

CÔNG TY CỔ
PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ XÂY DỰNG
CÔNG NGHIỆP

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP
DN: OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:
0101482060, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP,
C=VN
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2019-03-15 08:46:53

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KÊ TOÁN TỔNG HỢP	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP	9
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	10 - 36

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Hà Quang Sáng	Chủ tịch
Ông Vũ Khắc Đáp	Thành viên (miễn nhiệm ngày 27/12/2018)
Ông Đinh Văn Viện	Thành viên
Ông Trần Gia Hưng	Thành viên
Bà Ngô Tuyết Minh	Thành viên

Ban Tổng giám đốc

Ông Vũ Khắc Đáp	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 31/12/2018)
Ông Phạm Hùng	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 01/01/2019)
Ông Trần Gia Hưng	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Anh Dương	Phó Tổng giám đốc
Ông Võ Kiên Giang	Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/01/2019)

Theo Quyết định số 51/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2018 của Hội đồng quản trị Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp, Ông Phạm Hùng được bổ nhiệm làm Tổng Giám đốc Công ty kể từ ngày 01/01/2019. Đồng thời, thực hiện thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hà Nội cấp ngày 04/01/2019. Do có sự thay đổi về mặt nhân sự nêu trên, Báo cáo này sẽ được ký bởi Ông Phạm Hùng - Tổng Giám đốc mới của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, 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 tổng hợp.

Trong việc lập các báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính tổng hợp hay không;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
(tiếp theo)

- Lập báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ 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 tổng hợp. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP



Phạm Hùng
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2019



Công ty TNHH Kiểm toán và Thẩm định giá Việt Nam

Địa chỉ: Tầng 14 Tòa nhà Sudico, đường Mễ Trì
P. Mỹ Đình 1, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam
Tel: (+84 24) 3868 9566 / (+84 24) 3868 9588
Fax: (+84 24) 3868 6248
Web: kiemtoanava.com.vn

Số: 299/BKST/TC/NV8

Hà Nội, ngày 12 tháng 03 năm 2019

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi:

**Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 06/03/2019, từ trang 06 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31/12/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

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

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(tiếp theo)

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Kiểm toán viên và Công ty kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 20/03/2018.



Nguyễn Bảo Trung

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0373-2018-126-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Mai Quang Hiệp

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1320-2018-126-1

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		134.447.058.769	155.730.686.853
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	14.823.191.718	17.902.533.992
1 Tiền	111		8.823.191.718	16.402.533.992
2 Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	1.500.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		75.074.649.547	84.994.181.585
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.	47.744.085.966	50.467.980.149
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	8.223.182	35.000.000
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	31.017.921.482	38.445.147.519
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6.	(3.695.581.083)	(3.953.946.083)
IV Hàng tồn kho	140	V.7.	38.704.813.633	48.698.574.522
1 Hàng tồn kho	141		38.704.813.633	48.698.574.522
V Tài sản ngắn hạn khác	150		5.844.403.871	4.135.396.754
1 Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.743.592.587	3.260.834.352
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.12.	100.811.284	874.562.402
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		19.903.303.348	20.625.424.212
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II Tài sản cố định	220		5.310.062.007	6.032.182.871
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.8.	2.227.352.933	2.949.473.797
- Nguyên giá	222		18.755.635.473	22.452.819.069
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(16.528.282.540)	(19.503.345.272)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.9.	3.082.709.074	3.082.709.074
- Nguyên giá	228		3.082.709.074	3.082.709.074
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.3.	14.593.241.341	14.593.241.341
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10.800.000.000	10.800.000.000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.500.000.000	4.500.000.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(706.758.659)	(706.758.659)
VI Tài sản dài hạn khác	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		154.350.362.117	176.356.111.065

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2018	01/01/2018
C NỢ PHẢI TRẢ	300		101.228.993.768	125.706.105.341
I Nợ ngắn hạn	310		101.228.993.768	125.706.105.341
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10.	80.482.254.992	97.676.986.362
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.11.	2.743.372.284	8.088.985.557
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.12.	1.204.496.379	420.236.634
4 Phải trả người lao động	314		161.651.713	590.139.334
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13.	1.347.085.892	399.260.432
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.14.	337.436.363	272.404.544
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15.	14.804.697.407	18.093.240.873
8 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		147.998.738	164.851.605
II Nợ dài hạn	330		-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		53.121.368.349	50.650.005.724
I Vốn chủ sở hữu	410	V.16.	53.121.368.349	50.650.005.724
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		40.000.000.000	40.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		758.266.000	758.266.000
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		3.227.330.000	3.227.330.000
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		9.135.772.349	6.664.409.724
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		5.461.705.591	4.956.353.974
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		3.674.066.758	1.708.055.750
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		154.350.362.117	176.356.111.065

Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Mai Thùy Trang



Ngô Tuyết Minh



Phạm Hùng

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	92.899.441.014	165.507.147.873
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		92.899.441.014	165.507.147.873
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	85.735.536.425	160.528.975.031
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		7.163.904.589	4.978.172.842
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	1.536.897.995	2.083.755.697
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	797.722.266	1.185.920.493
Chi phí lãi vay	23		797.722.266	806.672.934
8 Chi phí bán hàng	25		-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5.	3.902.208.098	4.540.447.007
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		4.000.872.220	1.335.561.039
11 Thu nhập khác	31	VI.6.	1.410.237.334	1.026.930.781
12 Chi phí khác	32	VI.7.	791.417.608	236.297.132
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		618.819.726	790.633.649
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		4.619.691.946	2.126.194.688
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8.	945.625.188	418.138.938
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		3.674.066.758	1.708.055.750
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9.	917,84	423,82

Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Mai Thùy Trang



Ngô Tuyết Minh



Phạm Hùng

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018	Năm 2017
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.619.691.946	2.126.194.688
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		403.939.046	450.064.832
- Các khoản dự phòng	03		-	459.648.112
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.536.897.995)	(2.174.664.788)
- Chi phí lãi vay	06		797.722.266	806.672.934
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		4.284.455.263	1.667.915.778
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.695.138.803	70.077.265.773
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		9.993.760.889	7.251.218.510
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(23.852.462.218)	(77.573.699.317)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(390.112.054)	(1.004.249.175)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(545.330.868)	(314.516.600)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	10.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(19.557.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2.834.107.185)	113.934.969
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		-	(454.545.454)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		318.181.818	90.909.091
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(19.000.000.000)	(19.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19.000.000.000	19.500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(1.793.499.678)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		583.394.761	357.011.440
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		901.576.579	(1.800.124.601)
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	(3.820.161.445)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(1.146.811.668)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(1.146.811.668)	(3.820.161.445)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(3.079.342.274)	(5.506.351.077)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		17.902.533.992	23.408.885.069
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1.	14.823.191.718	17.902.533.992

Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2019

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Mai Thùy Trang



Ngô Tuyết Minh



Phạm Hùng

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ hình thức Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty cổ phần theo Quyết định số 218/2003/QĐ-BCN ngày 26/12/2003 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101482060 đăng ký lần đầu ngày 20/04/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty có mười ba lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101482060 đăng ký thay đổi lần 13 ngày 08/09/2015 thì vốn điều lệ của Công ty là **40.000.000.000 VND** (Bốn mươi tỷ đồng chẵn./.)

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã giao dịch là ICI.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Thoát nước và xử lý nước thải; Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại; Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại (Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh một hoặc nhiều ngành nghề này khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép); Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình công ích, chi tiết: Hệ thống tưới tiêu (kênh); các bể chứa; hệ thống nước thải bao gồm cả sửa chữa; nhà máy sửa chữa nước thải; các trạm bơm, khoan nguồn nước;
- Xây dựng công trình kỹ thuật, dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp; các nhà máy lọc dầu; các xưởng hóa chất; đường thủy bên cảng và các công trình trên sông, các cảng du lịch, cửa cống, đập và đê; xây dựng đường hầm; công trình thể thao ngoài trời;
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng đến nhóm A, xây dựng các công trình thủy lợi, đường bộ, đường dây và trạm biến thế điện; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng (Không bao gồm: Nổ mìn, dò mìn và các loại tương tự); Lắp đặt hệ thống điện, chi tiết: lắp đặt hệ thống điện ở tất cả các công trình nhà ở, công trình dân dụng và công nghiệp gồm dây dẫn, thiết bị điện, đường dây thông tin liên lạc, mạng máy tính, dây cáp truyền hình bao gồm cả cáp quang học, hệ thống chiếu sáng, hệ thống báo cháy, báo động chống trộm, tín hiệu điện, đèn phố;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí, chi tiết: lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước; Lắp đặt hệ thống bơm cho phòng cháy chữa cháy; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác, chi tiết: Thang máy, cầu thang tự động; Các loại cửa tự động, Hệ thống đèn chiếu sáng; Hệ thống hút bụi; Hệ thống âm thanh; Hệ thống thiết bị dùng cho vui chơi giải trí; Lắp đặt hệ thống báo cháy, hệ thống chữa cháy, kim thu sét;...

Các hoạt động kinh doanh khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần 13 ngày 08/09/2015./.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 158 phố Hạ Đình - P. Thanh Xuân Trung - Q. Thanh Xuân - TP. Hà Nội

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

5. Cấu trúc doanh nghiệp

+ *Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:*

- Xí nghiệp Xây dựng số 1
Địa chỉ: Thanh Xuân, Hà Nội
- Xí nghiệp Xây dựng số 5
Địa chỉ: Thanh Xuân, Hà Nội
- Xí nghiệp Xây dựng số 7
Địa chỉ: Thanh Xuân, Hà Nội
- Chi nhánh Công ty tại TP. Hồ Chí Minh
Địa chỉ: Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh

+ *Danh sách các công ty liên kết:*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	Cầu Giấy, Hà Nội	Xây lắp	24%	24%	24%
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	Thanh Xuân, Hà Nội	Xây lắp	20%	20%	20%
- Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	Thanh Xuân, Hà Nội	Tư vấn, Xây lắp	20%	20%	20%
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	TP. Hồ Chí Minh	Xây lắp	20%	20%	20%

6. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

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 kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, 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 tổng hợp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC. Riêng Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận chưa được Công ty áp dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp này.

