



Xây dựng giá trị, dựng những ước mơ

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

***Báo cáo tài chính Công ty Mẹ
Quý 3 năm 2018***

Hà Nội, tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

<i>TÀI SẢN</i>	<i>Mã số</i>	<i>Thuyết minh</i>	30/09/2018	01/01/2018
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		5.761.662.219.014	5.766.841.637.963
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		587.253.131.282	1.202.913.462.897
1. Tiền	111	<i>D1</i>	317.253.131.282	422.913.462.897
2. Các khoản tương đương tiền	112		270.000.000.000	780.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.299.051.401.556	701.489.640.751
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	<i>D17</i>	1.299.051.401.556	701.489.640.751
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.288.429.001.924	3.238.112.943.731
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	<i>D2</i>	1.745.305.539.815	2.084.865.661.555
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		810.095.015.764	530.648.408.569
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		607.388.962.838	550.825.285.257
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	<i>D3</i>	382.733.161.387	363.829.186.993
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(257.093.677.880)	(292.055.598.643)
IV. Hàng tồn kho	140	<i>D18</i>	506.256.474.127	536.290.253.852
1. Hàng tồn kho	141		506.256.474.127	536.290.253.852
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		80.672.210.125	88.085.336.732
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	<i>D28</i>	13.617.532	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	<i>D20</i>	5.455.281.037	18.729.013.470
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	<i>D20</i>	23.143.178.128	13.409.838.971
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		52.060.133.428	55.896.484.291
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		4.064.309.249.279	4.579.573.316.091
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		948.412.435.637	1.263.357.390.178
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		948.412.435.637	1.263.357.390.178
II. Tài sản cố định	220		113.312.123.228	123.148.123.315
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<i>D25</i>	101.148.171.228	110.984.171.315
- Nguyên giá	222		267.272.297.695	265.505.814.543
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(166.124.126.467)	(154.521.643.228)
2. Tài sản cố định vô hình	227	<i>D26</i>	12.163.952.000	12.163.952.000
- Nguyên giá	228		12.269.952.000	12.269.952.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(106.000.000)	(106.000.000)
III. Bất động sản đầu tư	230	<i>D27</i>	437.602.507.221	463.835.024.013
- Nguyên giá	231		747.472.428.889	747.472.428.889
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(309.869.921.668)	(283.637.404.876)

<i>TÀI SẢN</i>	<i>Mã số</i>	<i>Thuyết minh</i>	30/09/2018	01/01/2018
III. Tài sản dở dang dài hạn	240	<i>D19</i>	181.162.546.349	105.802.411.687
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		181.162.546.349	105.802.411.687
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		2.377.649.187.783	2.617.481.435.117
1. Đầu tư vào công ty con	251	<i>D29</i>	1.931.567.708.349	1.817.580.685.599
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	<i>D30</i>	1.254.622.549.053	1.228.002.949.053
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	<i>D31</i>	159.924.630.600	159.924.630.600
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(978.465.700.219)	(958.026.830.135)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	<i>D17</i>	10.000.000.000	370.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		6.170.449.061	5.948.931.781
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<i>D28</i>	6.170.449.061	5.948.931.781
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		9.825.971.468.293	10.346.414.954.054

Đơn vị tính: đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2018	01/01/2018
A - NỢ PHẢI TRẢ	300		3.664.876.560.749	4.367.637.875.365
I. Nợ ngắn hạn	310		3.345.704.153.136	4.032.491.973.500
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	D23	1.447.928.602.508	1.793.340.096.211
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		427.688.725.579	245.977.719.525
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	D20	22.919.750.589	165.884.855.358
4. Phải trả người lao động	314		21.399.859.045	49.484.776.119
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	D4	298.336.895.810	375.692.976.728
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	D5	39.064.163.500	27.449.010.543
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	D6	374.805.723.094	667.637.311.619
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	D21	550.006.300.473	551.954.023.041
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		143.872.841.695	144.805.553.513
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		19.681.290.843	10.255.650.843
II. Nợ dài hạn	330		319.172.407.613	335.145.901.865
1. Chi phí phải trả dài hạn	333	D4	14.620.136.000	14.620.136.000
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	D5	272.385.265.138	281.078.378.449
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	D22	32.167.006.475	39.447.387.416
B - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		6.161.094.907.544	5.978.777.078.689
I. Vốn chủ sở hữu	410		6.052.628.947.057	5.871.940.156.096
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.417.106.730.000	4.417.106.730.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		355.104.902.000	355.104.902.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		801.028.234.144	359.317.561.144
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		479.389.080.913	740.410.962.952
- Lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		88.606.020.752	24.843.270.023
- Kỳ này	421b		390.783.060.161	715.567.692.929
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		108.465.960.487	106.836.922.593
1. Nguồn kinh phí	431		108.465.960.487	106.836.922.593
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		9.825.971.468.293	10.346.414.954.054

Người lập bảng



Nguyễn Lê Thu Hiền

Kế toán trưởng



Vũ Nhất



tháng 10 năm 2018

Tổ Giám đốc

Đỗ Trọng Quỳnh

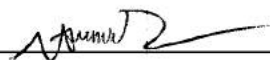


BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
QUÝ 3 NĂM 2018

Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3	
				Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	D7	618.766.545.845	771.513.863.440	1.530.622.517.416	2.034.887.830.055
2	Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		618.766.545.845	771.513.863.440	1.530.622.517.416	2.034.887.830.055
3	Giá vốn hàng bán	11	D8	574.618.466.932	724.148.479.852	1.425.780.949.305	1.863.602.915.573
4	Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		44.148.078.913	47.365.383.588	104.841.568.111	171.284.914.482
5	Doanh thu hoạt động tài chính	21	D9	50.685.901.560	143.852.741.584	404.825.111.781	302.454.120.334
6	Chi phí hoạt động tài chính	22	DI0	16.835.112.151	(14.404.698.125)	46.096.104.046	(14.683.488.398)
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.719.913.704	7.350.468.350	23.267.559.112	24.371.841.303
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	DI1	13.060.166.771	27.128.916.163	40.962.968.358	80.767.481.448
8	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		64.938.701.551	178.493.907.134	422.607.607.488	407.655.041.766
9	Thu nhập khác	31	DI2	-	2.280	11.076.691	4.307.323
10	Chi phí khác	32	DI3	1.376	373.305	5.255.412	963.361
11	Lợi nhuận khác	40		(1.376)	(371.025)	5.821.279	3.343.962
12	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		64.938.700.175	178.493.536.109	422.613.428.767	407.658.385.728
13	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	DI6	8.575.749.698	2.067.871.266	31.830.368.606	2.067.871.266
14	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		56.362.950.477	176.425.664.843	405.590.514.462	405.590.514.462

