kiến trúc 05 - 25 năm

Máy móc, thiết bị 05 - 10 năm

Phương tiện vận tải, truyền dẫn 05 - 10 năm

Thiết bị, dụng cụ quản lý 03 - 05 năm

Tài sản cố định vô hình Thời hạn tối đa 20 năm

TSCĐ vô hình là đất có thời hạn, thời gian sử dụng là thời hạn được phép sử dụng đất theo quy định.

7 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang tại công ty bao gồm: chi phí mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình và được ghi nhận theo giá gốc.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào sử dụng.

8 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc ghi nhận Bất động sản đầu tư: được ghi nhận theo nguyên giá - giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá của bất động sản đầu tư: Là toàn bộ các chi phí bằng tiền hoặc tương đương tiền mà doanh nghiệp phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành bất động sản đầu tư đó.

Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư : Khấu hao được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản trong phạm vi Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài Chính.

Thời gian sử dụng của các bất động sản đầu tư

Nhà xưởng, vật kiến trúc 5 - 50 năm

9 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con: Khi khoản đầu tư vào công ty mà được nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách, hoạt động và nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó. Khi doanh nghiệp đầu tư không còn quyền kiểm soát doanh nghiệp con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty liên kết: được ghi nhận khi công ty có vốn chủ sở hữu dài hạn trong các công ty này từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết, có ảnh hưởng đáng kể trong các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động tại các công ty này. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: được hạch toán khi Công ty có quyền đồng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của cơ sở này. Khi Công ty không còn quyền đồng kiểm soát thì ghi giảm khoản đầu tư vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc. Khi góp vốn bằng tài sản phi tiền tệ (hàng tồn kho, TSCĐ...) ghi nhận toàn bộ phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại (do các bên thỏa thuận) lớn hơn giá trị ghi sổ của tài sản phi tiền tệ mang đi góp vốn liên doanh vào thu nhập khác.

Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Là các khoản đầu tư như: trái phiếu, cổ phiếu hoặc các khoản vốn công ty đang đầu tư vào các tổ chức kinh tế khác được thành lập theo quy định của pháp luật mà chỉ nắm giữ dưới 20% quyền biểu quyết và thời hạn thu hồi dưới 1 năm (đầu tư ngắn hạn) hoặc trên 1 năm (đầu tư dài hạn). Các khoản đầu tư này được phản ánh trên báo cáo tài chính theo phương pháp giá gốc.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn và dài hạn khác: Mức lập dự phòng được xác định bằng chênh lệch giữa giá trị thuần có thể thực hiện được (giá thị trường) hoặc khoản đầu tư có thể thu hồi được và giá gốc ghi trên sổ kế toán của các khoản đầu tư.

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Là lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp; Được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại chuẩn mực kế toán số 16 " Chi phí đi vay".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

11 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn tại công ty bao gồm: Chi phí thành lập doanh nghiệp, tiền thuê nhà xưởng văn phòng, các khoản bảo hiểm có kỳ hạn, bảo hiểm luân chuyển, lãi mua hàng trả góp, trả chậm và các chi phí khác... liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán cần phải phân bổ.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ được căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí. Chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng.

Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: Lợi thế thương mại ghi ngay vào chi phí sản xuất kinh doanh hoặc phân bổ dần một cách có hệ thống trong suốt thời gian hữu ích ước tính. Thời gian hữu ích ước tính của lợi thế thương mại tối đa không quá 10 năm kể từ ngày ghi nhận.

12 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả: được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ gồm những chi phí sau: chi phí bán hàng, lãi vay phải trả, các chi phí phải trả khác.

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

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

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

14 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Nguồn vốn kinh doanh do các thành viên góp vốn, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các thành viên hay cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị Quyết của Đại Hội Đồng cổ đông doanh nghiệp hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

Nguồn vốn kinh doanh được nhà nước giao vốn, được điều động từ các doanh nghiệp trong nội bộ Tổng công ty, vốn do công ty mẹ đầu tư vào công ty con, các khoản chênh lệch do đánh giá lại tài sản hoặc được bổ sung từ các quỹ, được trích từ lợi nhuận sau thuế của hoạt động kinh doanh. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn Ngân sách Nhà nước giao.

Nguyên tắc ghi nhận thặng dư vốn cổ phần và vốn khác.

+ Thặng dư vốn cổ phần: Phản ánh khoản chênh lệch tăng giữa số tiền thực tế thu được so với mệnh giá khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung cổ phiếu và chênh lệch tăng, giảm giữa số tiền thực tế thu được so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ (đối với công ty cổ phần). Trường hợp mua lại cổ phiếu để hủy bỏ ngay tại ngày mua thì giá trị cổ phiếu được ghi giảm nguồn vốn kinh doanh tại ngày mua là giá thực tế mua lại và cũng phải ghi giảm nguồn vốn kinh doanh chi tiết theo mệnh giá và phần thặng dư vốn cổ phần của cổ phiếu mua lại.

