



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN THIẾT KẾ
VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ
Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018
(đã được soát xét)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Giám đốc	2 – 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4 – 5
Báo cáo tài chính đã được soát xét	
Bảng cân đối kế toán riêng	6 – 7
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	8
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	9
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	10 – 28

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Phát triển Đô thị (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Phát triển Đô thị là Công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số 0102963747, đăng ký lần đầu ngày 09 tháng 10 năm 2008, đăng ký thay đổi lần 16 ngày 16 tháng 05 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty tại số 194 đường Bưởi, phường Cống Vị, quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát đã điều hành Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Vũ Đình Nhân	Chủ tịch HĐQT
Ông Bùi Xuân Hiếu	Thành viên HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 16/08/2018)
Bà Trần Thị Việt Hà	Thành viên HĐQT (Bỏ nhiệm ngày 16/08/2018)
Bà Trần Thị Nguyệt Ánh	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 16/08/2018)
Bà Nguyễn Thanh Tú	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm ngày 16/08/2018)
Bà Lưu Thị Nhung	Thành viên HĐQT
Bà Vũ Thị Mai Anh	Thành viên HĐQT

Ban Giám đốc

Ông Bùi Xuân Hiếu	Giám đốc
Bà Nguyễn Thanh Tú	Phó Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 31/08/2018)

Ban Kiểm soát

Ông Bùi Đăng Định	Trưởng ban (Miễn nhiệm ngày 16/08/2018)
Bà Nguyễn Thị Tuyết Lâm	Trưởng ban (Bỏ nhiệm từ 16/08/2018)
Bà Nguyễn Thị Ước Mơ	Thành viên
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA) đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018 cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;

- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Cam kết khác

Ban Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Giám đốc



Bùi Xuân Hiếu

Giám đốc

Hà Nội, ngày 12 tháng 09 năm 2018

Số : 666/BCKT/TC/NV6

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘKính gửi: *Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc**Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Phát triển Đô thị*

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Phát triển Đô thị, được lập ngày 12 tháng 09 năm 2018, từ trang 06 đến trang 28, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

- Chúng tôi được chỉ định soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ sau ngày 30/06/2018, do đó, chúng tôi không thể tham gia chứng kiến kiểm kê tiền mặt, hàng tồn kho, tài sản cố định tại thời điểm ngày 30/06/2018. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế khác, chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về giá trị tiền mặt tồn quỹ, hàng tồn kho, tài sản cố định tại thời điểm ngày 30/06/2018 với giá trị tiền mặt được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán riêng là 88.456.469 đồng; giá trị hàng tồn kho là 16.200.429.082 đồng và giá trị còn lại của tài sản cố định là 1.127.558.549 đồng.

- Công nợ phải thu Công ty TNHH Xây Dựng và Thương Mại Hoàng Chung và Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang đã quá hạn thanh toán cần trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định ước tính là 14.549.098.995 đồng. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính đang ghi nhận dự phòng phải thu khó đòi của hai công nợ trên số tiền 4.849.699.665 đồng. Nếu trích lập dự phòng đầy đủ thì chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán giảm và lỗ trên Báo cáo kết quả kinh doanh tăng thêm 9.699.399.330 đồng.

- Do công ty chưa chấp hành tốt luật quản lý thuế nên đang bị cơ quan thuế thông báo hóa đơn không còn giá trị sử dụng. Số thuế phải nộp ngân sách nhà nước tính đến 30/06/2018, theo thông báo của Chi cục thuế Quận Ba Đình là 38.068.024.855 đồng, số thuế phải nộp ngân sách nhà nước trên báo cáo tài chính của đơn vị là 22.974.991.622 đồng, chênh lệch 15.093.033.233 đồng. Trong đó: Số chênh lệch đến 31/12/2017 chưa rõ nguyên nhân là 2.512.299.271 đồng; khoản chênh lệch tăng thêm bao gồm thuế GTGT phải nộp số tiền 14.174.825.629 đồng, Thuế TNDN số tiền 327.588.544 đồng và tiền chậm nộp số tiền 3.102.918.331 đồng. Các chênh lệch này chưa được đơn vị hạch toán bổ sung vào chỉ tiêu thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước trên báo cáo tài chính riêng do đơn vị đang làm việc với cơ quan thuế về việc đối chiếu và xử lý khoản nợ, giãn nợ tiền thuế, tiền chậm nộp, tiền phạt.

Kết luận ngoại trừ

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ vấn đề được mô tả tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2018, và kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của đơn vị cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý người đọc thông tin về tình hình hoạt động, kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2018 của các Công ty liên doanh, liên kết và đầu tư dài hạn khác trình bày tại Thuyết minh số 11 – Các khoản đầu tư tài chính dài hạn (tại trang 28) được lấy theo báo cáo tài chính do các công ty này lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2018 đến 30/06/2018.

Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam (AVA)



Lưu Quốc Thái

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số: 0155-2018-126-1

Hà Nội, ngày 12 tháng 09 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2018	01/01/2018
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		132.442.548.446	140.985.546.889
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	1	105.807.513	756.346.450
111	1. Tiền		105.807.513	756.346.450
130	III. Các khoản phải thu		110.921.701.466	119.910.919.259
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	2	36.954.842.610	36.954.842.610
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	3	75.746.149.449	77.501.076.649
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	4	3.070.409.072	5.455.000.000
137	4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	5	(4.849.699.665)	-
140	IV. Hàng tồn kho	6	16.200.429.082	16.200.429.082
141	1. Hàng tồn kho		16.200.429.082	16.200.429.082
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		5.214.610.385	4.117.852.098
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	7	883.376.008	
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		4.331.234.377	4.117.852.098
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		239.409.279.720	237.341.435.467
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		100.697.345.798	100.697.345.798
212	1. Trả trước cho người bán dài hạn	3	100.014.845.798	100.014.845.798
216	2. Phải thu dài hạn khác	4	682.500.000	682.500.000
220	II. Tài sản cố định		1.127.558.549	1.292.567.123
221	1. Tài sản cố định hữu hình	8	1.127.558.549	1.292.567.123
222	- Nguyên giá		2.929.324.438	3.716.242.621
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1.801.765.889)	(2.423.675.498)
227	2. Tài sản cố định vô hình	9		
228	- Nguyên giá		100.000.000	100.000.000
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(100.000.000)	(100.000.000)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	10	7.690.719.359	4.351.522.546
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		7.690.719.359	4.351.522.546
250	V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	11	129.893.656.014	131.000.000.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		40.000.000.000	40.000.000.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh		35.000.000.000	35.000.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		56.000.000.000	56.000.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính DH (*)		(1.106.343.986)	
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		371.851.828.166	378.326.982.356

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		30.698.070.260	30.789.413.580
310	I. Nợ ngắn hạn		30.698.070.260	30.789.413.580
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	12	4.757.863.184	4.809.563.184
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	13	641.602.173	641.602.173
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	14	22.974.991.622	22.974.991.622
319	4. Phải trả ngắn hạn khác	15	10.461.204	50.104.524
322	5. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.313.152.077	2.313.152.077
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		341.153.757.906	347.537.568.776
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	341.153.757.906	347.537.568.776
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		315.049.750.000	315.049.750.000
411a	- CP phổ thông có quyền biểu quyết		315.049.750.000	315.049.750.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		4.050.304.154	4.050.304.154
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		22.053.703.752	28.437.514.622
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		28.437.514.622	27.381.825.428
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		(6.383.810.870)	1.055.689.194
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		371.851.828.166	378.326.982.356

Trần Mạnh Hiến
Người lập biểu

Hà Nội, ngày 12 tháng 09 năm 2018

Nguyễn Minh Quang
Kế toán trưởng



Bùi Xuân Hiếu
Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
01	1. Doanh thu BH và cung cấp dịch vụ	1		19.823.984.068
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và CCDV			19.823.984.068
11	4. Giá vốn hàng bán	2		16.215.930.103
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV			3.608.053.965
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	3	44.739	124.031
22	7. Chi phí tài chính	4	1.106.343.986	
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	5	5.277.511.623	1.907.205.237
30	10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD		(6.383.810.870)	1.700.972.759
32	12. Chi phí khác			541.462
40	13. Lợi nhuận khác			(541.462)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(6.383.810.870)	1.700.431.297
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	6		475.736.427
60	17. Lợi nhuận sau thuế TNDN		<u>(6.383.810.870)</u>	<u>1.224.694.870</u>

Trần Mạnh Hiến
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 12 tháng 09 năm 2018

Nguyễn Minh Quang
Kế toán trưởng



Bùi Xuân Hiếu
Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Theo phương pháp gián tiếp
cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		
01	1. Lợi nhuận trước thuế	(6.383.810.870)	1.700.431.297
	2. Điều chỉnh cho các khoản		
02	- Khấu hao TSCĐ	165.008.574	165.008.574
03	- Các khoản dự phòng	5.956.043.651	
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(44.739)	(124.031)
08	3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi VLD	(262.803.384)	1.865.315.840
09	- Tăng giảm các khoản phải thu	3.926.135.849	122.001.394.531
10	- Tăng giảm hàng tồn kho		(7.906.118.532)
11	- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	(91.343.320)	(34.721.098.267)
12	- Tăng giảm chi phí trả trước	(883.376.008)	(897.239.634)
14	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(673.000.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	2.688.613.137	79.669.253.938
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		
21	1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(3.339.196.813)	(1.823.210.592)
27	2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	44.739	124.031
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(3.339.152.074)	(1.823.086.561)
	III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		
34	1. Tiền chi trả nợ gốc vay		(60.000.000.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	-	(60.000.000.000)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	(650.538.937)	17.846.167.377
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	756.346.450	4.701.081.628
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	105.807.513	22.547.249.005

Trần Mạnh Hiến
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 12 tháng 09 năm 2018

Nguyễn Minh Quang
Kế toán trưởng



Bùi Xuân Hiếu
Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ kế toán từ 01/01/2018 đến 30/06/2018

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Phát triển Đô thị là Công ty cổ phần được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần, mã số 0102963747, đăng ký lần đầu ngày 09 tháng 10 năm 2008, đăng ký thay đổi lần 16 ngày 16 tháng 05 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty tại số 194 đường Bưởi, phường Công Vị, quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 315.049.750.000 đồng.