Người lập bảng

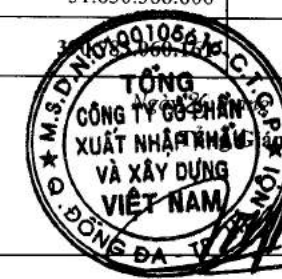


Nguyễn Lê Thu Hiền

Kế toán trưởng



Vũ Nhật



0 năm 2018

lập độc

Đỗ Trọng Quỳnh



TỔNG CÔNG TY CP VINACONEX

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

Theo phương pháp gián tiếp

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 3	
		Năm 2018	Năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	422.613.428.767	407.658.385.728
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	37.835.000.031	37.675.023.504
- Các khoản dự phòng	03	(14.523.050.679)	(42.461.326.728)
- (Lãi), lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(15.674.845.350)	-
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(384.501.716.443)	(163.844.544.502)
- Chi phí lãi vay	06	23.267.559.112	24.371.841.303
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	69.016.375.438	263.399.379.310
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(143.832.553.972)	157.519.797.157
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	30.033.779.725	(35.012.269.211)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(23.441.720.596)	(1.034.635.888.480)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(235.134.812)	(2.669.483.205)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(25.006.518.400)	(25.133.064.897)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(181.585.810.481)	-
- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh	16	1.629.037.894	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(24.927.071.818)	(16.137.372.624)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(298.349.617.022)	(692.668.901.950)
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	(23.560.606.621)	(19.427.796.962)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.260.000.000.000)	(561.272.886.596)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	1.282.636.522.668	850.075.467.764
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(137.806.622.750)	(63.412.242.500)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	510.012.802.130
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	342.331.958.447	121.017.143.611
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	203.601.251.744	836.992.487.447
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	987.940.596.996	1.228.507.369.094
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(979.076.681.113)	(1.327.307.053.898)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(529.775.882.220)	(355.434.568.954)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(520.911.966.337)	(454.234.253.758)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(615.660.331.615)	(309.910.668.261)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.202.913.462.897	667.145.087.229
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	587.253.131.282	357.234.418.968

Người lập bảng

Nguyễn Lê Thu Hiền

Kế toán trưởng

Vũ Nhất



Đỗ Trọng Quỳnh

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Tòa nhà Vinaconex, số 34 Láng Hạ,
Phường Láng Hạ, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018
đến ngày 30 tháng 09 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam (gọi tắt là "Tổng Công ty"), trước đây là Tổng Công ty Nhà nước được thành lập theo Quyết định số 992/BXD-TCLĐ ngày 20 tháng 11 năm 1995 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Ngày 18 tháng 3 năm 2005, Thủ tướng Chính phủ ban hành Quyết định số 56/2005/QĐ-TTg về việc phê duyệt Đề án thí điểm cổ phần hóa Tổng Công ty Xuất nhập khẩu Xây dựng Việt Nam. Hoạt động của Tổng Công ty với tư cách là một Tổng Công ty cổ phần đã được đăng ký lại với Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103014768 ngày 01 tháng 12 năm 2006, sửa đổi lần 8 ngày 23 tháng 10 năm 2015. Tổng Công ty có mã số doanh nghiệp là 0100105616

Trụ sở chính của Tổng Công ty đặt tại Tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ, phường Láng Hạ, quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 09 năm 2018 bao gồm Văn phòng Tổng Công ty và các đơn vị hạch toán phụ thuộc của Tổng Công ty như sau:

Tên	Mô tả
• Ban Quản lý các Dự án đầu tư Hòa Lạc	Được thành lập theo Quyết định số 0734/QĐ/VC-TCLĐ của Hội đồng Quản trị ngày 27 tháng 5 năm 2003 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
• Ban Quản lý Dự án đầu tư xây dựng mở rộng Đường Láng Hòa Lạc	Được thành lập theo Quyết định số 1762/QĐ/VC-TCLĐ của Hội đồng Quản trị ngày 2 tháng 12 năm 2003 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
• Ban Điều hành Tổ hợp Dự án Thủy điện Buôn Tua Srah	Được thành lập theo Quyết định số 1548/QĐ/VC-TCLĐ của Hội đồng Quản trị ngày 11 tháng 11 năm 2004 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
• Ban Điều hành Dự án Xây dựng Hồ chứa nước Cửa Đạt	Được thành lập theo Quyết định số 0554/QĐ/VC-TCLĐ của Hội đồng Quản trị ngày 6 tháng 5 năm 2004 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
• Ban điều hành dự án xây dựng Đại học Quốc gia thành phố Hồ Chí Minh	Được thành lập theo Quyết định số 0208/2010/VC-PTNL của Hội đồng Quản trị ngày 29 tháng 03 năm 2010 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
• Ban điều hành thi công dự án khu đô thị Bắc An Khánh	Được thành lập theo Quyết định số 0389/2010/QĐ-PTNL của Hội đồng quản trị ngày 17 tháng 6 năm 2010 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty
• Trường Trung cấp Xây dựng Thanh Hóa	Được thành lập theo Quyết định số 1378/QĐ-BXD của Bộ Xây dựng ngày 4 tháng 10 năm 2006 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
• Trường Trung cấp nghề Kỹ thuật Xây dựng và Nghiệp vụ	Được thành lập theo Quyết định số 172/QĐ-BXD của Bộ Xây dựng ngày 12 tháng 12 năm 2006 với tư cách

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.