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

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và đơn vị hạch toán phụ thuộc. Các giao dịch nội bộ và số dư nội bộ giữa Công ty với các đơn vị phụ thuộc và giữa các đơn vị phụ thuộc với nhau đã được bù trừ khi tổng hợp báo cáo tài chính.

2. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản chi phí phải trả.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

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

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND), phù hợp với quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

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 chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

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

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và không phải là công ty con hay công ty liên doanh của 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.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty này bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết được trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- + Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.
- + Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên liệu chính, nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung trực tiếp và chi phí sản xuất chung trực tiếp và phân bổ.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại ngày 31/12/2018, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ

7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định hữu hình được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm bao gồm giá mua (trừ các khoản chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

Loại tài sản cố định

Thời gian khấu hao <năm>

- Nhà cửa vật kiến trúc	25
- Máy móc thiết bị	08 - 12
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

7.2 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định vô hình được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị quyền sử dụng đất không có thời hạn.

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

8. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty và công ty liên kết.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

9. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay là lãi vay tiền khối lượng công trình, được ghi nhận dựa trên bảng theo dõi tiền khối lượng công trình giữa đơn vị với các đội thi công với lãi suất áp dụng

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn là chi phí lãi vay tiền khối lượng công trình và chi phí công trình gói 2 - Tổng cục Cảnh sát, được ghi nhận dựa trên các bảng tính lãi vay thi công và biên bản nghiệm thu gói thầu thi công.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản. Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận vào doanh thu theo thời gian thuê tài sản.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu của Công ty là doanh thu từ hoạt động xây lắp, doanh thu cho thuê văn phòng và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức được chia

Cổ tức được chia được ghi nhận khi Công ty được nhận quyền cổ tức. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi theo số lượng cổ phiếu tăng thêm, không được ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Thu nhập khác

Thu nhập khác của Công ty là các khoản thu từ cho thuê thương hiệu, tiền điện nước dùng chung, cho thuê kho và văn phòng và các thu nhập khác được ghi nhận trên cơ sở Phiếu thu, chứng từ ngân hàng, hợp đồng kinh tế và các chứng từ kế toán có liên quan.

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn hoạt động xây lắp được ghi nhận và kết chuyển dựa trên tỷ lệ giao khoán của từng công trình đã quy định tại Hợp đồng giao khoán và phù hợp với chi phí thực tế phát sinh.

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

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí lãi vay tiền khối lượng công trình và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

16. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng các chính sách thuế theo quy định của các luật thuế hiện hành tại Việt Nam tại mỗi thời kỳ với mức thuế suất áp dụng là 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Số thuế phải trả hiện tại 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 chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế. Riêng đối với khoản thu nhập phát sinh bổ sung cho năm 2015 theo Biên bản kiểm tra thuế ngày 18/12/2018 của Cục thuế Thành phố Hà Nội, Công ty áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp là 22%.

Việc xác định thuế thu nhập của 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 khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền	8.823.191.718	16.402.533.992
Tiền mặt	93.108.920	175.362.148
Tiền gửi ngân hàng	8.730.082.798	16.227.171.844
Các khoản tương đương tiền	6.000.000.000	1.500.000.000
Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	6.000.000.000	1.500.000.000
Cộng	14.823.191.718	17.902.533.992

2. Phải thu khách hàng

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn				
Viện năng lượng	1.454.139.304	-	-	-
Cải tạo sân vận động Quốc oai	803.521.000	-	1.007.917.000	-
Trường Tiểu học Thành công A	6.064.987.000	-	-	-
Dự án xi măng Thái nguyên	1.989.004.424	-	1.989.004.424	-
Công trình Xí nghiệp Xây dựng số 4 thực hiện	1.349.720.608	-	1.349.720.608	-
Công trình Xí nghiệp Xây dựng số 5 thực hiện	1.703.732.379	-	1.703.732.379	-
Công trình Xí nghiệp Xây dựng số 7 thực hiện	3.529.753.140	-	3.529.753.140	-
Đại học Vinh	5.248.868.000	-	5.248.868.000	-
Nhà hiệu bộ - Trường Cao đẳng Hưng yên (Xí nghiệp 1)	2.667.624.000	-	291.276.000	-
Cải tạo Bộ Kế hoạch và Đầu tư - Giai đoạn II (Xí nghiệp 1)	1.169.718.000	-	-	-
Chi cục thuế Quận 5 - Cục thuế TP. Hồ Chí Minh (Xí nghiệp 1)	5.542.715.818	-	4.481.756.600	-
Nhà D8-Trường Đại học Bách khoa Hà Nội (Xí nghiệp 1)	6.247.885.000	-	7.608.357.000	-
Công ty TNHH Vân Đồn Hạ Long (Xí nghiệp 1)	2.705.077.211	-	2.705.077.211	-
Chi cục Thuế huyện Pắc Nặm - Bắc Kạn (Xí nghiệp 1)	1.286.889.603	-	1.286.889.603	-
Các đối tượng khác	5.980.450.479	(1.782.804.861)	19.265.628.184	(1.918.769.861)
Cộng	47.744.085.966	(1.782.804.861)	50.467.980.149	(1.918.769.861)

