

Số: **3302** /TEDI-CBTT

Hà Nội, ngày **30** tháng 10 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP**

Digitally signed by TEDI-CTCP
CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ
GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP
DN: C=VN, S=HÀ NỘI, L=Đông
Đa, CN=TỔNG CÔNG TY TƯ
VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG
VẬN TẢI - CTCP,
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1
=MST:0100107839
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2018-10-30 16:21:18

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Quý cổ đông và các Nhà đầu tư

- Tên giao dịch: Tổng công ty Tư vấn thiết kế Giao thông vận tải-CTCP
- Địa chỉ liên lạc: 278 Tôn Đức Thắng, phường Hàng Bột, quận Đống Đa, TP Hà Nội
- Điện thoại: (84-4).38514431. Fax: (84-4).38514980. Email: tedi.ctdc@gmail.com.
- Website: www.tedi.vn
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Công Tâm.
- Chức vụ: Trưởng phòng Tổ chức cán bộ - Lao động.
- Loại thông tin công bố: ☐ 24h; ☐ 72h; ☐ Yêu cầu; ☐ Bất thường; ☐ Định kỳ

Nội dung công bố thông tin:

- Báo cáo tài chính riêng Quý III năm 2018
- Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2018

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thực và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (b/c);
- TGD (b/c)
- Website TCT;
- Lưu Tổ CBTT./.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN



Nguyễn Công Tâm

**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ
GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP**

-/-



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2018**

Hà Nội, tháng 10 năm 2018

**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ
GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP**

Mẫu số B 01a -DN

Ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

QUÝ III NĂM 2018

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2018)	Số đầu năm (01/01/2018)
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		242.536.534.761	312.131.923.083
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		21.535.976.936	48.140.989.321
1. Tiền	111		11.535.976.936	22.740.989.321
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	25.400.000.000
II- Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10.000.000.000	25.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		10.000.000.000	25.000.000.000
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		91.215.677.593	107.684.882.146
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		50.236.278.182	61.446.993.474
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15.595.844.996	21.909.327.402
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	2.466.053.300
4. Phải thu ngắn hạn khác	136		29.605.554.415	26.084.507.970
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(4.222.000.000)	(4.222.000.000)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV- Hàng tồn kho	140		119.784.880.232	131.306.051.616
1. Hàng tồn kho	141		119.784.880.232	131.306.051.616
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		124.827.828.407	120.337.626.165
I- Tài sản cố định	220		56.198.590.214	52.964.190.002
1- Tài sản cố định hữu hình	221		54.180.766.904	50.552.350.502
- Nguyên giá	222		130.092.555.122	122.219.366.862
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(75.911.788.218)	(71.667.016.360)
2. Tài sản cố định vô hình	227		2.017.823.310	2.411.839.500
- Nguyên giá	228		6.065.379.327	5.914.625.327
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(4.047.556.017)	(3.502.785.827)
II- Đầu tư tài chính dài hạn	250		58.499.703.655	57.268.718.655
1. Đầu tư vào công ty con	251		58.499.703.655	57.268.718.655
III. Tài sản dài hạn khác	260		10.129.534.538	10.104.717.508
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		10.099.395.460	10.074.578.430
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		30.139.078	30.139.078
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		367.364.363.168	432.469.549.248

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/09/2018)	Số đầu năm (01/01/2018)
A- NỢ PHẢI TRẢ	300		225.591.377.918	278.540.404.685
I- Nợ ngắn hạn	310	-	224.290.598.017	277.208.630.425
1. Phải trả người bán	311		17.430.508.579	26.944.922.361
2. Người mua trả tiền trước	312		100.879.272.158	155.033.477.606
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		3.501.188.146	8.182.833.712
4. Phải trả người lao động	314		13.572.467.462	29.810.367.438
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		34.566.081.518	37.081.414.621
6. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319		12.105.541.447	9.246.644.522
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		38.527.058.232	10.017.256.253
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.708.480.475	891.713.912
II- Nợ dài hạn	330		1.300.779.901	1.331.774.260
1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	181.818.182
2. Phải trả dài hạn khác	337	-	1.129.236.628	901.506.500
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		171.543.273	248.449.578
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		141.772.985.250	153.929.144.563
I- Vốn chủ sở hữu	410		141.772.985.250	153.929.144.563
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		125.000.000.000	125.000.000.000
- Vốn góp của cổ đông công ty mẹ			125.000.000.000	125.000.000.000
- Vốn góp của cổ đông khác			-	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		125.000.000.000	125.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		815.232.000	815.232.000
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.957.753.250	28.113.912.563
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	7.360.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.957.753.250	28.106.552.563
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		367.364.363.168	432.469.549.248

NGƯỜI LẬP BIỂU



Tăng Thị Thu Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thái Trân

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Hữu Sơn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
Quý III năm 2018