- Trường Mầm non Dân lập Lý Thái Tổ Được thành lập theo Quyết định số 164/QĐ-UB của Ủy ban Nhân dân Quận Cầu Giấy ngày 21 tháng 1 năm 2009 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
- Trường Tiểu học Dân lập Lý Thái Tổ Được thành lập theo Quyết định số 1022/QĐ-UB của Ủy ban Nhân dân Quận Cầu Giấy ngày 26 tháng 8 năm 2004 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.
- Trường Trung học Dân lập Lý Thái Tổ Được thành lập theo Quyết định số 4582/QĐ-UB của Ủy ban Nhân dân Quận Cầu Giấy ngày 21 tháng 7 năm 2004 với tư cách là một đơn vị phụ thuộc của Tổng Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Lĩnh vực hoạt động của Tổng Công ty là:

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, các công trình thủy điện, nhiệt điện, phong điện, điện nguyên tử, đường dây và trạm biến thế điện đến 500KV;
- Các công trình hạ tầng kỹ thuật, xã hội khu đô thị, khu công nghiệp, khu công nghệ cao, công trình ngầm, các công trình văn hóa, thể thao, vui chơi giải trí, công trình du lịch, khách sạn và các loại công trình công cộng khác;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh Bất động sản (không bao gồm hoạt động tư vấn về giá đất);
- Sản xuất kinh doanh điện thương phẩm;
- Khai thác sản xuất kinh doanh nước sạch, các sản phẩm phục vụ cho xử lý nước thải, chất thải, bảo vệ môi trường;
- Khai thác, sản xuất chế biến, kinh doanh các loại cấu kiện và vật liệu xây dựng bao gồm đá, cát, sỏi, gạch, ngói, xi măng, kính, tấm lợp, nhựa đường, các loại cấu kiện bê tông, đá nhân tạo và các loại vật liệu xây dựng khác;
- Khai thác, chế biến khoáng sản (trừ các loại khoáng sản nhà nước cấm);
- Đầu tư kinh doanh khách sạn, nhà nghỉ, siêu thị và các loại hình du lịch (không bao gồm kinh doanh phòng hát Karaoke, quán bar, vũ trường...);
- Quản lý và vận hành các trung tâm thương mại, siêu thị, các khu đô thị, khu công nghiệp, khu công nghệ cao, khu chế xuất;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc, thiết bị, phụ tùng, dây chuyền công nghệ tự động hóa, phương tiện vận tải, xe gắn máy, hàng tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, hàng thủ công mỹ nghệ, hàng nông lâm thủy sản;
- Kinh doanh dịch vụ giao nhận vận chuyển hàng hóa các loại cấu kiện siêu trường, siêu trọng;
- Kinh doanh dịch vụ mua bán rượu, bia, thuốc lá;
- Kinh doanh dịch vụ ăn uống, nước giải khát, bánh kẹo, hàng công nghệ phẩm, mỹ phẩm và quà lưu niệm (không bao gồm kinh doanh phòng hát karaoke, quán bar, vũ trường);
- Đại lý bán lẻ xăng dầu;
- Hoạt động xuất khẩu lao động;
- Thiết kế tổng mặt bằng, kiến trúc nội ngoại thất đối với công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp, thiết kế quy hoạch đô thị;
- Thiết kế hạ tầng cấp thoát nước đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Thiết kế cấp thoát nước đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, công trình xử lý chất thải rắn;
- Khảo sát trắc địa công trình;
- Thiết kế hạ tầng giao thông, san nền, thoát nước công trình xây dựng;
- Thiết kế điện công trình dân dụng, công nghiệp; tư vấn đầu tư và xây dựng (chỉ thiết kế trong phạm vi các thiết kế đã đăng ký kinh doanh);
- Lập và thẩm định dự án đầu tư;

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ,
Phường Láng Hạ, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018
đến ngày 30 tháng 09 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

- Tư vấn đầu thầu và quản lý dự án;
- Tư vấn thiết bị công nghệ mới và thiết bị tự động hóa;
- Đầu tư góp vốn thành lập mới các công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn;
- Đầu tư góp vốn vào các công ty cổ phần, công ty trách nhiệm hữu hạn đang hoạt động;
- Đầu tư kinh doanh cổ phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu và các loại chứng chỉ có giá; đầu tư thành lập các doanh nghiệp liên doanh có 100% vốn của Tổng Công ty cổ phần hoạt động tại nước ngoài;
- Nhận thầu xây lắp các loại hình công trình tại nước ngoài;
- Thực hiện các dịch vụ cung cấp, lắp đặt, sửa chữa, bảo hành điều hòa không khí, điện lạnh, thiết bị phòng chống cháy nổ, thang máy;
- Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa;
- Đại lý bán vé máy bay cho các hãng trong và ngoài nước;
- Dệt may công nghiệp;
- Dịch vụ mua bán và chế biến hàng nông lâm sản (trừ các loại gỗ Nhà nước cấm);
- Trồng, chăm sóc, tu bổ, bảo quản rừng, trồng cây công nghiệp và chăn nuôi gia súc, gia cầm;
- Khai thác và sản xuất kinh doanh nước uống tinh khiết;
- Kinh doanh khai thác cầu cảng, bốc xếp hàng hóa thủy, bộ và cho thuê kho bãi;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, đường sông và đường biển; và
- Tổ chức các hoạt động giáo dục, đào tạo từ bậc mầm non đến bậc trung học phổ thông, giáo dục đào tạo hướng nghiệp, đào tạo ngoại ngữ và tư vấn du học (Doanh nghiệp chỉ được hoạt động sau khi được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép).

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính, trừ Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

Báo cáo tài chính này là báo cáo tài chính riêng của Tổng Công ty và không bao gồm báo cáo tài chính của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết của Tổng Công ty. Giá trị các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được phản ánh theo nguyên giá. Tổng Công ty lập báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Tổng Công ty và các công ty con trong một báo cáo khác.

Báo cáo tài chính của Tổng Công ty đã được dịch sang tiếng Anh từ bản báo cáo tài chính phát hành tại Việt Nam bằng ngôn ngữ tiếng Việt.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018 đến ngày 30 tháng 09 năm 2018.

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ,
Phường Láng Hạ, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018
đến ngày 30 tháng 09 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

3. ÁP DỤNG CÁC CHUẨN MỰC VÀ HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Tổng công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính.

Ngày 24 tháng 10 năm 2012, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 179/2012/TT-BTC (“Thông tư 179”) quy định việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp thay thế Thông tư số 201/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 15 tháng 10 năm 2009 (“Thông tư 201”). Thông tư 179 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10 tháng 12 năm 2012 và được áp dụng từ năm tài chính 2012. Thông tư 179 quy định về ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ và số dư các khoản mục tiền tệ phát sinh từ ngày 1 tháng 1 năm 2012 về cơ bản là giống như hướng dẫn xử lý chênh lệch tỷ giá theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 ngoại trừ việc cho phép Công ty được tiếp tục xử lý các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối niên độ kế toán của các khoản công nợ phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ của các năm trước trước khi Thông tư 179 có hiệu lực như theo quy định tại Thông tư 201. Quy định này tại Thông tư 179 có sự khác biệt so với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) - “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ và các khoản tiền gửi không kỳ hạn tại các ngân hàng và tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn 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..