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 158 Hạ Đình - Thanh Xuân - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

3. Các khoản đầu tư tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018			01/01/2018		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	10.800.000.000	-	10.800.000.000	10.800.000.000	-	10.800.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	6.500.000.000	-	6.500.000.000	6.500.000.000	-	6.500.000.000
Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	300.000.000	-	300.000.000	300.000.000	-	300.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000
b) Đầu tư khác vào công cụ vốn	4.500.000.000	(706.758.659)	3.793.241.341	4.500.000.000	(706.758.659)	3.793.241.341
Công ty CP Đầu tư và Cơ giới xây dựng	2.500.000.000	-	2.500.000.000	2.500.000.000	-	2.500.000.000
Công ty CP Bê tông ly tâm Vinaincon	2.000.000.000	(706.758.659)	1.293.241.341	2.000.000.000	(706.758.659)	1.293.241.341
Cộng	15.300.000.000	(706.758.659)	14.593.241.341	15.300.000.000	(706.758.659)	14.593.241.341

(*): Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định = giá gốc của khoản đầu tư - dự phòng tổn thất đầu tư tài chính đã trích lập.

(**): Khoản dự phòng tổn thất đầu tư tài chính đối với Công ty CP Bê tông ly tâm Vinaincon được Công ty trích lập dựa trên Báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán của Công ty này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty liên kết trong năm:

- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102626727 ngày 03/01/2008 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội. Công ty đã có 9 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng. Công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Trong năm, Công ty cung cấp dịch vụ xây lắp, làm thầu phụ cho một số công trình của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.
- Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0107511409 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 19/07/2016. Công ty hoạt động trong lĩnh vực tư vấn, thiết kế và xây dựng. Công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Trong năm, Công ty sử dụng dịch vụ cho thuê văn phòng của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3 được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102974347 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 01/10/2008. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng. Công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Trong năm, Công ty sử dụng dịch vụ cho thuê văn phòng của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9 được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0314178308 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30/12/2016. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng. Công ty được thành lập trên cơ sở bàn giao tài sản từ Chi nhánh Xi nghiệp Xây dựng số 9 và hiện đang hoạt động kinh doanh bình thường. Trong năm, Công ty cung cấp dịch vụ xây lắp, làm thầu phụ cho một số công trình của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

4. Trả trước cho người bán	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam	-	30.000.000
Đội xây lắp của Ông Phạm Ngọc Quỳnh	3.223.182	-
Các đối tượng khác	5.000.000	5.000.000
Cộng	8.223.182	35.000.000

5. Phải thu khác Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>a) Ngắn hạn</i>				
<i>Phải thu khác</i>	<i>30.493.198.470</i>	<i>(1.912.776.222)</i>	<i>37.294.396.377</i>	<i>(2.035.176.222)</i>
Công ty TNHH MTV Cơ khí hóa chất Hà Bắc	192.698.000	(192.698.000)	192.698.000	(192.698.000)
Công ty Xây lắp hoá chất H76	539.872.990	(539.872.990)	539.872.990	(539.872.990)
Công ty CP Công nghiệp và Xây dựng Thăng Long	390.949.581	(390.949.581)	390.949.581	(390.949.581)
Phải thu các đội trực thuộc công ty	920.456.310	-	1.722.740.577	-
Phải thu các đội, khác đơn vị trực thuộc	24.034.396.695	(789.255.651)	29.474.122.866	(911.655.651)
Đối tượng khác	4.414.824.894	-	4.974.012.363	-
<i>Tạm ứng</i>	<i>506.417.093</i>	<i>-</i>	<i>557.905.775</i>	<i>-</i>
Nguyễn Ngọc Thanh	225.000.000	-	225.000.000	-
Phan Hữu Nam	181.769.551	-	181.769.551	-
Mai Tuấn Khang	-	-	30.387.405	-
Đối tượng khác	99.647.542	-	120.748.819	-
<i>Dư nợ TK 338</i>	<i>18.305.919</i>	<i>-</i>	<i>592.845.367</i>	<i>-</i>
Bảo hiểm xã hội	17.908.601	-	5.377.450	-
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	-	-	350.094.000	-
Công ty CP Đầu tư và Cơ giới xây dựng	-	-	186.000.000	-
Vũ Văn Tấn	322.408	-	-	-
Nguyễn Anh Tuấn	74.909	-	74.909	-
Các đối tượng khác	1	-	51.299.008	-
Cộng	31.017.921.482	(1.912.776.222)	38.445.147.519	(2.035.176.222)