+ Vốn khác: Phản ánh số Vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, bất động sản đầu tư, một số trường hợp cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ dụng cụ, thành phẩm, hàng hóa, sản phẩm dở dang.... Chênh lệch đánh giá lại tài sản được ghi nhận khi có quyết định của Nhà nước về đánh giá lại tài sản; Khi thực hiện cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước; Khi chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp theo quy định...Giá trị tài sản được xác định lại trên cơ sở bảng giá Nhà nước quy định hoặc Hội đồng định giá tài sản thống nhất xác định.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Chênh lệch tỷ giá được phản ánh là số 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) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động chưa hoàn thành đầu tư.).

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành 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.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ và quyết định Hội đồng quản trị được thông qua Đại hội cổ đông hàng năm.

15 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả 4 điều kiện sau: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 2. Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác của doanh nghiệp (đầu tư mua bán chứng khoán, thanh lý các khoản vốn góp liên doanh, đầu tư vào công ty liên kết, công ty con, đầu tư vốn khác; lãi tỷ giá hối đoái; Lãi chuyển nhượng vốn)... Doanh thu tài chính được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Ghi nhận doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp sau:

1. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
2. Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán...; Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái; Chiết khấu thanh toán cho người mua và các khoản đầu tư tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

17 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích thuế.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau: Thuế suất thuế TNDN là 20%; Thuế GTGT là 0% và 10%

18 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

Trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định của doanh nghiệp mới thành lập, chênh lệch tỷ giá phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ cuối năm tài chính được phản ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn này được phân bổ dần và thu nhập tài chính (chênh lệch tỷ giá tăng) hoặc chi phí tài chính (chênh lệch tỷ giá giảm) không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ (tiền, tương đương tiền, các khoản phải thu và phải trả) có gốc ngoại tệ phải được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch bình quân trên thị trường ngoại tệ của các ngân hàng nơi Công ty có giao dịch mở tài công bố ở thời điểm lập báo cáo tài chính.

Tỷ giá quy đổi tại ngày 31/12/2018:

USD :	23.138,01 VNĐ/USD
THB :	685,26 VND/THB
LAK :	2,69 VN/LAK
EUR :	26,397 VND/EUR

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền

	Cuối năm	Đầu năm
- Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	77.197.746.918	11.772.410.854
- Các khoản tương đương tiền		
Cộng:	77.197.746.918	11.772.410.854

2. Hàng tồn kho

	Cuối năm	Đầu năm
- Hàng đang đi đường	2.595.780.551	1.587.080.214
- Nguyên liệu, vật liệu	9.593.659.273	9.195.453.646
- Công cụ, dụng cụ	3.306.569.329	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	42.937.817.530	37.656.567.597
- Hàng gửi bán		198.031.000
- Hàng hóa kho bảo thuế		
Cộng:	58.433.826.683	48.637.132.457

3. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

(Xem Phụ lục số 01 đính kèm)

4. Tài sản khác

5. Chi phí phải trả

	Cuối năm	Đầu năm
5.1 Chi phí phải trả ngắn hạn	2.755.406.229	1.693.643.009
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tiền thuê TB, phải trả thầu phụ	2.712.329.736	1.587.504.704
- Các khoản trích trước khác	43.076.493	106.138.305
5.2 Chi phí phải trả dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		

Cộng:	2.755.406.229	1.693.643.009
-------	---------------	---------------

6. Phải trả khác

6.1 Phải trả khác ngắn hạn

	Cuối năm	Đầu năm
- Kinh phí công đoàn		197.372.730
- Bảo hiểm xã hội	187.278.414	502.753.819
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	1.227.680.004	915.766.996
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	694.787.214	312.744.456
Cộng:	2.109.745.632	1.928.638.001

6.2 Phải trả khác dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
Cộng:		

6.3 Số nợ quá hạn chưa thanh toán

7. Doanh thu chưa thực hiện

7.1 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn

	Cuối năm	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước	2.022.370.486	56.426.328
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng:	2.022.370.486	56.426.328

7.2 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn

	Cuối năm	Đầu năm
- Doanh thu nhận trước	18.808.786	75.235.114
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng:	18.808.786	75.235.114

7.3 Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

8. Trái phiếu phát hành

9. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

10. Dự phòng phải trả

11. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

12. Vốn chủ sở hữu

12.1 Biến động vốn chủ sở hữu

(Xem Phụ lục 02 đính kèm)

12.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối năm	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ		
- Vốn góp của các đối tượng khác	172.000.000.000	172.000.000.000
Cộng:	172.000.000.000	172.000.000.000