Các khoản phải thu và dự phòng nợ khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

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

Đối với thành phẩm và sản phẩm dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung đã được phân bổ. Tổng Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU**VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ,
Phường Láng Hạ, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018
đến ngày 30 tháng 09 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU SỐ B 09-DN**

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì chi phí này đã được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

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

Tài sản cố định	Thời gian khấu hao (Năm)
Nhà cửa và vật kiến trúc	7 - 50
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 30
Thiết bị văn phòng	4 - 10

Tài sản cố định vô hình và khấu hao***Quyền sử dụng đất***

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, được trình bày theo nguyên giá. Quyền sử dụng đất không tính khấu hao theo quy định tại thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013.

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất và nhà cửa vật kiến trúc do Tổng Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuế trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Các chi phí phát sinh sau khi bất động sản đầu tư đã được đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa và bảo trì thường được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm tại thời điểm phát sinh chi phí. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng bất động sản đầu tư vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu, thì chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của bất động sản đầu tư.

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

Thời gian khấu hao (Năm)

Nhà cửa và vật kiến trúc

7-50

Các khoản đầu tư

Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi ban lãnh đạo cho rằng việc giảm giá này không mang tính tạm thời. Dự phòng được hoàn nhập nếu việc tăng giá trị có thể thu hồi sau đó có thể liên hệ một cách khách quan tới một sự kiện phát sinh sau khi khoản dự phòng này được lập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào các Công ty con là các khoản đầu tư vào các đơn vị do Tổng Công ty kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Tổng Công ty có khả năng chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích từ hoạt động này.

Đầu tư vào các công ty liên kết, liên doanh

Công ty liên kết là Công ty mà Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Công ty liên doanh là Công ty mà Tổng Công ty có quyền đồng kiểm soát các hoạt động của các công ty này, được thành lập theo thỏa thuận hợp đồng và yêu cầu sự nhất trí cao về các quyết định tài chính và hoạt động.

Các khoản vốn góp vào công ty liên kết, liên doanh được ghi nhận theo giá gốc và được phản ánh là một khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh trên báo cáo tài chính.

Các khoản đầu tư dài hạn khác

Các khoản đầu tư dài hạn khác bao gồm các khoản đầu tư mua cổ phần với tỷ lệ nhỏ hơn 20% vốn điều lệ của công ty cổ phần và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có thời hạn trên 12 tháng. Các khoản đầu tư dài hạn khác được phản ánh theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-ĐN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Vốn chủ sở hữu, trích lập quỹ

Các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu bao gồm quỹ đầu tư và phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khen thưởng và phúc lợi. Việc trích lập các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu được trích từ lợi nhuận chưa phân phối hằng năm dựa trên phần trăm theo quyết định của cổ đông tại Đại hội đồng cổ đông thường niên. Các quỹ được sử dụng cho các mục đích cụ thể theo quyết định của cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Tổng Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới hàng bán bị trả lại.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Tổng Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Doanh thu cho thuê

Doanh thu cho thuê bất động sản được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng cho thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng doanh thu cho thuê.

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoài trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thưởng thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có các yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan đến khả năng thu hồi các khoản phải thu.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Cuối kỳ kế toán, doanh nghiệp đánh giá lại số dư tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ ra “đồng Việt Nam” theo tỷ giá quy định. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Doanh thu hoạt động tài chính và chi phí tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm thu nhập tiền lãi từ các tổ chức tín dụng và các khoản cho vay, thu nhập cổ tức, thu nhập từ hoạt động tái cấu trúc và lãi chênh lệch tỷ giá. Thu nhập tiền lãi được ghi nhận khi phát sinh, sử dụng phương pháp lãi suất thực tế. Thu nhập cổ tức được ghi nhận vào ngày mà quyền nhận cổ tức của Tổng Công ty được thiết lập. Doanh thu từ các hoạt động tái cấu trúc được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi các rủi ro và lợi ích chủ yếu gắn với quyền sở hữu đã được chuyển giao cho người mua. Các rủi ro và lợi ích chủ yếu gắn với quyền sở hữu được chuyển giao phụ thuộc vào việc hoàn thành giao dịch kinh doanh (đối với chứng khoán niêm yết) hoặc việc hoàn thành hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với các chứng khoán chưa niêm yết).

Chi phí tài chính bao gồm chi phí tiền lãi từ các khoản vay và lỗ chênh lệch tỷ giá. Chi phí vay được ghi nhận là một chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh theo phương pháp lãi suất thực tế, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản cố định hữu hình đủ điều kiện thì khi đó chi phí vay phát sinh trong quá trình xây dựng sẽ được vốn hóa vào nguyên giá các tài sản cố định liên quan.

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tổng Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU
VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**

Tòa nhà Vinaconex, 34 Láng Hạ,
Phường Láng Hạ, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2018
đến ngày 30 tháng 09 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

khí các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

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

Lãi trên cổ phiếu

Tổng Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ đông phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Tổng Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm.

TỔNG CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**D/ THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CĐKT**

D1- Tiền và tương đương tiền	30/09/2018	01/01/2018
- Tiền mặt	3.448.184.864	2.572.301.977
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	313.804.946.418	420.241.160.920
- Các khoản tương đương tiền	270.000.000.000	780.000.000.000
Cộng	587.253.131.282	1.202.913.462.897
D2- Phải thu khách hàng	30/09/2018	01/01/2018
* Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
- Chủ đầu tư các hợp đồng xây lắp	672.289.902.696	903.377.268.107
- Ban dự án Thủy điện 5 (Buôn Tuarash)	4.807.480.581	4.807.480.581
- Công ty LD TNHH phát triển ĐTM An Khánh (DA khu đô thị An Khánh giai đoạn 1)	884.003.646.806	979.367.215.993
- Ban quản lý dự án Thăng Long (DA đường Láng Hòa Lạc)	60.115.287.405	70.819.961.405
- Sở Xây dựng Hà Nội	88.529.271.639	88.529.271.639
- Phải thu khách hàng khác	35.559.950.688	37.964.463.830
Cộng	1.745.305.539.815	2.084.865.661.555
* Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
- Công ty cổ phần Quyết Thắng	1.232.031.862	1.232.031.862
- Công ty LD TNHH phát triển ĐTM An Khánh (DA khu đô thị An Khánh giai đoạn 1)	884.003.646.806	979.367.215.993
- Công ty cổ phần Bohemia	81.879.852.217	25.766.498.800
- Công ty cổ phần Đầu tư và Phát triển du lịch Vinaconex ITC	909.072.580	933.822.580
- Công ty cổ phần vận tải Vinaconex	1.263.785.093	1.263.785.093
- Phải thu liên quan khác	671.696.379	5.211.996.228
Cộng	969.960.084.937	1.013.775.350.556
D3- Các khoản phải thu khác	30/09/2018	01/01/2018
+ Ngắn hạn		
- Phải thu về lãi cho các đơn vị vay vốn, lãi dự thu TGNH	184.210.245.406	162.188.693.333
- Phải thu Công ty LD An Khánh (tiền lãi ứng vốn)	95.718.718.017	75.970.513.439
- Phải thu Công ty BDS Dầu Khí (tạm ứng DA 97-99 Láng Hạ)	36.426.795.271	36.426.795.271
- Phải thu cổ tức các đơn vị	32.113.500.000	40.273.500.000
- Phải thu khác	34.263.902.693	48.969.684.949
Cộng	382.733.161.387	363.829.186.993