b) Phải thu khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

6. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi				
Trường Phổ thông trung học Phúc Trạch	192.719.000	-	192.719.000	-
Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Thương mại Bách Việt	-	-	131.105.000	-
Công ty CP Xây dựng công nghiệp dân dụng 36	607.637.843	-	607.637.843	-
Công ty TNHH MTV Cơ khí hóa chất Hà Bắc	192.698.000	-	192.698.000	-
Công ty Xây lắp hoá chất H76	539.872.990	-	539.872.990	-
Công ty CP Công nghiệp và Xây dựng Thăng Long	390.949.581	-	390.949.581	-
Nguyễn Đình Hòa	-	-	122.400.000	-
Công ty Bông Mai	781.880.000	-	781.880.000	-
Nguyễn Quốc Việt	269.783.125	-	269.783.125	-
Lê Đình Ân	254.074.526	-	254.074.526	-
Các đối tượng khác	465.966.018	-	470.826.018	-
Cộng	3.695.581.083	-	3.953.946.083	-

(*): Trong năm 2018, Công ty đã thực hiện xử lý kế toán đối với một số khoản nợ phải thu đã trích lập dự phòng theo Biên bản kiểm tra thuế ngày 18/12/2018 của Cục thuế Thành phố Hà Nội.

7. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	38.704.813.633	-	48.698.574.522	-
Cộng	38.704.813.633	-	48.698.574.522	-

(*): bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình Viện Năng lượng, Trường tiểu học Thành Công; Công ty TNHH Ván Đồn - Hạ long; Trường ĐH sư phạm HN 2; Nhà ở chiến sĩ - Tổng cục cảnh sát và các công trình khác

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 158 Hạ Đình - Thanh Xuân - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá						
Số dư ngày 01/01/2018	8.408.126.697	9.484.353.319	4.317.261.780	243.077.273	22.452.819.069	
Thanh lý, nhượng bán	-	(454.545.454)	-	-	(454.545.454)	
Giảm khác (*)	-	(1.459.017.238)	(1.783.620.904)	-	(3.242.638.142)	
Số dư ngày 31/12/2018	8.408.126.697	7.570.790.627	2.533.640.876	243.077.273	18.755.635.473	
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư ngày 01/01/2018	5.889.835.648	9.077.286.683	4.317.261.780	218.961.161	19.503.345.272	
Khấu hao trong năm	308.654.228	86.984.818	-	8.300.000	403.939.046	
Thanh lý, nhượng bán	-	(136.363.636)	-	-	(136.363.636)	
Giảm khác (*)	-	(1.459.017.238)	(1.783.620.904)	-	(3.242.638.142)	
Số dư ngày 31/12/2018	6.198.489.876	7.568.890.627	2.533.640.876	227.261.161	16.528.282.540	
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2018	2.518.291.049	407.066.636	-	24.116.112	2.949.473.797	
Tại ngày 31/12/2018	2.209.636.821	1.900.000	-	15.816.112	2.227.352.933	

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 13.564.586.764 VND.

(*) Giám khác: Công ty thực hiện việc xử lý kế toán đối với các tài sản cố định bị mất và bán thanh lý nhưng không thể thu hồi theo Nghị quyết số 20/NQ-ICIC-HĐQT ngày 05/09/2018.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

9. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình		Đơn vị tính: VND	
Khoản mục		Giá trị quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2018		3.082.709.074	3.082.709.074
Số dư ngày 31/12/2018		3.082.709.074	3.082.709.074
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2018		-	-
Số dư ngày 31/12/2018		-	-
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2018		3.082.709.074	3.082.709.074
Tại ngày 31/12/2018		3.082.709.074	3.082.709.074