2. Lĩnh vực kinh doanh: Thi công, thương mại, kinh doanh dịch vụ

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Trồng rau, đậu và các loại hoa cây cảnh;
- Bán buôn, nông lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống trừ các loại nhà nước cấm;
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy nông nghiệp, kim loại, quặng kim loại;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt trong xây dựng;
- Quảng cáo (không bao gồm quảng cáo thuốc lá);
- Bán lẻ tranh, tượng, các tác phẩm nghệ thuật, bán lẻ dầu hỏa, bình ga, than củi làm nhiên liệu đun nấu gia đình, các hàng hóa gia dụng gia đình;
- Đúc sắt thép, sản xuất nồi hơi, rèn dập, ép và cán kim loại, luyện bột kim loại;
- Sản xuất các đồ dùng kim loại cho nhà bếp, nhà vệ sinh, nhà ăn, thiết bị văn phòng bằng kim loại, sản xuất cửa an toàn, kết cửa bọc sắt, sản xuất dây cáp kim loại cách điện và không cách điện;
- Lắp đặt máy móc thiết bị công nghiệp, sản xuất các sản phẩm chịu lửa, sắt thép gang;
- Đúc kim loại màu, sản xuất các cấu kiện kim loại, sản xuất thùng bể chứa và các dụng cụ chế độ kim loại;
- Gia công cơ khí, xử lý tráng và phủ kim loại, sản xuất dao kéo, dụng cụ cầm tay và đồ kim loại thông thường;
- Sản xuất thiết bị, dụng cụ y tế, nha khoa, chỉnh hình và phục hồi chức năng (trừ răng giả);
- Xây dựng nhà các loại chi tiết: thi công các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng, cấp thoát nước và môi trường;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Trang trí nội ngoại thất, tổng thầu EPC và tổng thầu xây dựng các công trình theo hình thức chìa khóa trao tay, Dịch vụ kiểm định chất lượng cho các công trình xây dựng, máy xây dựng, thiết bị công nghệ;
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác, bán mô tô xe máy, bảo dưỡng sửa ô tô xe máy, bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ mô tô xe máy;
- Bán buôn thuốc lá nội, thuốc lá;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Xây dựng các công trường đường sắt và đường bộ, chuẩn bị mặt bằng, lắp đặt hệ thống cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử viễn thông;
- Bán buôn gạo thực phẩm, bán buôn gạo, bán lẻ lương thực phẩm đồ uống;
- Vận tải hành khách nội tỉnh, liên tỉnh, nội thành, ngoại thành, vận tải hành khách bằng đường bộ;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí các loại phân bón hóa chất sử dụng trong nông nghiệp, các phụ liệu may mặc và giày dép;
- Bán lẻ thuốc và dịch vụ y tế, mỹ phẩm và vật phẩm vệ sinh trong các cửa hàng chuyên dụng;
- Nghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật, khoa học xã hội và nhân văn;

- Giáo dục nghề nghiệp, đào tạo cao đẳng, đại học, sau đại học, giáo dục mầm non, giáo dục tiểu học, giáo dục trung học cơ sở, và trung học phổ thông, giáo dục thể thao và giải trí, văn hóa, nghệ thuật;
- Sản xuất các sản phẩm từ gỗ, tre, nứa, rom rạ, vật liệu tết bện;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: kinh doanh khách sạn, nhà hàng vui chơi, giải trí;
- Tư vấn môi giới bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất, quảng cáo bất động sản, quản lý bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: Từ 01/01 đến 31/12

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính, Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/5/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn sửa đổi, bổ sung TT200/2014/TT-BTC, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng Chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Nhật ký chung trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

a) Là lãi suất ngân hàng thương mại cho vay đang áp dụng phổ biến trên thị trường tại thời điểm giao dịch;

b) Trường hợp không xác định được lãi suất theo điểm a nêu trên thì lãi suất thực tế là lãi suất doanh nghiệp có thể đi vay dưới hình thức phát hành công cụ nợ không có quyền chuyển đổi thành cổ phiếu (như phát hành trái phiếu thường không có quyền chuyển đổi hoặc vay bằng khế ước thông thường) trong điều kiện sản xuất, kinh doanh đang diễn ra bình thường

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu xác định được giá trị hợp lý là giá thị trường; hoặc dự phòng tổn thất khoản vốn đầu tư được lập khi vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế lớn hơn vốn chủ sở hữu thực có của tổ chức kinh tế tại thời điểm lập dự phòng (nếu không xác định được giá trị hợp lý).

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Tiêu chí phân loại các khoản phải thu:

- + Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán, như: Phải thu về bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý, nhượng bán tài sản....
- + Phải thu nội bộ gồm các khoản phải thu giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- + Phải thu khác là các khoản phải thu còn lại không được phân loại là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ.
- + Khoản cho vay được phân loại là khoản phải thu khi lập BCTC.

Khoản phải thu của khách hàng được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải thu, theo dõi chi tiết kỳ hạn thu hồi, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải thu có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (*dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh*) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là tài sản ngắn hạn; các khoản phải thu còn lại không được phân loại là ngắn hạn thì được phân loại là dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải thu được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Nợ phải thu không được ghi nhận cao hơn giá trị có thể thu hồi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc, trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì 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: Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm lập BCTC là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

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

Trong quá trình sử dụng các chi phí nâng cấp, cải tạo, sửa chữa duy tu sẽ được ghi tăng nguyên giá, hoặc ghi vào chi phí sản xuất kinh doanh tùy thuộc vào hiệu quả mà các chi phí này mang lại cho TSCĐ đó theo đúng hướng dẫn về chế độ quản lý và sử dụng TSCĐ hiện hành.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Số phải khấu hao tính theo nguyên giá (hoặc bằng nguyên giá trừ đi chi phí khi thanh lý). Thời gian khấu hao áp dụng theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao tài sản cố định được ước tính như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	05 - 10 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm

Công ty tuân thủ nguyên tắc kế toán khi thực hiện kế toán TSCĐHH, TSCĐVH theo hướng dẫn tại TT 200/2014/TT-BTC của Bộ Tài chính ngày 22/12/2014.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

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

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả:

- + Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- + Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa Công ty là đơn vị cấp trên và các xí nghiệp, chi nhánh là đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- + Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng, phải trả nội bộ.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (*dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh*) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra, theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Giá trị khoản nợ thuê tài chính là tổng số tiền phải trả được tính bằng giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê còn phải trả tại thời điểm lập BCTC.

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ.

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

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;

Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 100 %.

11. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần

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

Thặng dư vốn cổ phần là chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu; chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ

b) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

a) Doanh thu bán hàng:

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

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

b) Doanh thu cung cấp dịch vụ:

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c) Doanh thu hoạt động tài chính:

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

d) Thu nhập khác:

Thu nhập khác là các khoản làm tăng lợi ích của Công ty ngoài hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty, như: thu thanh lý tài sản, khoản tiền thưởng từ khách hàng (không ghi tăng doanh thu), tiền bảo hiểm...

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt trên mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, được tính ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ theo nguyên tắc thận trọng.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác

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

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh toàn bộ chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quá trình tiêu thụ hàng hóa dịch vụ của Công ty như: chi phí chào hàng, quảng cáo, giới thiệu, trưng bày sản phẩm, bảo hành, bảo quản đóng gói, vận chuyển...

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty,...

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

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

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

1 . Tiền	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	88.456.469	723.220.694
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	17.351.044	33.125.756
Cộng	<u>105.807.513</u>	<u>756.346.450</u>

2 . Phải thu khách hàng ngắn hạn	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Phải thu khách hàng là bên liên quan		
- Công ty TNHH Xây Dựng Và Phát Triển Đô Thị	4.212.327.000	4.212.327.000
- Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang	30.058.240.075	30.058.240.075

b) Phải thu khách hàng không là bên liên quan

- Công ty Cổ Phần Thương Mại Dịch vụ Tổng hợp Hai Bà Trưng	2.684.275.535	2.684.275.535
Cộng	36.954.842.610	36.954.842.610

3 . Trả trước cho người bán

30/06/2018

01/01/2018

VND

VND

a) Ngắn hạn

***) Trả trước cho người bán là các bên liên quan**

- Công ty Cổ Phần APX	26.228.990.622	26.228.990.622
- Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang	6.445.811.049	6.445.811.049

***) Trả trước cho người bán không là bên liên quan**

- Công ty TNHH Thương mại dịch vụ XNK 5S Việt	14.000.000.000	14.000.000.000
- Công ty TNHH Xây Dựng Đầu Tư và Phát Triển Đô Thị	9.999.999.990	9.999.999.990
- Công ty TNHH Xuất Nhập Khẩu và Phát triển Đông Phương	6.357.000.000	6.357.000.000
- Công ty Cổ Phần Thương Mại Dịch vụ Tổng hợp Hai Bà Trưng	114.489.562	2.035.916.762
- Công ty TNHH Xây Dựng và TM Hoàng Chung	11.992.945.526	11.992.945.526
- Các khoản trả trước cho người bán khác	606.912.700	440.412.700
Cộng	75.746.149.449	77.501.076.649

b) Dài hạn

- Công ty Cổ Phần Thương Mại Dịch vụ Tổng hợp Hai Bà Trưng (*)	100.014.845.798	100.014.845.798
--	-----------------	-----------------

(*) Theo hợp đồng số 79/HĐKT/HBT-2014 ngày 10/11/2014, Công ty Cổ phần Tư vấn Thiết kế và Phát triển Đô thị ký hợp đồng với Công ty Cổ phần Thương mại Dịch vụ Tổng hợp Hai Bà Trưng để thuê 8 tầng khách sạn Candle tại địa chỉ số 287-301 Đội Cấn, Ba Đình, Hà Nội với mục đích kinh doanh quán Bar, nhà hàng, trung tâm sự kiện, thể thao và khách sạn. Thời gian thuê là 30 năm từ 01/01/2015 đến 31/12/2045. Số tiền thuê là 10 tỷ đồng/năm. Công ty trả trước 15 năm số tiền 150 tỷ, hóa đơn GTGT sẽ được bên cho thuê cấp cho bên đi thuê theo tháng tương ứng với giá trị thuê.

4 . Phải thu khác

30/06/2018

01/01/2018

VND

VND

a) Ngắn hạn

	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Dự phòng</i>
Tạm ứng	3.052.509.500		5.455.000.000	
Bảo hiểm xã hội	17.651.274			
Bảo hiểm y tế	248.298			
Tổng	3.070.409.072		5.455.000.000	

b) Dài hạn

Ký cược, ký quỹ	682.500.000	682.500.000
Khoản tiền bảo lãnh thực hiện hợp đồng số 1541/SKH&ĐT.XK ngày 17/11/2017 để đầu tư xây dựng khách sạn Candle Xieng Khouang, nguyên tệ 30.000 USD.		