D4- Chi phí phải trả	30/09/2018	01/01/2018
+ Ngắn hạn		
- Chi phí phải trả về hợp đồng xây dựng	282.113.430.950	320.720.195.583
- Chi phí lãi vay dự trả	2.314.998.298	50.589.075.810
- Chi phí phải trả khác	13.908.466.562	4.383.705.335
Cộng	298.336.895.810	375.692.976.728
+ Dài hạn		
- Lệ phí trước bạ, thuế chuyển quyền sử dụng đất	14.620.136.000	14.620.136.000
Cộng	14.620.136.000	14.620.136.000
D5- Doanh thu chưa thực hiện	30/09/2018	01/01/2018
- Ngắn hạn		
+ Cho thuê văn phòng tại Trung Hòa Nhân Chính	4.700.019.496	3.591.942.840
+ Cho thuê văn phòng tại 34 Láng Hạ	12.978.971.694	11.015.479.604
+ Cho thuê mặt bằng tại Trung tâm thời trang, khác	441.962.581	627.948.513
+ Cho thuê văn phòng tại H2 Láng Hạ	5.657.574.740	5.657.574.740
+ Cho thuê mặt bằng tại KCNC Hòa Lạc	7.570.182.989	6.556.064.846
+ Doanh thu nhận trước học phí trường Tiểu học	7.715.452.000	
Cộng	39.064.163.500	27.449.010.543
- Dài hạn		
+ Cho thuê văn phòng tại H2 Láng Hạ	10.843.684.885	15.086.865.940
+ Cho thuê văn phòng tại 34 Láng Hạ	46.281.482.142	53.853.845.346
+ Cho thuê mặt bằng tại KCNC Hòa Lạc	214.883.506.915	211.604.487.136
+ Khác	376.591.196	533.180.027
Cộng	272.385.265.138	281.078.378.449
D6- Các khoản phải trả khác	30/09/2018	01/01/2018
+ Ngắn hạn		
- Phải trả phần chênh lệch thu - chi của dự án 15T Trung Hòa Nhân Chính	25.427.427.421	25.427.427.421
- Phải trả các đơn vị tại DA THNC	24.319.627.869	24.319.627.869
- Phải trả các đơn vị Lãi trả chậm DA An Khánh	50.324.728.561	
- Phải trả nhà nước tiền sử dụng đất dự án HH	141.786.729.072	141.786.729.072
- Phải trả cổ đông Cổ tức VCG các năm	2.538.372.734	355.629.985.754
- Phải trả tại các Ban, trường	20.018.666.220	5.007.027.319
- 2% kinh phí bảo trì các tòa nhà dự án N05, THNC (I)	85.342.019.579	83.209.718.631
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	25.048.151.638	32.256.795.553
Cộng	374.805.723.094	667.637.311.619

(I): Kinh phí bảo trì các tòa nhà phải nộp cho Ban quản lý nhà chung cư theo Luật nhà ở năm 2006.

D7- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 1/1/2018 đến 30/09/2018	Từ 1/1/2017 đến 30/09/2017
- Hợp đồng xây dựng	1.216.019.059.970	1.848.388.705.071
- Bất động sản	120.570.449.588	3.302.148.735
- Cho thuê văn phòng	93.031.068.183	90.530.638.679
- Hoạt động giáo dục	98.071.097.857	88.006.079.601
- Kinh doanh khác	2.930.841.818	4.660.257.969
Cộng	1.530.622.517.416	2.034.887.830.055
D8- Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ	Từ 1/1/2018 đến 30/09/2018	Từ 1/1/2017 đến 30/09/2017
- Hợp đồng xây dựng	1.180.172.393.179	1.740.826.335.851
- Bất động sản	107.415.110.569	2.985.901.256
- Cho thuê văn phòng và cung cấp dịch vụ	46.669.958.468	46.543.455.443
- Hoạt động giáo dục	91.516.747.089	73.246.863.023
- Kinh doanh khác	6.740.000	360.000
Cộng	1.425.780.949.305	1.863.602.915.573
D9- Doanh thu hoạt động tài chính	Từ 1/1/2018 đến 30/09/2018	Từ 1/1/2017 đến 30/09/2017
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	121.233.411.099	69.212.893.502
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	263.268.305.344	94.631.651.000
- Lãi chuyển nhượng đầu tư tài chính		137.007.419.070
- Lãi chênh lệch tỷ giá	18.874.245.689	325.485.282
- Thu từ hoạt động tài chính khác	1.449.149.649	1.276.671.480
Cộng	404.825.111.781	302.454.120.334
D10- Chi phí hoạt động tài chính	Từ 1/1/2018 đến 30/09/2018	Từ 1/1/2017 đến 30/09/2017
- Chi phí lãi vay	23.267.559.112	24.371.841.303
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	901.109.828	1.986.874.040
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	20.426.191.049	(42.349.276.643)
- Chi phí bảo lãnh, chi phí khác	1.501.244.057	1.157.483.942
Cộng	46.096.104.046	(14.683.488.398)
D11- Chi phí quản lý	Từ 1/1/2018 đến 30/09/2018	Từ 1/1/2017 đến 30/09/2017
- Chi phí nhân viên	40.122.452.139	52.119.239.369
- Chi phí đồ dùng văn phòng	733.489.584	1.985.137.142
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.673.710.822	6.588.422.437
- Thuế, phí và lệ phí	309.237.376	279.193.360
- Chi phí dự phòng phải thu khó đòi	(34.961.920.763)	(1.205.080)
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.825.740.611	4.563.308.328
- Chi phí bằng tiền khác	23.260.258.589	15.394.230.892
Cộng	40.962.968.358	80.767.481.448