12.3 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	172.000.000.000	80.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		92.000.000.000
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	172.000.000.000	172.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		12.000.000.000

12.4 Cổ phiếu

	Cuối năm	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	17.200.000	17.200.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	17.200.000	17.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.200.000	17.200.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		

+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	17.200.000	17.200.000
+ Cổ phiếu phổ thông	17.200.000	17.200.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000đ/1 cổ phiếu

12.5 Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận

12.6 Các quỹ của doanh nghiệp

	Cuối năm	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	5.148.466.209	4.922.215.574
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		
Cộng:	5.148.466.209	4.922.215.574

25.7 Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu

13. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

14. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các tài khoản tiền ngoại tệ	-765.266
- Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản phải thu, phải trả bằng ngoại tệ	378.777.542
Cộng:	378.012.276

15. Nguồn kinh phí

16. Lợi ích của cổ đông thiểu số

17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

17.1 Tài sản thuê ngoài

17.2 Tài sản nhận giữ hộ

17.3 Ngoại tệ các loại

	Cuối năm	Đầu năm
- USD	751,84	104.038,59
- LAK	9.277.557,80	1.441.962,40
- THB	16.626,55	5.125,00
- EUR	34.161,67	

18. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế khác với thu nhập được báo cáo trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế suất thuế TNDN tại đơn vị đang áp dụng là: 20%

	LK đến kỳ này năm nay	LK đến kỳ này năm trước
Lợi nhuận trước thuế	4.207.096.879	5.416.282.406
Các khoản điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ)	129.489.594	1.780.078.120
Các khoản điều chỉnh tăng	507.501.870	2.157.057.927
+ Chi phí khấu hao tương ứng với phần nguyên giá vượt trên 1,6 tỷ đồng đối với ô tô dưới 10 chỗ ngồi	50.147.368	462.855.705
+ Chênh lệch công nợ theo BBĐC công nợ HT vào CF khác		
+ Phạt chậm nộp tiền thuế, BHXH	273.284.103	929.652.158
+ Chênh lệch chi phí thuế DV nộp tại Lào	7.236.777	367.440.343
+ Chi phí khấu hao TSCĐ không sử dụng cho SXKD		
+ Thù lao TV HĐQT không điều hành	48.000.000	40.500.000
+ Các khoản chi không được trừ khác		356.609.721
+ Chênh lệch tỷ giá đánh giá các khoản gốc ngoại tệ năm nay		
+ Hoàn nhập lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tiền và phải thu năm trước	128.833.622	
Các khoản điều chỉnh giảm	378.012.276	376.979.807
+ Lợi nhuận từ công ty con		
+ Chênh lệch do đánh giá lại tỷ giá	378.012.276	128.833.622
+ Hoàn nhập lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tiền và phải thu năm trước		248.146.185
+ Cổ tức được chia		
Lợi nhuận điều chỉnh trước thuế	4.336.586.473	7.196.360.526
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	4.336.586.473	7.196.360.526

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả ước tính	867.317.295	1.439.272.105
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm (*)		
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí tính thuế TNDN năm nay (**)		
+ Điều chỉnh tăng		
+ Điều chỉnh giảm		
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	867.317.295	1.439.272.105
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả đầu kỳ	3.754.869.866	1.032.703.219
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã trả trong kỳ	4.118.297.181	1.400.089.563
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải trả cuối kỳ	503.889.980	1.071.885.761

19. Chi phí thuế TNDN hoãn lại

20. Tài sản thiếu chờ xử lý

Quý IV năm tài chính 2018

21. Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý
21.1 Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng giá trị cổ phiếu				
- Tổng giá trị trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
- Thay đổi với từng khoản đầu tư				
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				

21.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ
- Ngắn hạn				
+ Tiền gửi có kỳ hạn	11.349.000.000	11.349.000.000	8.400.867.874	8.400.867.874
+ Trái phiếu	10.724.000.000	10.724.000.000	4.950.867.874	4.950.867.874
+ Các khoản đầu tư khác	625.000.000	625.000.000	3.450.000.000	3.450.000.000
- Dài hạn				
+ Tiền gửi có kỳ hạn	17.280.851.544	17.280.851.544	6.728.851.544	6.728.851.544
+ Trái phiếu	12.720.851.544	12.720.851.544	2.168.851.544	2.168.851.544
+ Các khoản đầu tư khác	4.560.000.000	4.560.000.000	4.560.000.000	4.560.000.000
	28.629.851.544	28.629.851.544	15.129.719.418	15.129.719.418

21.3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ	Giá trị gốc	Giá trị ghi sổ
- Đầu tư vào công ty con	110.654.570.000	110.654.570.000	106.754.570.000	106.754.570.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	13.200.000.000	13.200.000.000	13.200.000.000	13.200.000.000
- Đầu tư vào đơn vị khác				
	123.854.570.000	123.854.570.000	119.954.570.000	119.954.570.000
				-1.081.211.164
			Cộng:	152.484.421.544
				135.084.289.418

- Hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: (Thuyết minh bằng lời)
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

22. Phải thu khách hàng

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
22.1 Phải thu của khách hàng ngắn hạn	80.918.280.329	-9.024.548.343	82.261.451.702	-7.252.734.154
<i>Công ty cổ phần cơ điện và xây dựng Việt Nam</i>	400.000.000		400.000.000	
<i>Công ty TNHH MTV than Khe Chờm - Vinacomin</i>	2.176.991.894		1.195.948.350	
<i>Công ty CP Sông Đà 505</i>			396.235.521	
<i>Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Hải Thạch</i>	8.219.169.047		8.219.169.047	
<i>Công ty CP tập đoàn đầu tư xây dựng cầu đường Sài Gòn</i>	6.102.012.461		11.842.568.480	

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty CP Cavico Xây dựng Cầu Hầm	2.267.704.120	-2.267.704.120	2.267.704.120	-2.267.704.120
Công ty CP Cavico Xây dựng Thủy Điện	704.446.925	-704.446.925	704.446.925	-704.446.925
Công ty CP Thủy điện Sông Bạc	13.927.265.023	-5.906.047.298	13.927.265.023	-4.134.233.109
BQL dự án bồi thường, hỗ trợ tái định cư và XD HT Kênh Ngàn trươi	3.500.000.000			
Công ty cổ phần đầu tư phát triển nhà và đô thị HUD	1.359.978.720			
Ban quản lý dự án Quản lý thiên tai (WB5) tỉnh Bình Định	4.449.228.692			
Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng ngành No và PTNT Tỉnh Tây Ninh	2.753.222.000			
DUGLAS ALLIANCE	728.936.859		713.422.256	
Công ty cổ phần xây lắp thương mại Delta	3.340.673.440			
Công ty SK Engineering and Construction	25.526.849.978		36.236.821.003	
CMC/ITD/SONGDA joint venture (Liên danh Sông Đà - CMC - ITD)	805.890.000			
CTY HAZAMA ANDO CORPORATION	824.654.179		2.343.496.707	
Các khách hàng khác	3.831.256.991	-146.350.000	4.014.374.270	-146.350.000
22.2 Phải thu của khách hàng dài hạn	14.871.842.586		16.073.302.995	
Ban quản lý đầu tư và xây dựng thủy lợi 1	2.691.000.000		2.691.000.000	
Ban Quản lý đầu tư và xây dựng thủy lợi 4	7.081.782.000		7.081.782.000	
Ban quản lý dự án Quản lý thiên tai (WB5) tỉnh Bình Định	147.225.000			
BQL dự án bồi thường, hỗ trợ tái định cư và XD HT Kênh Ngàn trươi			3.500.000.000	
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng cầu đường SG	947.185.562		878.599.682	
Công ty cổ phần đầu tư phát triển nhà và đô thị HUD	1.359.978.720		1.359.978.720	
Công ty HAZAMA INDO CORPORATION	2.644.671.304		561.942.593	

22.3 Phải thu của công ty thành viên nội bộ
 Phải thu ngắn hạn
 Phải thu dài hạn
 - *Cty CP CM Nha Trang*

254.338.074			
254.338.074			
254.338.074			
Cộng:	96.044.460.989	-9.024.548.343	98.334.754.697
			-7.252.734.154

23. Phải thu khác

23.1 Phải thu khác ngắn hạn
 - Phải thu người lao động
 - Ký quỹ, ký cược ngắn hạn
 - Phải thu khác ngắn hạn

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
86.107.080.988	-33.367.509.131	45.160.710.819	-29.945.377.877
4.392.458.963		4.533.465.309	
39.936.746.409		2.144.999.319	
41.777.875.616	-33.367.509.131	38.482.246.191	-29.945.377.877

23.2 Phải thu khác dài hạn
 - Ký quỹ, ký cược dài hạn
 - Phải thu khác dài hạn

Cộng:	86.107.080.988	-33.367.509.131	45.160.710.819
			-29.945.377.877

24. Nợ xấu

TG quá hạn (Ngày)	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc		Giá trị có thể thu hồi	
- Phải thu, cho vay				
+ Cavico Điện lực TN	46.175.254.356	3.783.196.882	46.175.254.356	8.977.142.325
+ Cavico XD Cầu Hầm	21.540.049.741		21.540.049.741	
+ Cavico XD Thủy điện	2.267.704.120		2.267.704.120	
+ CTCP Anh Cao	704.446.925		704.446.925	
+ CTCP ĐT PT Việt Hoa	62.500.000		62.500.000	
+ Cavico XD Hạ Tầng	55.850.000		55.850.000	
+ Cavico Khai thác Mỏ	28.000.000		28.000.000	
+ Cavico Việt Nam	3.000.000.000		3.000.000.000	900.000.000
+ Cty CP Thủy điện Sông Bạc	12.610.656.272	3.783.196.882	12.610.656.272	6.305.328.136
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn	5.906.047.298		5.906.047.298	1.771.814.189
Cộng:	46.175.254.356	3.783.196.882	46.175.254.356	8.977.142.325