5 . Nợ xấu	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc khó thu hồi:				
- Phải thu khách hàng				
+ Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang	30.058.240.075	27.052.416.068		
- Trả trước cho người bán				
+ Công ty TNHH Xây Dựng và TM Hoàng Chung	11.992.945.526	10.793.650.973		
+ Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang	6.445.811.049	5.801.229.944		
Cộng	48.496.996.650	43.647.296.985		

6 . Hàng tồn kho	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu		-		-
Chi phí SXKD dở dang	7.424.990.592		7.424.990.592	
Hàng hóa	8.775.438.490		8.775.438.490	
Cộng	16.200.429.082		16.200.429.082	

7 . Chi phí trả trước	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Ngắn hạn</i>				
Phí quản lý niên yết năm 2018		10.000.000		
Chi phí thuê văn phòng và phí dịch vụ tại 25 Lê Đại Hành		873.376.008		
Cộng		883.376.008		-

8 . Tài sản cố định hữu hình	30/06/2018		01/01/2018	
	Máy móc thiết bị	Thiết bị quản lý	Cộng	
<i>Nguyên giá</i>				
Số dư đầu kỳ	800.240.000	2.916.002.621	3.716.242.621	
Số tăng trong kỳ				
Số giảm trong kỳ		786.918.183	786.918.183	
Số dư cuối kỳ	800.240.000	2.129.084.438	2.929.324.438	
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>				
Số dư đầu kỳ	173.385.333	2.250.290.165	2.423.675.498	
Số khấu hao trong kỳ	80.024.000	84.984.574	165.008.574	
Số giảm trong kỳ		786.918.183	786.918.183	
Số dư cuối kỳ	253.409.333	1.548.356.556	1.801.765.889	

<i>Giá trị còn lại</i>			
Tại ngày đầu kỳ	626.854.667	665.712.456	1.292.567.123
Tại ngày cuối kỳ	<u>546.830.667</u>	<u>580.727.882</u>	<u>1.127.558.549</u>

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng: 1.279.238.738 VND

9 . Tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm quản lý	Cộng
<i>Nguyên giá</i>		
Số dư đầu kỳ	100.000.000	100.000.000
Số tăng trong kỳ		
Số giảm trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	<u>100.000.000</u>	<u>100.000.000</u>
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		
Số dư đầu kỳ	100.000.000	100.000.000
Số khấu hao trong kỳ		-
Số giảm trong kỳ		
Số dư cuối kỳ	<u>100.000.000</u>	<u>100.000.000</u>
<i>Giá trị còn lại</i>		
Tại ngày đầu kỳ	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-

Nguyên giá TSCĐ đã hết khấu hao vẫn còn sử dụng: 100.000.000 VND

10 Xây dựng cơ bản dở dang 30/06/2018 VND 01/01/2018 VND

	30/06/2018 VND	01/01/2018 VND
<i>Chi phí chuẩn bị đầu tư xây dựng khách sạn Candle Xieng Khouang, bao gồm:</i>		
Chi phí khảo sát	131.363.637	131.363.637
Chi phí tư vấn thiết kế	709.090.910	709.090.910
Chi phí cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất	102.400.000	
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	180.000.000	
Chi phí khấu hao TSCĐ	165.008.574	
Chi phí thuê văn phòng tại 25 Lê Đại Hành phân bổ	1.528.407.989	655.031.997
Chi phí lãi vay	594.431.890	594.431.890
Chi phí lương phân bổ cho BDL dự án	2.113.196.759	1.229.602.759
Chi phí tiếp khách	14.694.936	12.465.786
Chi phí công tác	1.759.232.724	972.408.796
Chi phí khác	392.891.940	47.126.771
Cộng	<u><u>7.690.719.359</u></u>	<u><u>4.351.522.546</u></u>

Theo hợp đồng số 1541/SKH&ĐT.XK ngày 17/11/2017 về việc đầu tư xây dựng khách sạn Candle Xieng Khouang Hotel giữa Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Xieng Khouang và Công ty CP tư vấn thiết kế và phát triển đô thị, Khách sạn Candle Xieng Khouang được xây dựng với tổng vốn đầu tư là 11.812.628 USD, tại hồ Thanh Niên bản Phôn Mi Xay huyện Pek với diện tích 20.749 m², trong đó diện tích xây dựng khách sạn là 2.400 m², phần còn lại sẽ phát triển thành công viên du lịch cho tỉnh Xieng Khouang. Theo Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài số 201700393 cấp lần đầu ngày 9/6/2009, điều chỉnh lần 1 ngày 23/10/2017, công ty đầu tư ra nước ngoài dưới hình thức thành lập tổ chức kinh tế theo quy định của pháp luật nước tiếp nhận đầu tư để thực hiện dự án đầu tư xây dựng khách sạn Candle Xieng Khouang Hotel tại bản Phonmyxay, huyện Pek, tỉnh Xieng Khouang, nước Cộng hòa Dân chủ Nhân dân Lào. Ngày 09/01/2018, Công ty TNHH MTV Candle Xieng Khuoang được nước Cộng hòa dân chủ nhân dân Lào cấp Giấy đăng ký doanh nghiệp số 0064/DN với vốn điều lệ 28.350.400.000 Kip. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty CP Tư vấn Thiết kế và Phát triển Đô thị chưa thực hiện góp vốn vào Công ty TNHH MTV Candle Xieng Khuoang nên những chi phí chuẩn bị đầu tư phát sinh đang tập hợp trên khoản mục chi phí xây dựng cơ bản dở dang.