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay (từ 01/07/2018-30/09/2018)	Năm trước (từ 01/07/2017-30/09/2017)	Năm nay (từ 01/01/2018-30/09/2018)	Năm trước (từ 01/01/2017-30/09/2017)
1	2	3	4	5	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	49.738.463.256	77.812.506.176	225.617.535.759	270.384.356.414
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		781.461.698	23.116.364	997.034.880	86.285.779
- Chiết khấu thương mại			-	-	-	-
- Giảm giá hàng bán			-	-	-	-
- Hàng bán bị trả lại			781.461.698	23.116.364	997.034.880	86.285.779
- Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu, thuế GTGT theo phương pháp trực tiếp phải nộp			-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		48.957.001.558	77.789.389.812	224.620.500.879	270.298.070.635
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	31.990.054.833	60.469.008.274	172.757.079.248	222.225.034.052
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		16.966.946.725	17.320.381.538	51.863.421.631	48.073.036.583
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	1.199.390.684	393.103.038	12.113.615.120	10.358.158.943
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	596.413.895	214.942.097	1.138.369.841	372.587.401
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		574.144.611	177.963.716	1.116.100.557	226.725.191
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		14.810.064.627	12.908.893.542	45.302.510.023	38.434.158.126
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21-22) - (25+26))	30		2.759.858.887	4.589.648.937	17.536.156.887	19.624.449.999
11. Thu nhập khác	31		-	300.000	23.702.000	550.001
12. Chi phí khác	32		59.858.887	25.000.000	59.858.887	25.000.000
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(59.858.887)	(24.700.000)	(36.156.887)	(24.449.999)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.700.000.000	4.564.948.937	17.500.000.000	19.600.000.000
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	554.261.167	937.933.340	1.542.246.750	2.356.831.530
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60= 50 -51-52)	60		2.145.738.833	3.627.015.597	15.957.753.250	17.243.168.470

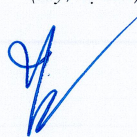
NGƯỜI LẬP BIỂU



Tang Thị Thu Hiền

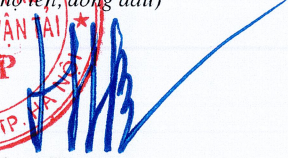
KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thái Trán

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2018
TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên, đóng dấu)
TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ
GIAO THÔNG VẬN TẢI
CTCP
Q. ĐÔNG ĐÀ - TP. HÀ NỘI



Phạm Hữu Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Quý III Năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay (01/01-30/09/2018)	Năm trước (01/01-30/09/2017)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		203.862.779.886	260.377.705.189
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(112.569.744.079)	(145.347.683.793)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(69.090.430.790)	(85.941.566.122)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(1.111.300.557)	(226.725.191)
5. Tiền thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(3.733.519.150)	(5.073.690.940)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		7.739.608.506	7.170.196.290
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(79.579.169.591)	(104.681.193.729)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(54.481.775.775)	(73.722.958.296)
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		(9.934.564.892)	(2.459.315.973)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(35.000.000.000)	(30.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		50.000.000.000	25.200.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.230.985.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.092.162.880	8.756.051.151
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		13.926.612.988	1.496.735.178
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	(55.883.300)
3. Tiền thu từ đi vay	33		91.676.598.133	39.545.289.755
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(63.166.796.154)	(23.091.122.837)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(14.559.651.577)	(20.308.825.957)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		13.950.150.402	(3.910.542.339)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(26.605.012.385)	(76.136.765.457)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		48.140.989.321	110.901.352.677
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	21.535.976.936	34.764.587.220

Người lập biểu

Tăng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Thái Trân

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2018

Tổng giám đốc

Phạm Hữu Sơn

BÁO CÁO TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NSNN

Quý III Năm 2018

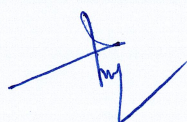
Đơn vị tính: đồng

STT	CHỈ TIÊU	Mã số	Số còn phải nộp năm trước chuyển sang	Số phát sinh phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số còn phải nộp chuyển sang kỳ sau
A	B	C	1	2	3	4=(1+2+3)
I	Thuế	10	8.182.833.712	19.868.840.834	24.550.486.400	3.501.188.146
	- Phải thu của Nhà nước		-			-
	- Phải trả Nhà nước		8.182.833.712			3.501.188.146
1	địa	11	4.227.817.856	13.111.619.923	15.568.022.303	1.771.415.476
	- Phải thu của Nhà nước		-			-
	- Phải trả Nhà nước		4.227.817.856			1.771.415.476
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	12	-	-	-	-
3	Thuế tiêu thụ đặc biệt	13	-	-	-	-
4	Thuế xuất, nhập khẩu	14	-	-	-	-
5	Thuế thu nhập DN	15	2.550.263.168	1.542.246.750	3.733.519.150	358.990.768
	- Phải thu của Nhà nước		-			-
	- Phải trả Nhà nước		2.550.263.168			358.990.768
6	Thuế thu nhập cá nhân	16	1.404.752.688	1.651.698.505	2.853.451.193	203.000.000
	- Phải thu của Nhà nước		-			-
	- Phải trả Nhà nước		1.404.752.688			203.000.000
7	Thuế tài nguyên	17	-	-	-	-
8	Thuế nhà đất	18	-	-	-	-
	- Phải thu của Nhà nước			-		
	- Phải trả Nhà nước					
9	Tiền thuê đất	19	-	2.788.410.480	1.620.628.578	1.167.781.902
	- Phải thu của Nhà nước		-			-
	- Phải trả Nhà nước		-			1.167.781.902
10	Thuế môn bài	20	-	5.000.000	5.000.000	-
	- Phải thu của Nhà nước		-			-
	- Phải trả Nhà nước		-			-
11	Các loại thuế khác	20	-	769.865.176	769.865.176	-
	- Phải thu của Nhà nước		-			-
	- Phải trả Nhà nước		-			-
II.	II-Các khoản phải nộp khác (30=31+32+33)	30	-	74.525.823	74.525.823	-
1	Các khoản phụ thu	31	-	74.525.823	74.525.823	-
2	Các khoản phí, lệ phí	32	-	-	-	-
3	Các khoản phải nộp khác	33	-	-	-	-
4	Thu điều tiết					
5	Các khoản nộp phạt					
6	Nộp khác					
	Tổng cộng (40=10+30)	40	8.182.833.712	19.943.366.657	24.625.012.223	3.501.188.146