D14- Dự phòng phải trả

+ Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng

	30/09/2018	01/01/2018
	143.872.841.695	144.805.553.513
	143.872.841.695	144.805.553.513
	-	-

TỔNG CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU VÀ XÂY DỰNG VIỆT NAM**D17- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Ngắn hạn				
+ Tiền gửi có kỳ hạn	1.299.051.401.556	1.299.051.401.556	701.489.640.751	701.489.640.751
Cộng	1.299.051.401.556	1.299.051.401.556	701.489.640.751	701.489.640.751
- Dài hạn				
+ Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	10.000.000.000	370.000.000.000	370.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000	370.000.000.000	370.000.000.000

D18- Hàng tồn kho

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
+ Dự án Bảo Tăng	92.697.439.523		92.697.439.523	
+ Đầu tư xây dựng các DA tại KCNC Hòa Lạc (tự thực hiện)	-		57.937.903.901	
+ Dự án Hồ chứa nước Cửa Đạt	9.514.700.604		9.514.700.604	
+ Thi công dự án Vinata (chủ đầu tư)	369.429.127.021		338.962.315.583	
+ Các dự án thầu xây lắp, khác	34.615.206.979		37.177.894.241	
Cộng giá gốc hàng tồn kho	506.256.474.127	-	536.290.253.852	-

D19- Tài sản dở dang dài hạn

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
* Chi phí xây dựng cơ bản dở dang				
- Nhà ở CBCNV trạm nghiên Xi măng Cẩm Phả	17.024.294.754	17.024.294.754	17.024.294.754	17.024.294.754
- Dự án KCNC Hòa lạc	128.001.640.270	128.001.640.270	70.557.845.609	70.557.845.609
- Các dự án khác	36.136.611.325	36.136.611.325	18.220.271.324	18.220.271.324
Cộng	181.162.546.349	181.162.546.349	105.802.411.687	105.802.411.687

D20- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước

	01/01/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp/khấu trừ trong kỳ	30/09/2018
	+ Phải nộp			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	163.005.372.290	31.840.938.546	181.585.810.481	13.260.500.355
- Thuế đất	-	11.317.261.858	2.129.466.727	9.187.795.131
- Thuế thu nhập cá nhân	2.879.483.068	8.569.838.063	10.977.866.028	471.455.103
Cộng	165.884.855.358	51.728.038.467	194.693.143.236	22.919.750.589
+ Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	18.729.013.470	152.743.270.634	166.017.003.067	5.455.281.037
- Thuế giá trị gia tăng nộp thừa		24.753.556.535	18.338.136.610	6.415.419.925
- Thuế giá trị gia tăng ODA	8.190.407.036			8.190.407.036
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.219.431.935	3.317.919.232		8.537.351.167
Cộng	32.138.852.441	180.814.746.401	184.355.139.677	28.598.459.165

D21- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	01/01/2018	Tăng đến 30/09/2018	Giảm đến 30/09/2018	30/09/2018
- BIDV Hà Tây	34.248.548.165	200.398.996.343	181.502.753.329	53.144.791.179
- SGD 1 BIDV	56.745.024.977	150.791.380.891	174.978.117.620	32.558.288.248
- BIDV Cầu Giấy	120.845.268.133	165.724.448.206	185.714.286.514	100.855.429.825
- NH VP Bank	-	152.981.246.222		152.981.246.222
- NH Nông nghiệp	98.480.923.920	135.712.619.678	115.345.906.246	118.847.637.352
- Vietinbank Hà Nội	109.091.634.788	146.980.536.862	208.578.239.359	47.493.932.291
- NH VIB	65.476.473.562		65.476.473.562	-
- NH MB Thăng Long	11.711.220.998		11.711.220.998	-
- Huy động vốn từ các cá nhân	460.000.000			460.000.000
- Vay dài hạn đến hạn trả	54.894.928.498	24.015.249.697	35.245.202.839	43.664.975.356
* Ngân hàng Natexis Banques Populaires	15.447.538.361		15.447.538.361	-
* Ngân hàng BNP (dự án Thủy điện Cửa Đạt)	39.447.390.137	20.885.448.234	19.797.664.478	40.535.173.893
* BIDV Cầu Giấy - Cài tạo các trường Lý Thái Tổ	-	3.129.801.463		3.129.801.463
Cộng	551.954.023.041	976.604.477.899	978.552.200.467	550.006.300.473
D22- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	01/01/2018	Tăng đến 30/09/2018	Giảm đến 30/09/2018	30/09/2018
- Ngân hàng BIDV Cầu Giấy	-	12.271.613.127	372.190.920	1.899.422.207
- BNP bank (dự án Thủy điện Cửa Đạt)	39.447.387.416	770.151.056	19.949.954.204	20.267.584.268
Cộng	39.447.387.416	13.041.764.183	20.322.145.124	32.167.006.475
D23- Phải trả người bán	30/09/2018		01/01/2018	
	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>	<i>Giá trị</i>	<i>Số có khả năng trả nợ</i>
* Phải trả người bán ngắn hạn				
- Phải trả các nhà thầu thi công DA khu đô thị An Khánh giai đoạn 1	631.700.327.714	631.700.327.714	623.389.272.142	623.389.272.142
- Phải trả các nhà thầu dự án MR đường Láng Hòa Lạc	66.248.047.286	66.248.047.286	83.085.399.970	83.085.399.970
- Phải trả Công ty Vinaconex EC	79.496.409.455	79.496.409.455	128.158.969.859	128.158.969.859
- Phải trả Công ty CP Việt Vương	30.931.181.414	30.931.181.414	85.355.388.743	85.355.388.743
- Phải trả Công ty Vinaconex 25	90.153.400.201	90.153.400.201	165.834.908.444	165.834.908.444
- Phải trả ngắn hạn các nhà thầu khác	549.399.236.438	549.399.236.438	707.516.157.053	707.516.157.053
Cộng	1.447.928.602.508	1.447.928.602.508	1.793.340.096.211	1.793.340.096.211
* Phải trả người bán là các bên liên quan				
- Công ty cổ phần xây dựng số 1	80.483.639.463	80.483.639.463	89.002.024.978	89.002.024.978
- Công ty cổ phần xây dựng số 2	125.416.498.719	125.416.498.719	176.426.322.138	176.426.322.138
- Công ty cổ phần xây dựng số 9	254.871.808.797	254.871.808.797	252.205.494.184	252.205.494.184
- Công ty cổ phần xây dựng số 12	97.599.433.112	97.599.433.112	139.361.844.994	139.361.844.994
- Công ty cổ phần xây dựng số 16	35.546.865.296	35.546.865.296	36.744.990.840	36.744.990.840
- Công ty cổ phần Vinaconex Sài Gòn	14.897.292.032	14.897.292.032	11.409.145.134	11.409.145.134
- Công ty TNHH TMV XD Vinaconex	138.414.942.429	138.414.942.429	69.722.698.469	69.722.698.469
- Công ty cổ phần Vinaconex 25	90.153.400.201	90.153.400.201	165.834.908.444	165.834.908.444
- Công ty cổ phần VIMECO	162.717.992.493	162.717.992.493	186.354.670.019	186.354.670.019
- Các bên liên quan khác	586.243.021	586.243.021	12.779.972.489	12.779.972.489