11 . Các khoản đầu tư tài chính (Chi tiết tại phụ lục số 01)

12 . Phải trả người bán

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
VND				
<i>Phải trả người bán ngắn hạn</i>				
Báo Đầu Tư	117.700.000	117.700.000	117.700.000	117.700.000
Sở giao dịch chứng khoán TP HCM	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam	3.300.000	3.300.000		-
Công ty TNHH Hoàng Quân	31.933.419	31.933.419	31.933.419	31.933.419
Công ty TNHH Máy tính Trang Linh	188.162.000	188.162.000	188.162.000	188.162.000
Công ty Cổ Phần Đầu Tư PSP Việt Nam	2.016.500.000	2.016.500.000	2.016.500.000	2.016.500.000
Công ty Cổ Phần Truyền Thông và Nghệ Thuật Hà Nội	19.550.580	19.550.580	19.550.580	19.550.580
Công ty Cổ Phần Thép và Vật Tư Hà Nội	2.315.873.963	2.315.873.963	2.315.873.963	2.315.873.963
Công ty Cổ phần kiến trúc xây dựng JICAROOM	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Công ty cổ phần đầu tư phát triển mua bán việt	34.240.000	34.240.000	34.240.000	34.240.000
Công ty TNHH Kiểm Toán và Kế Toán Hà Nội		-	55.000.000	55.000.000
Công ty TNHH dịch vụ chuyển phát nhanh Tín Phát	603.222	603.222	603.222	603.222
Cộng	4.757.863.184	4.757.863.184	4.809.563.184	4.809.563.184

13 . Người mua trả tiền trước

	30/06/2018		01/01/2018	
		VND		VND
<i>Ngắn hạn</i>				
Công ty cổ phần lương thực Hồng Hà		641.602.173		641.602.173
Cộng		641.602.173		641.602.173

14 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
Thuế GTGT	11.250.613.380			11.250.613.380
Thuế TNDN	11.724.378.242			11.724.378.242
Thuế khác		3.000.000	3.000.000	-
Cộng	22.974.991.622	3.000.000	3.000.000	22.974.991.622

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

15 . Phải trả khác	30/06/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	9.297.750	9.297.750
Bảo hiểm xã hội	-	33.050.588
Bảo hiểm y tế	-	5.369.666
Bảo hiểm thất nghiệp	1.163.454	2.386.520
Cộng	10.461.204	50.104.524

16 . Vốn chủ sở hữu

16.1. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ ĐTPT	LNST chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại 01/01/2017	315.049.750.000	4.050.304.154	27.381.825.428	346.481.879.582
Tăng trong kỳ	-		1.055.689.194	1.055.689.194
Tăng vốn trong kỳ				-
Lãi trong kỳ			1.055.689.194	1.055.689.194
Giảm trong kỳ			-	-
Trả cổ tức				
Trích quỹ ĐTPT				
Trích quỹ KTPL				
Số dư tại 31/12/2017	315.049.750.000	4.050.304.154	28.437.514.622	347.537.568.776
Số dư tại 01/01/2018	315.049.750.000	4.050.304.154	28.437.514.622	347.537.568.776
Tăng trong kỳ			(6.383.810.870)	(6.383.810.870)
Tăng vốn trong kỳ				-
Lãi trong kỳ			(6.383.810.870)	(6.383.810.870)
Giảm trong kỳ				-
Phân phối lợi nhuận				-
Giảm khác				-
Số dư tại 30/06/2018	315.049.750.000	4.050.304.154	22.053.703.752	341.153.757.906

16.2. Chi tiết vốn đầu tư của vốn chủ sở hữu

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)	Giá trị VND	Tỷ lệ (%)
Vũ Đình Nhân	650.020.000	0,21%	650.020.000	0,21%
Lê Kim Thu	4.347.800.000	1,38%	4.347.800.000	1,38%
Trần Thị Nguyệt Ánh	2.900.010.000	0,92%	2.900.010.000	0,92%
Vũ Thị Mai Anh	20.000	0,00%	20.000	0,00%
Lưu Thị Nhung	10.000	0,00%	10.000	0,00%
Bùi Xuân Hiếu	2.300.000	0,00%	2.300.000	0,00%
Nguyễn Thị Ước Mơ	2.602.500.000	0,83%	2.602.500.000	0,83%
Hoàng Phương Thảo	11.956.900.000	3,80%	2.604.000.000	0,83%
Vũ Thành Liêm	11.370.000.000	3,61%	4.243.500.000	1,35%
Nguyễn Văn Hoàn	5.323.430.000	1,69%	5.323.430.000	1,69%
Phạm Thị Ngọc Hải	4.742.950.000	1,51%	4.742.950.000	1,51%
Đàm Huy Liệu	6.734.500.000	2,14%	6.734.500.000	2,14%
Vốn góp của cá nhân khác	264.419.310.000	83,9%	280.898.710.000	89,16%
Cộng	315.049.750.000	100%	315.049.750.000	100%

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	315.049.750.000	315.049.750.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	315.049.750.000	315.049.750.000

16.4. Cổ phiếu

	30/06/2018	01/01/2018
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	31.504.975	31.504.975
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	31.504.975	31.504.975
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>		
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31.504.975	31.504.975
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	31.504.975	31.504.975
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>		