Lập, ngày 24 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

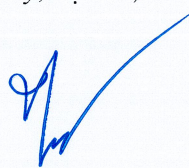
(Ký, họ tên)



Tăng Thị Thu Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thái Trân

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Phạm Hữu sơn

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Lịch sử phát triển

Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP tiền thân là Tổng Công ty Nhà nước, được thành lập theo Quyết định số 4898/QĐ-TCCB-LĐ ngày 27/11/1995 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải, hoạt động với tên gọi Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải.

Theo Quyết định số 782/QĐ-BGTVT ngày 09/04/2007 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải, Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải được chuyển đổi thành Công ty mẹ trên cơ sở tổ chức lại bao gồm Cơ quan Văn phòng và các đơn vị hạch toán phụ thuộc là Công ty Tư vấn Thiết kế Kiến trúc Xây dựng và Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh.

Tổng Công ty hoạt động theo mô hình Công ty TNHH Một thành viên theo Quyết định số 1765/QĐ - BGTVT của Bộ Giao thông Vận tải ngày 25/06/2010, giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0100107839 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 28 tháng 09 năm 2010.

Trong năm 2014, Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải đã hoàn thành cổ phần hóa, chính thức chuyển thành Công ty cổ phần với tên giao dịch mới là Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP theo Giấy Chứng nhận đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần với mã số doanh nghiệp 0100107839 đăng ký lần đầu ngày 28 tháng 09 năm 2010, đăng ký thay đổi lần thứ hai ngày 02 tháng 10 năm 2017.

Tên giao dịch bằng tiếng Việt: **Tổng công ty Tư vấn thiết kế Giao thông vận tải - CTCP**

Tên giao dịch quốc tế: **TRANSPORT ENGINEERING DESIGN INCORPORATED**

Tên giao dịch viết tắt: **TEDI**

Trụ sở đăng ký của Tổng Công ty:

Địa chỉ: Số 278 phố Tôn Đức Thắng, Phường Hàng Bột, Quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội

Điện thoại: (84-4).38514431

Fax: (84-4).38514980

E-mail: tedi@tedi.com.vn

Website: www.tedi.com.vn

Người đại diện theo pháp luật : Tổng Giám đốc là đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty.

Vốn điều lệ và hình thức sở hữu vốn

Vốn điều lệ của Tổng công ty Tư vấn thiết kế GTVT - CTCP là 125 tỷ đồng, trong đó:

- Cổ đông là tổ chức bao gồm:
 - Cổ đông chiến lược trong nước, Công ty Cổ phần xử lý nền và xây dựng FECON nắm giữ 9,35%;
 - Cổ đông chiến lược nước ngoài, Công ty Oriental Consultants Global Co., nắm giữ 20,262%;
 - Trans Across VP Inc. nắm giữ 0,26%;
 - Công đoàn Tổng công ty TVTK GTVT - CTCP nắm giữ 0,28%;
- Ông Phạm Hữu Sơn nắm giữ 8,499%
- Ông Phạm Trung Thành nắm giữ 20,762%;
- Cổ đông khác nắm giữ 40,591% vốn điều lệ.

Báo cáo tài chính này được tổng hợp từ các Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/09/2018 của 03 đơn vị sau:

- Văn phòng Tổng Công ty;
- Công ty Tư vấn Thiết kế Kiến trúc Xây dựng;
- Chi nhánh Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải (Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Từ ngày 03 tháng 06 năm 2014, sau khi hoàn thành cổ phần hóa Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải chuyên đổi thành Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP, theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ hai ngày 02 tháng 10 năm 2017 thì ngành, nghề kinh doanh của Tổng Công ty Tư vấn Thiết kế Giao thông Vận tải - CTCP bao gồm:

Văn phòng Tổng Công ty và Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh

1. Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết:
 - Thí nghiệm vật liệu xây dựng và các chỉ tiêu về địa chất, thủy văn, môi trường và công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Kiểm định chất lượng, thử tải các công trình giao thông dân dụng và công nghiệp.
2. Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết:
 - Khảo sát giao thông, phân tích và lập hồ sơ dự báo giao thông vận tải; khảo sát, lập hồ sơ đánh giá tác động môi trường và công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Nghiên cứu ứng dụng, xây dựng thực nghiệm và đào tạo chuyển giao công nghệ mới các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
3. Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
 - Thiết kế xây dựng công trình cầu, hầm, đường bộ.
 - Thiết kế công trình cảng - đường thủy.
 - Thiết kế công trình đường sắt, đường bộ.
 - Thiết kế kết cấu công trình hạ tầng kỹ thuật.
 - Thiết kế quy hoạch xây dựng, Thiết kế kiến trúc công trình.
 - Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp.
 - Khảo sát địa hình, Khảo sát địa chất công trình.
 - Thiết kế địa kỹ thuật công trình xây dựng.
 - Khảo sát thủy văn môi trường.
 - Thiết kế lắp đặt thiết bị điện chiếu sáng công trình giao thông.
 - Thiết kế lắp đặt hệ thống mạng thông tin liên lạc trong công trình xây dựng.
 - Thiết kế cấp thoát nước công trình xây dựng.
 - Thiết kế phương tiện vận tải đường sắt.
 - Giám sát thi công xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật.
 - Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình cầu, hầm, đường bộ.
 - Giám sát công tác khảo sát địa chất công trình xây dựng.
 - Đầu tư, quản lý, kinh doanh khai thác các dự án giao thông, dân dụng và công nghiệp.
 - Tư vấn đầu tư, xây dựng và quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn lập báo cáo kinh tế kỹ thuật, báo cáo đầu tư các dự án đầu tư xây dựng và đánh giá đầu tư các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn đấu thầu, lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu tư vấn và xây lắp, lập tổng mức đầu tư, tổng dự toán và dự toán chi tiết công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn lập hồ sơ đánh giá môi trường chiến lược, đánh giá tác động môi trường, cam kết bảo vệ môi trường, phương án tổng thể giải phóng mặt bằng và tái định cư, kế hoạch quản lý môi trường, kế hoạch hành động tái định cư; báo cáo xã hội, báo cáo dân tộc thiểu số của các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN**

- Tư vấn thẩm tra sự án đầu tư, dự án quy hoạch, thiết kế kỹ thuật, thiết kế bản vẽ thi công, tổng dự toán các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
 - Tư vấn giám sát đầu tư, tư vấn giám sát nhà nước, tư vấn giám sát và quan trắc môi trường.
 - Tư vấn đánh giá và chứng nhận đủ điều kiện đảm bảo an toàn chịu lực, chứng nhận sự phù hợp về chất lượng công trình xây dựng các công trình giao thông dân dụng và công nghiệp.
4. Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê.
5. Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết:
- Khai thác, quản lý, vận hành các dịch vụ phục vụ tòa nhà, khu chung cư, công trình công nghiệp, dân dụng.
6. In ấn.
7. Dịch vụ đóng gói: Đóng gói hồ sơ tài liệu.
8. Dịch vụ ăn uống khác.
9. Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác
- Chi tiết:
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác chưa được phân vào đâu: Kinh doanh thiết bị máy móc chuyên ngành phục vụ khảo sát thiết kế.
10. Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân bổ vào đâu
- Chi tiết:
- Kinh doanh xuất, nhập khẩu các thiết bị máy móc chuyên ngành phục vụ khảo sát thiết kế.
 - Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh.
11. Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác
- Chi tiết: Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác loại mới và loại đã qua sử dụng
12. Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ trở xuống)
13. Đại lý ô tô và xe có động cơ khác
14. Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác
- Chi tiết:
- Sửa chữa phần cơ, phần điện, hệ thống đánh lửa tự động
 - Bảo dưỡng thông thường
 - Sửa chữa thân xe
 - Sửa chữa các bộ phận của ô tô
 - Rửa xe, đánh bóng, phun và sơn
 - Sửa tấm chắn và cửa sổ
 - Sửa ghế, đệm và nội thất ô tô
 - Sửa chữa, bơm và săm, lốp ô tô, lắp đặt hoặc thay thế
 - Xử lý chống gỉ
15. Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác
16. Vận tải hành khách đường bộ trong nội thành, ngoại thành (trừ vận tải bằng xe buýt)
17. Vận tải hàng hóa bằng đường bộ
18. Kho bãi và lưu trữ hàng hóa
19. Dịch vụ lưu trú ngắn ngày
20. Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
21. Cho thuê xe có động cơ

Các hoạt động chính Công ty Tư vấn Thiết kế Kiến trúc Xây dựng

1. Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan

Chi tiết:

- Thiết kế xây dựng công trình cầu, hầm, đường bộ.
- Thiết kế công trình cảng - đường thủy.
- Thiết kế công trình hạ tầng kỹ thuật.
- Thiết kế quy hoạch xây dựng, Thiết kế kiến trúc công trình.
- Thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp.
- Khảo sát địa hình, Khảo sát địa chất công trình.
- Thiết kế địa kỹ thuật công trình xây dựng.
- Khảo sát thủy văn môi trường.
- Thiết kế lắp đặt thiết bị điện chiếu sáng công trình giao thông.
- Thiết kế công trình đường dây và trạm biến áp đến 35KV, thiết kế hệ thống điện công trình dân dụng, công nghiệp.
- Thiết kế lắp đặt hệ thống mạng thông tin liên lạc trong công trình xây dựng.
- Thiết kế cấp thoát nước công trình xây dựng.
- Giám sát thi công xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật.
- Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình cầu, hầm, đường bộ.
- Giám sát công tác khảo sát địa chất công trình xây dựng.
- Tư vấn đầu tư, xây dựng và quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
- Tư vấn lập báo cáo kinh tế kỹ thuật, báo cáo đầu tư các dự án đầu tư xây dựng và đánh giá đầu tư các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
- Tư vấn đấu thầu, lập hồ sơ mời thầu, đánh giá hồ sơ dự thầu tư vấn và xây lắp; Lập tổng mức đầu tư, tổng dự toán và dự toán chi tiết các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
- Tư vấn thẩm tra dự án đầu tư, dự án quy hoạch, thiết kế kỹ thuật, thiết kế bản vẽ thi công, tổng dự toán các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.

2. Kiểm tra và phân tích kỹ thuật

Chi tiết:

- Thí nghiệm vật liệu xây dựng và các chỉ tiêu về địa chất, thủy văn, môi trường các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.
- Kiểm tra chất lượng, thử tải các công trình giao thông dân dụng và công nghiệp.

3. Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác nhau chưa được phân vào đâu. Chi tiết:

- Nghiên cứu ứng dụng, xây dựng thực nghiệm và đào tạo chuyển giao công nghệ mới các công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp.

4. Đối với những ngành nghề kinh doanh có điều kiện, chi nhánh chỉ hoạt động khi áp dụng đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật.

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 30/09/2018, Tổng Công ty có các công ty con, công ty liên kết và đơn vị trực thuộc như sau:

STT	Đơn vị	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu	Số cổ phần
I	Công ty con			
1	Công ty CP TVTK Cầu Đường	Tư vấn xây dựng và kiểm định chất lượng các công trình Giao thông	50,96%	461.219
2	Công ty CP TVTK Đường Bộ	Tư vấn XD các công trình giao thông	51,00%	765.000
3	Công ty CP TVXD Cảng - Đường thủy	Tư vấn xây dựng các công trình Cảng - Đường thủy	51,00%	548.059
4	Công ty CP TVTK Kiểm định và Địa kỹ thuật	Tư vấn xây dựng và kiểm định chất lượng các công trình Giao thông	51,32%	542.929
5	Công ty CP TVTK Cầu lớn -	Tư vấn XD các công trình giao	51,00%	765.000
6	Công ty CP TVTK XD Giao thông thủy	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,60%	309.600
7	Công ty CP Tư vấn XDCT Giao thông 2	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,00%	765.000
8	Công ty CP TVTK Giao thông Vận tải 4	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,00%	331.500
9	Công ty CP Tư vấn XDCT Giao thông 5	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	51,00%	765.000
10	Công ty CP Tư vấn XDCT Giao thông 7	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông	59,00%	345.150
11	Công ty APECO	Thực hiện các dịch vụ tư vấn kỹ thuật cho các dự án giao thông, thủy lợi, xây dựng dân dụng và các	67,258%	
12	Công ty TNHH MTV Toàn cầu TEDI	Thiết kế, quản lý xây dựng và các dịch vụ liên quan khác	100,00%	
II	Đơn vị trực thuộc			
1	Công ty TVTK Kiến trúc Xây dựng	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông		
2	Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh	Tư vấn xây dựng các công trình giao thông		

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**Kỳ kế toán**

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và Thông tư số 53/2016/TT- BTC ngày 21/3/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông số 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2018.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

(i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) tại ngày 30/09/2018.

(ii) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam tại ngày 30/09/2018.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào tài khoản Chênh lệch tỷ giá - TK 413, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu hoặc Chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại các khoản mục có gốc tiền tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có

Các khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền 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.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo Hợp đồng, khế ước giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Tất cả các khoản cho vay được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty con: Các khoản đầu tư vào các công ty con mà Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Tổng Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Tổng Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Tổng Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo Tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí sản xuất chung phân bổ và chi phí khác (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. 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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho: là dự phòng phần giá trị bị tổn thất do giá vật tư, thành phẩm, hàng hóa tồn kho bị giảm. Dự phòng Hàng tồn kho được trích lập theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình

Tổng Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 sửa đổi, bổ sung Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 quy định về quản lý tài sản cố định.

a. Nguyên tắc kế toán**Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng 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.