10. Phải trả người bán		Đơn vị tính: VND			
	31/12/2018		01/01/2018		
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	
Ngắn hạn					
Đội xây dựng của Ông Lê Văn Bên	1.339.074.327	1.339.074.327	1.339.513.567	1.339.513.567	
Đội Xây dựng số 2 - Trần Mạnh Toàn	3.770.201.404	3.770.201.404	5.637.220.711	5.637.220.711	
Đội Xây dựng số 6 - Hoàng Bảo Ngọc	4.010.462.793	4.010.462.793	4.092.227.913	4.092.227.913	
Đội Xây dựng số 8 - Ngô Xuân Hùng	699.225.227	699.225.227	749.499.275	749.499.275	
Đội Xây dựng của Ông Trần Văn Phú	1.130.719.574	1.130.719.574	1.385.941.887	1.385.941.887	
Đội xây dựng của Ông Phạm Khắc Cảnh	247.358.517	247.358.517	8.174.418.843	8.174.418.843	
Đội xây dựng của Ông Phạm Thanh Nam	1.617.912.079	1.617.912.079	1.806.106.103	1.806.106.103	
Đội xây dựng của Ông Nguyễn Hữu Quý	8.050.009.185	8.050.009.185	8.382.829.725	8.382.829.725	
Đội xây lắp của Ông Trần Hoàng Nguyên (XN1)	10.594.371.555	10.594.371.555	9.500.255.059	9.500.255.059	
Đội xây lắp của Ông Nguyễn Anh Tuấn (XN1)	2.351.779.528	2.351.779.528	2.351.779.528	2.351.779.528	
Đội xây lắp của Ông Vũ Văn Tấn (Xí nghiệp 1)	13.461.854.801	13.461.854.801	11.786.588.959	11.786.588.959	
Đội xây lắp của Ông Lương Xuân Bằng (Xí nghiệp 1)	11.589.179.727	11.589.179.727	15.522.290.102	15.522.290.102	
Đội xây lắp của Ông Trần Gia Hưng (Xí nghiệp 1)	6.165.894.455	6.165.894.455	9.197.709.294	9.197.709.294	
Phải trả các đội Xí nghiệp 7	7.451.665.364	7.451.665.364	13.443.150.848	13.443.150.848	
Các đối tượng khác	8.002.546.456	8.002.546.456	4.307.454.548	4.307.454.548	
Cộng	80.482.254.992	80.482.254.992	97.676.986.362	97.676.986.362	

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

11. Người mua trả tiền trước	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Viện Năng lượng	1.825.972.284	5.581.306.300
Ban QLDA Xây dựng, cải tạo trụ sở làm việc - Văn phòng Bộ Kế hoạch đầu tư - Công trình trụ sở 6B Hoàng Diệu và 65 Văn Miếu	-	814.284.000
Tổng cục Cảnh sát phòng chống tội phạm	-	1.056.786.143
Các đối tượng khác	917.400.000	636.609.114
Cộng	2.743.372.284	8.088.985.557

12. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Đơn vị tính: VND			
Khoản mục	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2018
<i>a) Phải nộp</i>				
Thuế GTGT đầu ra	6.860.968	629.972.896	413.689.112	223.144.752
Thuế thu nhập doanh nghiệp	401.838.005	1.088.956.056	545.330.868	945.463.193
Thuế thu nhập cá nhân	11.537.661	96.001.023	72.650.250	34.888.434
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	14.939.093	14.939.093	-
Thuế môn bài	-	5.000.000	4.000.000	1.000.000
Thuế khác	-	91.182.211	91.182.211	-
Cộng	420.236.634	1.926.051.279	1.141.791.534	1.204.496.379
<i>b) Phải thu</i>				
Thuế GTGT đầu ra	761.482.037	674.439.338	-	87.042.699
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	110.080.365	98.311.780	-	11.768.585
Thuế khác	3.000.000	1.000.000	-	2.000.000
Cộng	874.562.402	773.751.118	-	100.811.284

(*): Số phải nộp trong năm của thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2018 là 945.625.188 đồng và 143.330.868 đồng thuế thu nhập doanh nghiệp bị điều chỉnh và nộp truy thu theo Biên bản kiểm tra thuế ngày 18/12/2018 của Cục thuế Thành phố Hà Nội. Khoản thuế thu nhập doanh nghiệp bị truy thu này không tính vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty mà sẽ thu lại của các đối thi công giao khoán.

13. Chi phí phải trả	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay tiền khối lượng công trình	386.371.217	399.260.432
Chi phí công trình gói 2 - Tổng cục Cảnh sát	960.714.675	-
Cộng	1.347.085.892	399.260.432

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

14. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Cho thuê văn phòng	337.436.363	247.404.544
Cho thuê trạm trộn bê tông	-	25.000.000
Cộng	337.436.363	272.404.544

15. Phải trả khác

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	119.967.942	104.479.785
Bảo hiểm xã hội	21.268.917	85.068.750
Các khoản phải trả khác	13.647.499.927	17.076.308.903
Đội trưởng và chủ nhiệm công trình theo hợp đồng giao khoán	896.858.107	1.486.902.483
Công ty CP Đầu tư & Xây dựng số 3	41.467.055	41.467.055
Công ty CP Đầu tư và xây dựng 24	371.847.462	375.929.370
Công ty CP Đầu tư & Xây dựng số 9	598.696.000	2.838.155.006
Công ty CP Đầu tư & cơ giới Xây dựng	-	450.000.000
Xí nghiệp Xây dựng số 1	2.631.428.548	2.115.252.038
Xí nghiệp Xây dựng số 5	3.323.256.170	3.323.256.170
Xí nghiệp Xây dựng số 7	4.930.045.228	4.930.045.228
Các đối tượng khác	853.901.357	1.515.301.553
Dư có TK 138	1.015.960.621	827.383.435
Trần Mạnh Toàn	-	2.536.272
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	-	29.039.600
Đối tượng khác	1.015.960.621	795.807.563
Cộng	14.804.697.407	18.093.240.873