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả kinh doanh riêng

1 . Tổng doanh thu bán hàng và CCDV	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ		15.823.984.068
Doanh thu hoạt động xây dựng		4.000.000.000
Cộng	-	19.823.984.068
2 . Giá vốn hàng bán	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		14.242.487.135
Giá vốn của hoạt động xây dựng		1.973.442.968
Cộng	-	16.215.930.103
3 . Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	44.739	124.031
Cộng	44.739	124.031
4 . Chi phí tài chính	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	1.106.343.986	
Cộng	1.106.343.986	-
5 . Chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí dự phòng nợ phải thu khó đòi	4.849.699.665	
Chi phí nhân công		608.662.500
Chi phí khấu hao TSCĐ		165.008.574
Chi phí dịch vụ mua ngoài	424.811.958	1.001.734.095
Chi phí bằng tiền khác	3.000.000	131.800.068
Cộng	5.277.511.623	1.907.205.237
6 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<i>Lợi nhuận kế toán trước thuế</i>	(6.383.810.870)	1.700.431.297
<i>Các khoản điều chỉnh</i>		
- Các khoản điều chỉnh tăng		541.462
- Các khoản điều chỉnh giảm		
<i>Thu nhập chịu thuế TNDN</i>	(6.383.810.870)	1.700.972.759
Chi phí thuế TNDN phải nộp theo thuế suất hiện hành		340.194.552
Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của các năm trước		135.541.875
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	475.736.427

7 . Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên, nhiên vật liệu		1.973.442.968
Chi phí nhân công		685.274.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định		165.008.574
Chi phí dịch vụ mua ngoài	424.811.958	15.244.221.230
Chi phí khác bằng tiền	3.000.000	131.800.068
Cộng	427.811.958	18.199.746.840

VII. Những thông tin khác

1 . Công cụ tài chính

Các loại công cụ tài chính của công ty

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và tương đương tiền	105.807.513		756.346.450	
Phải thu khách hàng, phải thu khác, phải thu về cho vay	40.707.751.682	(4.849.699.665)	43.092.342.610	-
Đầu tư ngắn hạn			-	
Cộng	40.813.559.195	(4.849.699.665)	43.848.689.060	-

	Giá trị ghi sổ	
	30/06/2018	01/01/2018
	Giá gốc VND	Giá gốc VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	-	-
Phải trả cho người bán, phải trả khác	4.768.324.388	4.859.667.708
Chi phí phải trả	-	-
Cộng	4.768.324.388	4.859.667.708

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính ngoại trừ việc trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam. Công ty không có hoạt động nhập khẩu mà chỉ có hoạt động xuất khẩu, tuy nhiên doanh thu và các khoản thu xuất khẩu chiếm tỷ trọng không cao trong tổng doanh thu của Công ty, do đó rủi ro từ tỷ giá hối đoái rất thấp.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u> VND	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u> VND	<u>Cộng</u> VND
Tại ngày 30/6/2018			
Tiền và tương đương tiền	105.807.513		105.807.513
Phải thu khách hàng, phải thu khác	35.175.552.017	682.500.000	35.858.052.017
Các khoản cho vay			-
Đầu tư ngắn hạn	-		-
Đầu tư dài hạn			-
Cộng	<u>35.281.359.530</u>	<u>682.500.000</u>	<u>35.963.859.530</u>
Tại ngày 1/1/2018			
Tiền và tương đương tiền	756.346.450		756.346.450
Phải thu khách hàng, phải thu khác	42.409.842.610	682.500.000	43.092.342.610
Các khoản cho vay			-
Đầu tư ngắn hạn	-		-
Cộng	<u>43.166.189.060</u>	<u>682.500.000</u>	<u>43.848.689.060</u>

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	<u>Từ 1 năm trở xuống</u> VND	<u>Từ trên 1 năm đến 5 năm</u> VND	<u>Cộng</u> VND
Tại ngày 30/6/2018			
Vay và nợ		-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	4.768.324.388		4.768.324.388
Chi phí phải trả			-
Cộng	<u>4.768.324.388</u>		<u>4.768.324.388</u>

Tại ngày 1/1/2018

Vay và nợ		-	-
Phải trả người bán, phải trả khác	4.859.667.708		4.859.667.708
Chi phí phải trả			-
Cộng	4.859.667.708		4.859.667.708

2 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 08/2018/CDO/NQ-HĐQT ngày 31/08/2018 đã thông qua nội dung thoái vốn tại Công ty CP APX và Công ty CP Tập đoàn Nhân Nghĩa.