25. Tài sản dở đang dài hạn

26. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình
Nguyên giá

Quyền sử dụng đất	Phẩm mềm máy vi tính	Nhận diện thương hiệu	Cộng
-------------------	----------------------	-----------------------	------

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số dư đầu năm	12.915.578.000	38.000.000	209.455.000	13.163.033.000
<i>Mua trong năm</i>				
<i>ĐT XDCB h.thành</i>				
<i>Tặng khác</i>				
<i>Chuyển sang BĐS</i>				
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				
<i>Giảm khác</i>				
Số dư cuối năm	12.915.578.000	38.000.000	209.455.000	13.163.033.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu năm		38.000.000	76.800.154	114.800.154
<i>Khấu hao trong năm</i>			20.945.496	20.945.496
<i>Tặng khác</i>				
<i>Chuyển sang BĐS</i>				
<i>Thanh lý, nhượng bán</i>				
<i>Giảm khác</i>				
Số dư cuối năm		38.000.000	97.745.650	135.745.650
Giá trị còn lại				
Số dư đầu năm	12.915.578.000		132.654.846	13.048.232.846
Số dư cuối năm	12.915.578.000		111.709.350	13.027.287.350

27. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tại chính

28. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

29. Chi phí trả trước

- 29.1 Chi phí trả trước ngắn hạn
 - Công cụ, dụng cụ
 - Chi phí bảo lãnh
 - Chi phí bảo hiểm
 - Chi phí visa, workpermit
 - Chi phí dịch vụ mua ngoài
 - Nhà xưởng, lán trại, văn phòng
 - Các khoản khác

	Chi phí PS trong năm	Phân bổ vào CP trong năm	Giảm do TL, nhượng bán/khác	Cuối năm
2.506.220.448	6.383.746.004	6.697.773.930		2.192.192.522
1.384.678.677	4.465.185.397	4.329.707.790		1.520.156.284
154.754.011	1.088.022.725	1.161.629.642		81.147.094
24.863.706	169.937.466	122.001.417		72.799.755
550.703.378	436.090.200	711.677.828		275.115.750
275.219.425	155.237.580	217.750.864		212.706.141
116.001.251	69.272.636	155.006.389		30.267.498

29.2 Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí bảo lãnh
- Công cụ, dụng cụ
- Nhà xưởng, lán trại, văn phòng
- Phấn mềm quản lý
- Các khoản khác

1.706.944.464	1.412.495.658	1.948.773.281		1.170.666.841
154.754.011	1.127.765.928	299.734.943		982.784.996
24.422.125	169.958.730	61.967.356		132.413.499
1.502.168.328	96.771.000	1.547.328.128		51.611.200
25.600.000	18.000.000	39.742.854		3.857.146

Cộng:

4.213.164.912	7.796.241.662	8.646.547.211		3.362.859.363
---------------	---------------	---------------	--	---------------

30. Vay và nợ thuê tài chính

Cuối năm	Phát sinh trong năm	Đầu năm
----------	---------------------	---------

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm tài chính 2018

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Giá trị gốc	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Tăng	Giá trị gốc	Số có khả năng trả nợ
30.1 Vay ngắn hạn	23.099.989.997	23.099.989.997	105.690.462.445	95.949.087.911	32.841.364.531	32.841.364.531
- NH No&PTNT CN Hoàng Quốc Việt						
- NH TMCP Liên Việt	6.013.666.828	6.013.666.828	15.959.956.960	20.030.769.470	1.942.854.318	1.942.854.318
- NH TMCP Vietinbank Hà Tây			28.096.789.696	22.337.354.771	5.759.434.925	5.759.434.925
- NH TMCP Quân Đội	4.999.130.848	4.999.130.848	40.860.428.789	24.963.963.670	20.895.595.967	20.895.595.967
- Vay ngắn hạn cá nhân, tổ chức khác	3.388.721.000	3.388.721.000	17.191.279.000	20.580.000.000		
- Vay ngắn hạn các công ty thành viên	8.698.471.321	8.698.471.321	1.700.000.000	8.037.000.000	2.361.471.321	2.361.471.321
- Vay dài hạn đến hạn trả			1.882.008.000		1.882.008.000	1.882.008.000
+ NH TMCP Liên Việt			994.008.000		994.008.000	994.008.000
+ NH TMCP Vietinbank			888.000.000		888.000.000	888.000.000
30.2 Vay dài hạn	3.613.822.000	3.613.822.000	2.157.008.000	2.782.008.000	2.988.822.000	2.988.822.000
- NH TMCP Liên Việt	2.037.822.000	2.037.822.000	1.269.008.000	1.894.008.000	1.412.822.000	1.412.822.000
- NH TMCP Vietinbank	1.576.000.000	1.576.000.000	888.000.000	888.000.000	1.576.000.000	1.576.000.000
Cộng:	26.713.811.997	26.713.811.997	107.847.470.445	98.731.095.911	35.830.186.531	35.830.186.531