Cộng	1.000.688.115.563	1.000.688.115.563	1.139.842.071.689	1.139.842.071.689
<i>D24- Nợ xấu</i>	30/09/2018		01/01/2018	
Tổng giá trị các khoản phải thu cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị có thể thu hồi</i>
Công ty CP XD số 4	17.228.252.588		17.228.252.588	
Công ty CP Vinaconex - Sài Gòn			17.305.476.634	
Cty Vinaconex 27	19.066.036.193		19.066.036.193	
Công ty CP XD và XNK Quyết Thắng	18.000.000.000		18.000.000.000	
Công ty CP Vinaconex Đà Nẵng	13.551.097.903		13.851.097.903	
Cho vay khác	18.565.662.687		13.009.440.774	
Cộng	86.411.049.371	-	98.460.304.092	-
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm phát sinh từ các khoản nợ quá hạn không ghi nhận doanh thu				
Công ty CP Vinaconex Đà Nẵng	1.218.495.966		1.057.025.505	
Công ty CP Xuân Mai Đà Nẵng	252.223.442			
Công ty CP Vinaconex - Sài Gòn	12.597.876.327		12.568.951.863	
Công ty CP XD số 45	2.721.697.500		2.178.948.000	
Công ty CP đại lý Jean Desjoyaux	92.520.000		74.070.000	
Công ty TNHH Khoáng sản Vinaconex	3.186.844.500		2.551.337.700	
Công ty Liên danh VIKOWA	816.294.000		657.652.500	
Cộng	20.885.951.735	-	19.087.985.568	-

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XUẤT NHẬP KHẨU XÂY DỰNG VIỆT NAM

D25- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: đồng

<i>Khoản mục</i>	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>TSCĐ hữu hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá TSCĐ hữu hình					
Số dư đầu kỳ tại 01/01/2018	202.075.128.116	18.423.787.442	34.796.350.349	10.210.548.636	255.505.814.543
Mua trong kỳ		41.147.152		1.725.336.000	1.766.483.152
Đầu tư XDDB hoàn thành					-
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán	-	-		-	-
Giảm khác	-	-		-	-
Số dư cuối kỳ tại 30/09/2018	202.075.128.116	18.464.934.594	34.796.350.349	11.935.884.636	257.272.297.695
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ tại 01/01/2018	109.284.057.733	15.400.289.327	21.703.287.225	8.134.008.943	154.521.643.228
Khấu hao trong kỳ	8.675.685.729	946.203.151	1.574.728.734	405.865.625	1.602.483.239
Tăng khác					-
Thanh lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ tại 30/09/2018	117.959.743.462	16.346.492.478	23.278.015.959	8.539.874.568	146.124.126.467
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình					
Tại ngày 01/01/2018	92.791.070.383	3.023.498.115	13.093.063.124	2.076.539.693	110.984.171.315
Tại ngày 30/09/2018	84.115.384.654	2.118.442.116	11.518.334.390	3.396.010.068	101.148.171.228

D26- Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: đồng

<i>Khoản mục</i>	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Bản quyền, bằng sáng chế</i>	<i>TSCĐ vô hình khác</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá TSCĐ vô hình				
Số dư đầu kỳ tại 01/01/2018	12.163.952.000	106.000.000	-	12.269.952.000
Mua trong kỳ				
Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp				
Tăng do hợp nhất kinh doanh				
Tăng khác				
Thanh lý, nhượng bán				
Giảm khác				
Số dư cuối kỳ tại 30/09/2018	12.163.952.000	106.000.000	-	12.269.952.000
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ tại 01/01/2018		106.000.000	-	106.000.000
Khấu hao trong kỳ				
Tăng khác				
Thanh lý, nhượng bán				
Giảm khác				
Số dư cuối kỳ tại 30/09/2018		106.000.000	-	106.000.000
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình				
Tại ngày 01/01/2018	12.163.952.000	-	-	12.163.952.000
Tại ngày 30/09/2018	12.163.952.000	-	-	12.163.952.000

D27- Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	01/01/2018	Tăng		Giảm/ Khấu hao trong kỳ	30/09/2018
		Tăng từ xây dựng mới	Tăng khác		
Nguyên giá bất động sản đầu tư	747.472.428.889	-	-	-	747.472.428.889
- Quyền sử dụng đất	9.627.543.200	-	-	-	9.627.543.200
- Nhà	737.844.885.689	-	-	-	737.844.885.689
- Nhà và quyền sử dụng đất					-
Giá trị hao mòn lũy kế	283.637.404.876	-	-	26.232.516.792	309.869.921.668
- Quyền sử dụng đất	4.089.511.703	-	-	288.826.296	4.378.337.999
- Nhà	279.547.893.173	-	-	25.943.690.496	305.491.583.669
- Nhà và quyền sử dụng đất					-
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư	526.561.111.413	-	-	-	437.602.507.221
- Quyền sử dụng đất	6.308.234.953	-	-	-	6.249.205.201
- Nhà	520.252.876.460	-	-	-	432.353.302.020

D28- Chi phí trả trước ngắn hạn

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	01/01/2018	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào CPSXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	30/09/2018
- Chi phí khác		13.617.532			13.617.532
Cộng	-	13.617.532	-	-	13.617.532