Nguyên giá và khấu hao Tài sản cố định hữu hình của Tổng Công ty đã được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được Bộ Giao thông Vận tải phê duyệt theo Quyết định 3163/QĐ-BGTVT ngày 10 tháng 10 năm 2013.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy tính được ghi nhận theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản.

b. Phương pháp khấu hao

Sau khi cổ phần hóa, Tổng Công ty thực hiện đăng ký lại phương pháp trích khấu hao và khung thời gian khấu hao tài sản cố định theo công văn số 3001/TEDI-TCKT ngày 11/7/2014.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao đối với các tài sản mua mới:

Tài sản cố định hữu hình	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà xưởng và vật kiến trúc	5-50
Máy móc và thiết bị	3-20
Phương tiện vận tải	6-30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-10
Tài sản cố định hữu hình khác	4-25
Tài sản cố định vô hình	
Phần mềm tin học	3-8
Tài sản cố định vô hình khác	2-20

Đối với những tài sản cố định được đánh giá lại khi chuyển từ công ty nhà nước sang công ty cổ phần tại thời điểm 31/12/2012, Tổng Công ty áp dụng theo công thức:

$$\text{Thời gian trích khấu hao của TSCĐ} = \frac{\text{Giá trị hợp lý của TSCĐ}}{\text{Giá bán của TSCĐ cùng loại mới 100\% (hoặc của TSCĐ tương đương trên thị trường)}} \times \text{Thời gian trích khấu hao của TSCĐ mới cùng loại}$$

Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được hoàn lại trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm mà tài sản được thu hồi dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả là thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai tính trên các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất thuế thu nhập hiện hành.

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời gian từ 01 năm trở lên. Các chi phí này được phân bổ dần vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như 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 giữa Tổng Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

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

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Tổng Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm tài chính phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, 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. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Tổng Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí trích trước tiền lương nhân viên
- Chi phí thuê phụ trích trước trên cơ sở các công trình đã có nghiệm thu khối lượng và ghi nhận doanh thu dẫn tới kết chuyển chi phí giá vốn tương ứng.

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện gồm: doanh thu nhận trước (như: số tiền thu trước của khách hàng trong nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản, cơ sở hạ tầng, khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ); và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác (như: khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống...); không bao gồm: tiền nhận trước của người mua mà Tổng Công ty chưa cung cấp sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ; doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ.

Doanh thu nhận trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng căn cứ trên số kỳ đã thu tiền trước.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

Quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận vào vốn khác của chủ sở hữu, là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm phát hành.

Vốn chủ sở hữu hiện nay của Tổng Công ty chỉ có cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết. Chênh lệch đánh giá lại tài sản: Phản ánh số chênh lệch do đánh giá lại tài sản hiện có và tình hình xử lý số chênh lệch ở doanh nghiệp. Tài sản được đánh giá lại chủ yếu là TSCĐ, một số trường hợp có thể và cần thiết đánh giá lại vật tư, công cụ, dụng cụ, sản phẩm dở dang.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Đại Hội đồng cổ đông thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông thường niên của Tổng Công ty

Các quỹ thuộc Vốn chủ sở hữu được trích lập dựa trên Điều lệ và Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên hàng năm của Tổng công ty.

Cổ phiếu quỹ

Các công cụ vốn chủ sở hữu được Tổng Công ty mua lại (cổ phiếu quỹ) được ghi nhận theo nguyên giá và trừ vào vốn chủ sở hữu. Tổng Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**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 phân 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:

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

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm:

- Chiết khấu thương mại: là khoản bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua với khối lượng lớn, không bao gồm khoản chiết khấu thương mại cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- Giảm giá hàng bán: là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế; không bao gồm khoản giảm giá hàng bán cho người mua đã thể hiện trong hóa đơn GTGT hoặc hóa đơn bán hàng.
- Hàng bán bị trả lại: do vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

Trong kỳ, Tổng Công ty phát sinh khoản giảm trừ doanh thu của một số công trình do công trình bị cắt giảm giá trị đầu tư sau kiểm toán theo Thông báo của Chủ đầu tư.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu thì Tổng Công ty ghi nhận theo nguyên tắc:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính của kỳ lập báo cáo.
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính: ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã ghi nhận trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

- Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:

- Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
- Lỗ đầu tư chứng khoán: Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

- Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh.

- Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập phải nộp được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất hiện hành là 20% trên thu nhập tính thuế.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng 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.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các Công ty con của Tổng Công ty, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như các Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Người quản lý của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (hoặc tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập phải nộp được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm; hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước; không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất hiện hành là 20% trên thu nhập tính thuế.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng 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.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các Công ty con của Tổng Công ty, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như các Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Người quản lý của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****5.01 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền	11.535.976.936	22.740.989.321
- Tiền mặt	4.906.087.484	5.039.745.583
- Tiền mặt VND	4.860.168.194	4.993.826.293
- Tiền mặt ngoại tệ	45.919.290	45.919.290
Tiền gửi ngân hàng	6.629.889.452	17.701.243.738
- Tiền gửi VND		
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.185.218.149	16.888.024.174
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	41.170.545	20.579.747
Ngân hàng TMCP Công thương - CN Đồng Đa	4.978.754	5.505.520
Ngân hàng BIDV Bến Thành	10.786.697	10.870.503
Ngân hàng TMCP Ngoại thương-CN Thăng Long	124.742.865	124.742.980
Ngân hàng Liên Việt Thăng Long	8.781.231	56.219.940
Ngân hàng TMCP Quân đội	3.866.423.273	5.792.016
Ngân hàng TMCP Phát triển TP Hồ Chí Minh	1.338.872	1.333.958
Ngân hàng TMCP Sài Gòn Hà Nội	66.744.015	66.494.915
- Tiền gửi ngoại tệ		
Ngân hàng Liên Việt Thăng Long	1.320	306.204
Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.230.728.096	521.374.781
Ngân hàng TMCP Quân đội	88.975.635	
Các khoản tương đương tiền	10.000.000.000	17.701.243.738
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	10.000.000.000	17.701.243.738
Cộng	21.535.976.936	40.442.233.059