3 . Thông tin về các bên liên quan

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP Cung Xuân	Công ty con
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Năng Lượng	Công ty liên kết
Công ty CP APX	Công ty liên kết
Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển đô thị	Ông Vũ Đình Nghĩa - Chủ tịch HĐQT công ty TNHH XD và PTĐT là bố của ông Vũ Đình Nhân - Chủ tịch HĐQT.
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang	Ông Bùi Xuân Hiếu là giám đốc của Công ty TNHH Xây dựng Thương mại và Dịch vụ Tổng hợp Hồng Trang

3.1. Những giao dịch phát sinh với các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Nghiệp vụ phát sinh</u>	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Năng Lượng	Thu lại tiền tạm ứng thực hiện hợp đồng		9.350.000.000
Công ty CP APX	Thu lại tiền tạm ứng thực hiện hợp đồng		40.000.000.000

3.2. Công nợ với các bên liên quan

<u>Bên liên quan</u>	<u>Nội dung</u>	<u>30/06/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
Công ty TNHH Xây dựng và Phát triển đô thị	Phải thu khách hàng	4.212.327.000	4.212.327.000
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang	Phải thu khách hàng	30.058.240.075	30.058.240.075
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại và Dịch vụ Tổng Hợp Hồng Trang	Trả trước cho người bán	6.445.811.049	6.445.811.049
Công ty CP APX	Trả trước cho người bán	26.228.990.622	26.228.990.622

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

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này:

Họ tên	Chức danh	Thu nhập
Vũ Đình Nhân	Chủ tịch HĐQT	49.750.000
Trần Thị Nguyệt Ánh	Thành viên HĐQT	32.849.000
Nguyễn Thanh Tú	Thành viên HĐQT, Phó GD	
Lưu Thị Nhung	Thành viên HĐQT	18.000.000
Vũ Thị Mai Anh	Thành viên HĐQT	18.000.000
Bùi Xuân Hiểu	Giám đốc	59.901.000
Bùi Đăng Định	Trưởng BKS	20.500.000
Nguyễn Thị Ước Mơ	Thành viên BKS	14.500.000
Nguyễn Tuấn Anh	Thành viên BKS	14.500.000
Nguyễn Minh Quang	Kế toán trưởng	47.949.000
Lê Kim Thu	Mẹ của Chủ tịch HĐQT	50.152.824
Cộng		326.101.824

4 . Báo cáo bộ phận


6 tháng đầu năm 2018, công ty không phát sinh doanh thu, chi phí của các hoạt động kinh doanh nên không có báo cáo bộ phận được trình bày


5 . Thông tin so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các thuyết minh tương ứng là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2017 đến 30/06/2017 được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt.


6 . Thông tin về hoạt động liên tục

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.


Trần Mạnh Hiến
Người lập biểu
Hà Nội, ngày 12 tháng 09 năm 2018


Nguyễn Minh Quang
Kế toán trưởng




Bùi Xuân Hiểu
Giám đốc

Phụ lục 01: Các khoản đầu tư tài chính

	30/06/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào công ty con	40.000.000.000		40.000.000.000	
Công ty CP Cung Xuân	40.000.000.000		40.000.000.000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	35.000.000.000		35.000.000.000	
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Năng Lượng	30.000.000.000		30.000.000.000	
Công ty CP APX	5.000.000.000		5.000.000.000	
Đầu tư vào đơn vị khác	56.000.000.000	(1.106.343.986)	56.000.000.000	
Công ty CP Tập đoàn Nhân Nghĩa	6.000.000.000		6.000.000.000	
Công ty CP Lương thực Hồng Hà	50.000.000.000	(1.106.343.986)	50.000.000.000	
Cộng	131.000.000.000	(1.106.343.986)	131.000.000.000	

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tại chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư

Công ty	30/06/2018			01/01/2018		
	Số lượng Cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty CP Cung Xuân	4.000.000	81,63%	81,63%	4.000.000	81,63%	81,63%
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Năng Lượng	3.000.000	30,00%	30,00%	3.000.000	30,00%	30,00%
Công ty CP APX	500.000	30,07%	30,07%	500.000	30,07%	30,07%
Công ty CP Tập đoàn Nhân Nghĩa	600.000	15,00%	15,00%	600.000	15,00%	15,00%
Công ty CP Lương thực Hồng Hà	5.000.000	18,80%	18,80%	5.000.000	18,80%	18,80%

Tình hình hoạt động và kết quả sản xuất kinh doanh của các công ty 6 tháng năm 2018 như sau:

Công ty	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh	Vốn góp của CSH tại 30/06/2018	Vốn CSH tại 30/06/2018	Tổng TS tại 30/06/2018	Lợi nhuận sau thuế 6 tháng 2018
Công ty CP Cung Xuân	Tầng 12 A, tòa nhà CDC 25 Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội	Kinh doanh thương mại, khai thác dịch vụ	49.000.000.000	49.173.844.086	51.356.459.954	134.815.387
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Năng Lượng	Thôn Đức Hiệp, xã Xuân Lâm, huyện Thuận Thành, tỉnh Bắc Ninh	Xây lắp, thương mại, cho thuê nhà xưởng	100.000.000.000	101.317.045.296	165.576.477.676	10.150.500
Công ty CP APX	Số 39A, ngõ 12 Chính Kinh, Nhân Chính, Thanh Xuân, Hà Nội	Xây lắp, thương mại	16.630.000.000	16.784.558.425	71.952.752.711	13.591.182
Công ty CP Tập đoàn Nhân Nghĩa	Tầng 12, tòa nhà CDC Building, 25 Lê Đại Hành, Hai Bà Trưng, Hà Nội	Xây lắp, thương mại	40.000.000.000	40.049.306.505	40.398.793.391	25.410.988
Công ty CP Lương thực Hồng Hà	Số 56 đường Nguyễn Trãi, P. Thượng Đình, Q. Thanh Xuân, Hà Nội	Kinh doanh lương thực nông sản	266.000.000.000	260.114.249.993	277.931.608.144 (444.796.639)	

(Thông tin được lấy theo báo cáo tài chính giữa niên độ do các đơn vị lập)