b) Phải trả khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

16. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

16.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2017	40.000.000.000	758.266.000	3.227.330.000	4.969.140.242	48.954.736.242
- Lãi trong năm trước	-	-	-	1.708.055.750	1.708.055.750
- Xí nghiệp số 1 trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(12.786.268)	(12.786.268)
Số dư tại ngày 31/12/2017	40.000.000.000	758.266.000	3.227.330.000	6.664.409.724	50.650.005.724
- Lãi trong năm nay	-	-	-	3.674.066.758	3.674.066.758
- Xí nghiệp số 1 trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(2.704.132)	(2.704.132)
- Chia cổ tức	-	-	-	(1.200.000.000)	(1.200.000.000)
- Giảm khác	-	-	-	(1)	(1)
Số dư tại ngày 31/12/2018	40.000.000.000	758.266.000	3.227.330.000	9.135.772.349	53.121.368.349

16.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tổng Công ty CP Xây dựng công nghiệp Việt Nam	14.400.000.000	14.400.000.000
Vốn của các đối tượng khác	25.600.000.000	25.600.000.000
Cộng	40.000.000.000	40.000.000.000

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

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

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	40.000.000.000	40.000.000.000
Vốn góp cuối năm	40.000.000.000	40.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

16.4 Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000

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

16.5 Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: 3%
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: không có

Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không có

16.6 Các quỹ của doanh nghiệp

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2018	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2018
Quỹ đầu tư phát triển	3.227.330.000	-	-	3.227.330.000
Cộng	3.227.330.000	-	-	3.227.330.000

(*) Mục đích trích lập quỹ:

Quỹ đầu tư phát triển của Công ty được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty phù hợp với quy định tại điều lệ của Công ty. Trong năm Công ty không trích lập bổ sung quỹ này.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Doanh thu		
Doanh thu từ hoạt động xây lắp	87.374.904.228	164.282.796.704
Doanh thu khác	5.524.536.786	1.224.351.169
Cộng	92.899.441.014	165.507.147.873

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

2. Giá vốn hàng bán	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Giá vốn từ hoạt động xây lắp	85.083.530.680	159.967.746.572
Giá vốn khác	652.005.745	561.228.459
Cộng	85.735.536.425	160.528.975.031
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	1.436.825.995	1.976.255.697
Cổ tức, lợi nhuận được chia	100.072.000	107.500.000
Cộng	1.536.897.995	2.083.755.697
4. Chi phí tài chính	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay tiền khối lượng công trình	797.722.266	806.672.934
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	379.247.559
Cộng	797.722.266	1.185.920.493
5. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
<i>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm</i>		
Chi phí nhân viên quản lý	3.166.170.768	3.947.909.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	-	8.300.000
Thuế, phí và lệ phí	10.472.083	(459.138.756)
Chi phí dự phòng	-	80.400.553
Chi phí dịch vụ mua ngoài	325.588.401	356.706.031
Chi phí bằng tiền khác	399.976.846	606.270.179
Cộng	3.902.208.098	4.540.447.007
6. Thu nhập khác	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Thu nhập từ tiền cho thuê thương hiệu	414.059.687	611.045.978
Thu nhập từ tiền điện dùng chung	100.147.562	-
Bán thanh lý thép của Công trình Viện Năng lượng	120.160.031	-
Thu nhập khác	775.870.054	415.884.803
Cộng	1.410.237.334	1.026.930.781
7. Chi phí khác	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Chi phí tiền điện dùng chung	100.147.562	-
Chi phí thép bán thanh lý của Công trình Viện Năng lượng	120.160.031	-
Các chi phí khác	571.110.015	236.297.132
Cộng	791.417.608	236.297.132

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tổng thu nhập phát sinh trong kỳ	95.846.576.343	168.617.834.351
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	95.559.827.387	168.510.334.351
Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	286.748.956	107.500.000
Tổng chi phí phát sinh, trong đó:	91.226.884.397	166.491.639.663
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	91.136.884.397	166.419.639.663
Chi phí không được trừ khi thuế thu nhập doanh nghiệp	90.000.000	72.000.000
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	4.422.942.990	2.090.694.688
Thu nhập từ điều chỉnh doanh thu dự án năm 2015	3.051.829.517	-
Thu nhập năm 2018 chịu thuế TNDN 20%	1.371.113.473	2.090.694.688
Thuế suất thuế TNDN áp dụng đối với thu nhập phát sinh năm 2015	22%	22%
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	671.402.494	-
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	274.222.695	418.138.938
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2018	945.625.188	418.138.938

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	3.674.066.758	1.708.055.750
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	3.674.066.758	1.708.055.750
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	2.704.132	12.786.268
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.000.000	4.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	917,84	423,82

(*): Quỹ Khen thưởng phúc lợi Xí nghiệp Xây dựng số 1 tạm trích trong năm 2018 phần lợi nhuận vượt theo quy chế tài chính.