30.3 Các khoản nợ thuế tài chính

30.4 Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn thanh toán

30.5 Các khoản vay và nợ thuê tài chính với các bên liên quan

	Cuối năm		Phát sinh trong năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị gốc	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CP CM Đầu tư và thương mại	2.074.471.321	2.074.471.321	40.000.000		2.034.471.321	2.034.471.321
- Công ty cổ phần CM Thành Đông	6.624.000.000	6.624.000.000	6.297.000.000		327.000.000	327.000.000
- Công ty cổ phần Xây lắp môi trường TKV			1.700.000.000	1.700.000.000		

31. Phải trả người bán

	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị gốc	Có khả năng trả nợ	Giá trị gốc	Có khả năng trả nợ
31.1 Phải trả người bán ngắn hạn	37.045.673.990	37.045.673.990	47.322.407.007	47.322.407.007
Cty CP Công nghiệp xây dựng Toàn phát	1.120.314.660	1.120.314.660	1.120.314.660	1.120.314.660
Công ty TNHH Kinh doanh tổng hợp Huy Hùng	6.038.825.952	6.038.825.952	6.038.825.952	6.038.825.952
Cty CP Xây dựng Bản Việt	1.321.590.557	1.321.590.557	1.321.590.557	1.321.590.557
Công ty CP đầu tư xây dựng và sản xuất SUNEKO			1.807.082.673	1.807.082.673
Công ty CP đầu tư phát triển nhà và đô thị Huế Sài Gòn	4.042.274.297	4.042.274.297	7.218.332.730	7.218.332.730
Công ty CP điện lạnh và xây lắp Việt Nam	3.761.399.255	3.761.399.255		
Công ty SK Engineering and Construction			1.254.472.285	1.254.472.285
Công ty Cổ phần xây dựng và thương mại BMK Việt Nam	757.176.805	757.176.805	713.997.045	713.997.045
Các đối tượng khác	20.004.092.464	20.004.092.464	27.847.791.105	27.847.791.105

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm tài chính 2018

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Phải trả người bán ngắn hạn các bên liên quan

- Công ty TNHH CM Xây dựng
- Công ty cổ phần CM đầu tư và thương mại
- Công ty cổ phần xây lắp môi trường

Công ty CP Thương Mại và Đầu Tư Phương Minh

46.120.998.841	46.120.998.841	33.180.200.797	33.180.200.797
5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710
2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048
37.315.285.530	37.315.285.530	23.402.991.253	23.402.991.253
625.572.553	625.572.553	1.597.068.786	1.597.068.786

31.2 Phải trả người bán dài hạn

Công ty TNHH Hòa Hiệp

Công ty CP công nghệ nền móng Ninh Bình

Công ty CP công nghiệp xây dựng Toàn Phát

Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng Vĩnh Hào

Công ty CP Sông Đà 505

Các đối tượng khác

6.366.688.134	6.366.688.134	7.533.019.311	7.533.019.311
2.401.825.000	2.401.825.000	2.401.825.000	2.401.825.000
402.078.559	402.078.559	402.078.559	402.078.559
424.302.100	424.302.100	424.302.100	424.302.100
100.000.000	100.000.000	100.000.000	100.000.000
2.979.182.278	2.979.182.278	2.979.182.278	2.979.182.278
59.300.197	59.300.197	1.225.631.374	1.225.631.374

Cộng:

89.533.360.965	89.533.360.965	88.035.627.115	88.035.627.115
----------------	----------------	----------------	----------------

31.3 Số nợ qua hạn chưa thanh toán

31.4 Phải trả người bán là các bên liên quan

Công ty TNHH CM Xây dựng

Cuối năm		Đầu năm	
Giá trị gốc	Có khả năng trả nợ	Giá trị gốc	Có khả năng trả nợ
5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710	5.586.705.710

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm tài chính 2018

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Công ty CP CM Đầu tư và thương mại	2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048	2.593.435.048
Công ty CP Xây lắp môi trường TKV	14.991.318.962	14.991.318.962	23.402.991.253	23.402.991.253
Công ty CP Thương Mại và Đầu Tư Phương Minh	743.220.022	743.220.022	1.597.068.786	1.597.068.786
Cộng:	23.914.679.742	23.914.679.742	33.180.200.797	33.180.200.797

32. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

32.1 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế GTGT đầu ra	592.099.403	592.099.403		
- Thuế TNDN	4.118.297.181	867.317.294		503.889.979
- Thuế TNCN	379.847.688	379.847.688		
- Thuế, phí và lệ phí khác	627.742.016	628.397.891	655.875	
Cộng:	4.762.459.570	5.718.642.163	1.460.072.572	503.889.979

32.2 Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước

VI. Các thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng hóa, dịch vụ

1.1 Doanh thu	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
- Doanh thu bán hàng		381.868.259		1.972.092.255

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm tài chính 2018

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

+ Doanh thu bán hàng trong nước	381.868.259	1.972.092.255
+ Doanh thu xuất khẩu		
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	293.213.164	715.031.355
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ trong nước	293.213.164	715.031.355
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ ngoài nước		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	95.708.664.617	325.948.423.431
+ Hợp đồng xây dựng trong nước	78.356.855.702	138.531.653.859
+ Hợp đồng xây dựng ngoài nước	17.351.808.915	187.416.769.572
Cộng:	96.001.877.781	326.663.454.786
		318.661.451.485
		205.866.400.695
		112.795.050.790
		326.189.674.505

1.2 Doanh thu đối với các bên liên quan

- Công ty CP CM Nha Trang	72.818.958.518	79.467.197.528
- Phạm Minh Phúc	40.909.091	150.000.000
- Kim Ngọc Nhân	40.909.091	150.000.000
- Dương Ngọc Trường	20.454.545	75.000.000
- Công ty CP Thương Mại và Đầu Tư Phương Minh	8.181.818	30.000.000
Cộng:	72.929.413.063	79.872.197.528

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

3. Giá vốn hàng bán

Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
-----------------	-------------------	----------------	------------------

Quý IV năm tài chính 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Giá vốn hàng hóa đã bán	886.011.079	1.881.391.057
+ Giá vốn bán hàng trong nước	886.011.079	1.881.391.057
+ Giá vốn xuất khẩu		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-107.813.074	2.988.112.241
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ trong nước		
+ Giá vốn cung cấp dịch vụ ngoài nước	-107.813.074	2.988.112.241
- Giá vốn hợp đồng xây dựng	92.870.637.299	292.694.058.584
+ Hợp đồng xây dựng trong nước	82.501.122.974	193.961.014.373
+ Hợp đồng xây dựng ngoài nước	10.369.514.325	98.733.044.211
Cộng:	92.762.824.225	297.563.561.882

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.492.023.239	560.896.724	6.197.725.455	1.472.847.261
- Lãi bán các khoản đầu tư				
- Cổ tức, lợi nhuận được chia				
- Lãi chênh lệch tỷ giá	313.672.000	110.917.737	378.012.276	128.833.622
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán				
- Doanh thu hoạt động tài chính khác				
Cộng:	3.805.695.239	671.814.461	6.575.737.731	1.601.680.883

5. Chi phí hoạt động tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính 2018

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
- Lãi tiền vay	850.165.330	471.850.872	4.375.387.378	1.350.553.705
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm				
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư				
- Lỗ chênh lệch tỷ giá				
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư (*)			3.127.839.432	
- Chi phí tài chính khác	642.777.269	1.473.048.230	1.673.101.517	2.244.783.853
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính				
Cộng:	1.492.942.599	1.944.899.102	9.176.328.327	3.595.337.558

6. Thu nhập khác

	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	47.859.210	-4.585.501.523	114.530.671	-3.205.155.471
- Lãi do đánh giá lại tài sản				
- Tiền phạt thu được				
- Bảo hiểm bồi thường	6.478.000	5.721.000	11.432.827	44.743.657
- Thuế được giảm				
- Các khoản khác	171.000.110	843.023.608	291.958.292	843.023.608
Cộng:	225.337.320	-3.736.756.915	417.921.790	-2.317.388.206

7. Chi phí khác

Quý này năm nay	Quý này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
-----------------	-------------------	----------------	------------------

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm tài chính 2018

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		-4.130.868.234		-4.038.140.967
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	151.341		151.341	
- Các khoản bị phạt chậm đóng BHXH, chậm nộp thuế	65.000.000	367.440.343	273.284.103	975.492.785
- Chi phí thuế bị truy thu thuế		627.742.016		627.742.016
- Các khoản khác	171.000.000		272.671.268	61.609.564
Cộng:	236.151.341	-3.135.685.875	546.106.712	-2.373.296.602