5.02 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đơn vị tính: VND

	30/09/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	10.000.000.000	10.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	10.000.000.000	10.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000
Cộng	10.000.000.000	10.000.000.000	25.000.000.000	25.000.000.000

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTC
 Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

5.02 Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		Tỷ lệ		30/09/2018			01/01/2018		
		Vốn năm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Đầu tư vào Công ty con				58.499.703.655	57.268.718.655	-	57.268.718.655	57.268.718.655	-
Công ty CP TVTK XD Giao thông thủy	51.60%	51.60%		2.903.313.669	2.903.313.669	-	2.903.313.669	2.903.313.669	-
Công ty CP TVTK Kiểm định và Địa kỹ thuật	51.32%	51.32%		5.383.672.475	5.383.672.475	-	5.383.672.475	5.383.672.475	-
Công ty CP Tư vấn XDCĐT Giao thông 2	51.00%	51.00%		5.495.993.461	5.495.993.461	-	5.495.993.461	5.495.993.461	-
Công ty CP TVTK Giao thông Vận tải 4	51.00%	51.00%		2.701.818.608	2.701.818.608	-	2.701.818.608	2.701.818.608	-
Công ty CP Tư vấn XDCĐT Giao thông 5	51.00%	51.00%		7.030.053.149	7.030.053.149	-	7.030.053.149	7.030.053.149	-
Công ty CP Tư vấn XDCĐT Giao thông 7	59.00%	59.00%		3.064.379.660	3.064.379.660	-	3.064.379.660	3.064.379.660	-
Công ty CP TVTK Cầu lớn - Hàm	51.00%	51.00%		7.347.124.822	7.347.124.822	-	7.347.124.822	7.347.124.822	-
Công ty CP TVTK Đường Bộ	51.00%	51.00%		7.222.223.491	7.222.223.491	-	7.222.223.491	7.222.223.491	-
Công ty CP TVTK Cầu Đường	50.96%	50.96%		4.030.440.000	4.030.440.000	-	4.030.440.000	4.030.440.000	-
Công ty CP TVXD Cảng - Đường thủy	51.00%	51.00%		4.384.470.000	4.384.470.000	-	4.384.470.000	4.384.470.000	-
Công ty TNHH MTV Toàn cầu TEDI	100.00%	100.00%		4.670.325.000	4.670.325.000	-	4.670.325.000	4.670.325.000	-
Công ty Tư vấn công trình Châu Á Thái Bình Dương	67,258%	67,258%		4.265.889.320	3.034.904.320	-	3.034.904.320	3.034.904.320	-
Cộng				58.499.703.655	57.268.718.655	-	57.268.718.655	57.268.718.655	-

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)****5.03 Phải thu của khách hàng ngắn hạn**

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn (dưới 1 năm)	50.236.278.182	61.446.993.474
- Văn phòng Tổng Công ty	47.920.962.050	58.987.994.242
- Công ty TVTK Kiến trúc Xây dựng	2.046.815.482	1.899.163.582
- Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	497.420.650	2.983.877.650
Điều chỉnh các khoản phải thu trong nội bộ	(228.920.000)	(2.424.042.000)

5.04 Trả trước người bán ngắn hạn

	30/09/2018 VND	01/01/2018 VND
Trả trước người bán ngắn hạn	15.595.844.996	21.909.327.402
- Văn phòng Tổng Công ty	18.075.844.996	23.794.327.402
- Công ty TVTK Kiến trúc Xây dựng	45.000.000	-
- Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	25.000.000	5.000.000
Điều chỉnh các khoản trả trước trong nội bộ	(2.550.000.000)	(1.890.000.000)

5.05 Phải thu khác

	30/09/2018 VND		01/01/2018 VND	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Phải thu khác ngắn hạn	29.605.554.415		26.084.507.970	-
Phải thu cổ tức	1.417.420.440	-	3.181.304	-
Phải thu tạm ứng	21.702.506.182	-	16.138.170.701	-
Ký cược, ký quỹ		-	321.642.425	-
Thuế TNCN	463.058.452	-	1.629.620.844	-
Các khoản chi hộ		-	-	-
Phải thu lương người lao động	63.625.142	-	97.512.860	-
Phải thu khác	849.347.940	-	1.262.904.179	-
Phải thu Các bên liên quan	5.109.596.259		6.631.475.657	

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****5.06 Hàng tồn kho**

	30/09/2018		01/01/2018	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí SX KDDD	119.784.880.232	-	131.306.051.616	-
Cộng	119.784.880.232	-	131.306.051.616	-