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

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	23.406.071.061	56.071.150.900
Chi phí nhân công	13.012.606.869	28.154.394.327
Chi phí khấu hao tài sản cố định	403.939.046	450.064.832
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.190.553.183	24.208.367.738
Chi phí khác bằng tiền	518.227.719	1.449.215.009
Cộng	55.531.397.878	110.333.192.806

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

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

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	-	3.820.161.445
Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
- Chuyển nợ thành vốn góp vào Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	-	206.500.322

VIII. Những thông tin khác**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm**

Theo Quyết định số 51/QĐ-HĐQT ngày 27/12/2018 của Hội đồng quản trị Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp, Ông Phạm Hùng được bổ nhiệm làm Tổng Giám đốc Công ty kể từ ngày 01/01/2019. Đồng thời, thực hiện thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 14 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hà Nội cấp ngày 04/01/2019. Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, ngoài sự kiện nêu trên, xét trên các khía cạnh trọng yếu không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018.

2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**Danh sách các bên liên quan:****Bên liên quan**

Tổng Công ty CP Xây dựng công nghiệp Việt Nam
 Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC
 Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp
 Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3
 Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9

Mối quan hệ

Đơn vị góp vốn
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
2.1 Mua hàng	16.205.626.914	27.929.404.929
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	7.448.689.935	1.963.362.727
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	8.756.936.979	25.966.042.202
2.2 Bán hàng	981.364.435	827.925.231
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	382.488.409	83.687.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	336.116.472	608.838.931
Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	134.077.844	60.931.140
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	128.681.710	74.468.160

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

2.2 Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lương và các khoản phụ cấp	406.280.000	394.000.000

2.3 Số dư với các bên liên quan

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Các khoản phải thu	2.104.252.905	2.776.326.852
<i>Phải thu khách hàng</i>	<i>1.989.004.424</i>	<i>1.989.004.424</i>
Tổng Công ty CP Xây dựng công nghiệp Việt Nam	1.989.004.424	1.989.004.424
<i>Phải thu khác</i>	<i>115.248.481</i>	<i>437.228.428</i>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	-	205.704.907
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	-	32.482.204
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	66.895.434	147.275.623
Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	48.353.047	51.765.694
<i>Dư Nợ TK 338</i>	<i>-</i>	<i>350.094.000</i>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	-	350.094.000
Các khoản phải trả	1.052.783.606	3.322.026.472
<i>Phải trả khác</i>	<i>1.012.010.517</i>	<i>3.255.551.431</i>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	371.847.462	375.929.370
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	41.467.055	41.467.055
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	598.696.000	2.838.155.006
<i>Dư Có TK 138</i>	<i>40.773.089</i>	<i>66.475.041</i>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	-	29.039.600
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	40.773.089	37.435.441

3. Công cụ tài chính**Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu (các cổ đông) thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Công nợ tài chính

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Các khoản vay	-	-
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	14.823.191.718	17.902.533.992
Nợ thuần	(14.823.191.718)	(17.902.533.992)
Vốn chủ sở hữu	53.121.368.349	50.650.005.724
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	0%	0%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV - Các chính sách kế toán áp dụng của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.823.191.718	17.902.533.992
Phải thu khách hàng và phải thu khác	75.066.426.365	84.959.181.585
Các khoản đầu tư tài chính	3.793.241.341	3.793.241.341
Cộng	93.682.859.424	106.654.956.918
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	95.286.952.399	115.770.227.235
Chi phí phải trả	1.347.085.892	399.260.432
Cộng	96.634.038.291	116.169.487.667

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
31/12/2018	VND	VND	VND
Phải trả người bán và phải trả khác	95.286.952.399	-	95.286.952.399
Chi phí phải trả	1.347.085.892	-	1.347.085.892
Các khoản vay	-	-	-
01/01/2018	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND
Phải trả người bán và phải trả khác	115.770.227.235	-	115.770.227.235
Chi phí phải trả	399.260.432	-	399.260.432
Các khoản vay	-	-	-

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức trung bình. Ban Tổng giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
31/12/2018	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.823.191.718	-	14.823.191.718
Phải thu khách hàng và phải thu khác	75.066.426.365	-	75.066.426.365
Các khoản đầu tư tài chính	-	3.793.241.341	3.793.241.341
01/01/2018	Dưới 1 năm	Từ 1- 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.902.533.992	-	17.902.533.992
Phải thu khách hàng và phải thu khác	84.959.181.585	-	84.959.181.585
Các khoản đầu tư tài chính	-	3.793.241.341	3.793.241.341

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

Hà Nội, ngày 06 tháng 03 năm 2019

Tổng Giám đốc



Ngô Tuyết Minh



Phạm Hùng