D28- Chi phí trả trước dài hạn

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	01/01/2018	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào CPSXKD trong kỳ	Kết chuyển giảm khác	30/09/2018
- Chi phí trả trước dài hạn	3.768.214.973		955.340.717		2.812.874.256
- Công cụ dụng cụ	1.699.601.691	2.309.400.700	933.209.087		3.075.793.304
- Sửa chữa lớn	481.115.117	105.013.150	304.346.766		281.781.501
Cộng	5.948.931.781	2.414.413.850	2.192.896.570	-	6.170.449.061

D10- Dấu tư vào công ty liên doanh/đầu tư

Dấu tư vào đơn vị	Tại 01/01/2018					Tổng					Giảm					Tại 30/09/2018				
	Mệnh giá	Số cổ phần	Thặng dư	Tăng theo BB ước định giá trị DN năm 2007	Giá trị	Mệnh giá	Số cổ phần	Thặng dư	BB ước định giá trị DN	Giá trị	Mệnh giá	Thặng dư	BB ước định giá trị DN	Giá trị	Mệnh giá	Số cổ phần	Thặng dư	Tăng theo BB ước định giá trị DN năm 2007	Giá trị	
1 Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng và phát triển nông nghiệp Vinacorex	110.915.000.000	11.091.500	-	-	110.915.000.000	26.619.000.000	2.661.900	-	-	26.619.000.000	-	-	-	-	137.534.000.000	13.753.400	-	-	137.534.000.000	
2 Công ty Cổ phần nhân lực và Thương mại VINACONEX - ABC	13.260.000.000	1.326.000	-	-	13.260.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	13.260.000.000	1.326.000	-	-	13.260.000.000		
3 Công ty Liên doanh TNHH Phát triển đô thị mới An Khánh	340.269.000.000	34.026.900	-	-	340.269.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	340.269.000.000	34.026.900	-	-	340.269.000.000		
4 Công ty TNHH Quốc tế Liên doanh VINACONEX - TAINHI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5 Công ty cổ phần đóng son mỹ phẩm	12.984.836.000	1.298.484	200.000.000	-	13.184.836.000	-	-	-	-	-	-	-	-	12.984.836.000	1.298.484	200.000.000	-	13.184.836.000		
6 Công ty cổ phần xây dựng số 11	25.500.000.000	2.550.000	9.180.000.000	6.153.913.053	40.833.913.053	-	-	-	-	-	-	-	-	25.500.000.000	2.550.000	9.180.000.000	6.153.913.053	40.833.913.053		
7 Công ty cổ phần tư vấn Công Án Phú	690.000.000.000	69.000.000	-	-	690.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	690.000.000.000	69.000.000	-	-	690.000.000.000		
8 Công ty cổ phần Bio bi Vinacorex	6.375.000.000	637.500	(1.062.500.000)	-	5.312.500.000	-	-	-	-	-	-	-	-	6.375.000.000	637.500	(1.062.500.000)	-	5.312.500.000		
9 Công ty cổ phần đầu tư BOT Hà Nội, Bắc Giang	104.227.700.000	10.422.700	-	-	104.227.700.000	-	-	-	-	-	-	-	-	104.227.700.000	10.422.700	-	-	104.227.700.000		
Cộng	1.213.531.536.000	121.353.154	8.117.500.000	6.153.913.053	1.228.002.949.053	26.619.000.000	2.661.900	-	-	26.619.000.000	-	-	-	1.240.191.126.000	124.015.114	8.317.500.000	6.153.913.053	1.254.623.549.053		

D11- Chi số đầu tư đi (hạn khác) từ vốn góp của Tổng Công ty <30%

Dấu tư vào đơn vị	Tại 01/01/2018					Tổng					Giảm					Tại 30/09/2018				
	Mệnh giá	Số cổ phần	Thặng dư	Tăng theo BB ước định giá trị DN năm 2007	Giá trị	Mệnh giá	Số cổ phần	Thặng dư	BB ước định giá trị DN	Giá trị	Mệnh giá	Thặng dư	BB ước định giá trị DN	Giá trị	Mệnh giá	Số cổ phần	Thặng dư	Tăng theo BB ước định giá trị DN năm 2007	Giá trị	
1 Công ty CP Đầu tư & Thương mại Vinacorex	100.000.000	10.000	-	-	100.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000.000	10.000	-	-	100.000.000		
2 Tổng Công ty Phát triển Hà Nội và Đầu tư tài chính Việt Nam	40.000.000.000	4.000.000	-	-	40.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	40.000.000.000	4.000.000	-	-	40.000.000.000		
3 Công ty CP EVN Quốc Tế	24.000.000.000	2.400.000	-	-	24.000.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	24.000.000.000	2.400.000	-	-	24.000.000.000		
4 Công ty CP Nhân Dân Quảng Ninh	52.466.753.930	5.246.675	-	-	52.466.753.930	-	-	-	-	-	-	-	-	52.466.753.930	5.246.675	-	-	52.466.753.930		
5 Quỹ Đầu tư phát triển Việt Nam	5.040.000.000	504.000	-	-	5.040.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	5.040.000.000	504.000	-	-	5.040.000.000		
6 Công ty CP Vinacorex Sản phẩm Di Động	9.500.000.000	950.000	-	-	9.500.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	9.500.000.000	950.000	-	-	9.500.000.000		
7 Công ty Cổ phần Xây dựng số 21	302.205.882	30.200	62.205.882	-	362.205.882	-	-	-	-	-	-	-	-	302.205.882	30.200	62.205.882	-	362.205.882		
8 Công ty Cổ phần đầu tư và phát triển dân tộc Việt Nam Trung	3.450.000.000	345.000	-	-	3.450.000.000	-	-	-	-	-	-	-	-	3.450.000.000	345.000	-	-	3.450.000.000		
9 Công ty TNHH VINA SANVA	25.005.630.788	2.500.567	-	-	25.005.630.788	-	-	-	-	-	-	-	-	25.005.630.788	2.500.567	-	-	25.005.630.788		
Cộng	159.862.424.718	15.986.243	62.205.882	-	159.924.630.600	-	-	-	-	-	-	-	-	159.862.424.718	15.986.243	62.205.882	-	159.924.630.600		

Người lập bảng

Nguyễn Lê Thu Hiền

Kế toán trưởng

Vũ Nhật