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

8.1 Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Chi phí lương NV điều hành	1.895.987.796	2.015.482.865	7.393.957.558	7.205.140.736
- Chi phí trang bị văn phòng	216.770.633	25.418.952	567.340.270	299.267.759
- Chi phí KH TSCĐ quản lý	292.376.253	332.236.171	1.275.124.145	1.396.869.077
- Thuế, phí và lệ phí	102.870.742	103.090.271	534.420.581	341.513.297
- Chi phí trích lập dự phòng	2.522.131.254	35.407.995	5.193.945.443	2.747.926.065
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	966.097.358	6.600.155.544	3.126.297.046	9.281.365.004
- Chi phí quản lý khác			34.292.090	
Cộng:	5.996.234.036	9.111.791.798	18.125.377.133	21.272.081.938

8.2 Chi phí bán hàng

Cộng:				
-------	--	--	--	--

8.3 Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Cộng:

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này năm nay	Kỳ này năm trước	Lũy kế năm nay	Lũy kế năm trước
- Chi phí nguyên vật liệu	18.519.777.501	9.935.477.263	89.014.828.376	64.655.113.073
- Chi phí nhân công	8.590.739.165	11.568.546.652	43.142.744.927	46.989.432.148
- Chi phí máy thi công	5.678.476.191	7.445.923.425	24.933.311.785	26.828.473.296
- Chi phí sản xuất chung	3.315.650.465	10.589.734.797	36.159.824.051	34.148.767.148
- Chi phí thầu phụ	19.391.473.708	-2.447.706.434	50.966.623.334	63.924.781.751
Cộng:	55.496.117.030	37.091.975.703	244.217.332.473	236.546.567.416

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

4. Số tiền đã trả gốc vay thực chi trong kỳ

VIII. Những thông tin khác

1. Khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm tài chính 2018

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Không có

3. Thông tin về các bên liên quan

4. Thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước: Không có

5. Những thông tin khác:

Kế toán trưởng



Đinh Thị Thủy

Lập, Ngày 17 tháng 01 năm 2019



Kim Ngọc Nhân

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Mẫu số B 09 - DN

Quý IV năm tài chính 2018 Đơn vị tính: Đồng Việt Nam
 (Phụ lục số: 01)

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tài sản khác	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	14.087.784.756	401.629.760	30.887.599.174	7.497.324.636	1.604.037.172	54.478.375.498
Mua trong năm			1.056.545.455	811.818.182	644.230.909	2.512.594.546
Tăng khác	2.515.480.986			18.360.000	-	2.533.840.986
Chuyển sang BĐS					-	-
Thanh lý, nhượng bán					-	-
Giảm khác				-	-	-
Số dư cuối năm	16.603.265.742	401.629.760	31.944.144.629	8.327.502.818	2.248.268.081	59.524.811.030
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	160.389.944	374.854.368	12.033.909.862	3.237.283.103	503.663.738	16.310.101.015
Khấu hao trong năm	725.117.559	26.775.392	6.152.264.162	1.047.367.585	404.653.106	8.356.177.804
Tăng khác						-
Chuyển sang BĐS						-
Thanh lý, nhượng bán						-
Giảm khác						-
Số dư cuối năm	885.507.503	401.629.760	18.186.174.024	4.284.650.688	908.316.844	24.666.278.819
Giá trị còn lại						
Số dư đầu năm	13.927.394.812	26.775.392	18.853.689.312	4.260.041.533	1.100.373.434	38.168.274.483
Số dư cuối năm	15.717.758.239	-	13.757.970.605	4.042.852.130	1.339.951.237	34.858.532.211

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG VÀ NHÂN LỰC VIỆT NAM
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm tài chính 2018

Mẫu số B 09 - DN

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam
 (Phụ lục số: 02)

12. Vốn chủ sở hữu

12.1 Biến động vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn góp	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	172.000.000.000	-211.950.000	4.827.939.835	12.294.878.636	188.910.868.471
- Chia cổ tức bằng tiền					
- Phát hành cổ phiếu thu bằng tiền					
- Lợi nhuận trong năm				1.661.473.540	1.661.473.540
- Trích lập các quỹ			94.275.739	-94.275.739	
- Chi trả phụ cấp HĐQT					
- Chi phí phát hành cổ phiếu					
Số dư cuối năm trước	172.000.000.000	-211.950.000	4.922.215.574	13.862.076.437	190.572.342.011
Số dư ngày 01/01/2018	172.000.000.000	-211.950.000	4.922.215.574	13.862.076.437	190.572.342.011
- Chia cổ tức bằng cổ phiếu					
- Tăng vốn trong kỳ					
- Lợi nhuận trong năm				3.339.779.585	3.339.779.585
- Phân phối quỹ			226.250.635	-226.250.635	
- Chi trả phụ cấp HĐQT, BKS					
- Tăng khác					
- Giảm khác					
Số dư ngày 31/12/2018	172.000.000.000	-211.950.000	5.148.466.209	16.975.605.387	193.912.121.596