5.07 Chi phí trả trước

	30/09/2018	01/01/18
	VND	VND
Chi phí trả trước dài hạn	10.099.395.460	10.074.578.430
Công cụ dụng cụ chờ kết chuyển	1.826.540.558	1.423.741.398
Chi phí chờ kết chuyển	3.431.422.641	3.904.117.141
Giá trị lợi thế kinh doanh của DN	4.019.421.411	4.551.403.659
Chi phí sửa chữa chờ kết chuyển	822,010,850	195.316.232
Cộng	10.099.395.460	10.074.578.430

5.10 Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2018 VND		01/01/2018 VND	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	17.430.508.579	17.430.508.579	26.944.922.361	26.944.922.361
- Văn phòng Tổng Công ty	17.382.992.579	17.382.992.579	27.924.192.361	27.924.192.361
- Công ty TVTK Kiến trúc XD	260.011.000	260.011.000	210.091.000	210.091.000
- Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	16.425.000	16.425.000	734.681.000	734.681.000
Điều chỉnh các khoản thu, phải trả trong nội bộ	(228.920.000)	(228.920.000)	(1.924.042.000)	(1.924.042.000)
Cộng	17.430.508.579	17.430.508.579	26.944.922.361	26.944.922.361

5.08 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
<i>Số dư đầu năm</i>	86.510.145.474	16.396.084.318	14.583.571.960	4.313.677.519	415.887.591	122.219.366.862
<i>Tăng trong năm</i>	1.295.545.533	3.109.134.727	2.607.678.000	860.830.000	-	7.873.188.260
- Mua trong năm	-	3.109.134.727	2.607.678.000	860.830.000	-	6.577.642.727
- Đầu tư XD CB hoàn thành	1.295.545.533	-	-	-	-	1.295.545.533
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<i>Giảm trong năm</i>	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	87.805.691.007	19.505.219.045	17.191.249.960	5.174.507.519	415.887.591	130.092.555.122
Giá trị hao mòn lũy	-	-	-	-	-	-
<i>Số dư đầu năm</i>	43.934.697.762	13.802.824.662	10.997.919.863	2.615.059.182	316.514.891	71.667.016.360
<i>Tăng trong năm</i>	1.450.805.793	1.160.620.715	1.080.858.815	453.424.036	99.062.499	4.244.771.858
- Khấu hao trong năm	1.450.805.793	1.160.620.715	1.080.858.815	453.424.036	99.062.499	4.244.771.858
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<i>Giảm trong năm</i>	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<i>Số dư cuối năm</i>	45.385.503.555	14.963.445.377	12.078.778.678	3.068.483.218	415.577.390	75.911.788.218
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình	-	-	-	-	-	-
- <i>Tại ngày đầu năm</i>	42.575.447.712	2.593.259.656	3.585.652.097	1.698.618.337	99.372.700	50.552.350.502
- <i>Tại ngày cuối năm</i>	42.420.187.452	4.541.773.668	5.112.471.282	2.106.024.301	310.201	54.180.766.904

(*) Chi phí sửa chữa trụ sở chi nhánh TCT tại 15A Hoàng Hoa Thám là 1.295.545.533đ làm tăng diện tích sử dụng lên 2.452,08 m²

5.09. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm vi tính	TSCĐVH khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu năm	4.821.242.416	1.093.382.911	5.914.625.327
<i>Tăng trong năm</i>	150.754.000	-	150.754.000
- Mua trong năm	150.754.000	-	150.754.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-
<i>Giảm trong năm</i>	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối năm	4.971.996.416	1.093.382.911	6.065.379.327
Giá trị hao mòn lũy kế	-	-	-
Số dư đầu năm	2.657.852.494	844.933.333	3.502.785.827
<i>Tăng trong năm</i>	467.863.885	76.906.305	544.770.190
- Khấu hao trong năm	467.863.885	76.906.305	544.770.190
- Tăng khác	-	-	-
<i>Giảm trong năm</i>	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-
Số dư cuối năm	3.125.716.379	921.839.638	4.047.556.017
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình	-	-	-
- <i>Tại ngày đầu năm</i>	2.163.389.922	248.449.578	2.411.839.500
- <i>Tại ngày cuối năm</i>	1.846.280.037	171.543.273	2.017.823.310

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****5.11 Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

Người mua trả tiền trước ngắn hạn	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
- Văn phòng Tổng Công ty	99.754.048.420	153.989.884.887
- Công ty TVTK Kiến trúc Xây dựng	2.051.543.738	2.218.919.688
- Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh	1.623.680.000	1.214.673.031
Điều chỉnh các khoản người mua trả trước trong nội bộ	(2.550.000.000)	(2.390.000.000)
Cộng	100.879.272.158	155.033.477.606

5.12 Chi phí phải trả

	30/09/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí phải trả ngắn hạn		
Trích trước chi phí theo doanh thu	34.566.081.518	37.081.414.621
Cộng	34.566.081.518	37.081.414.621

5.13 Chi phí phải trả, phải nộp khác

	30/09/2018	01/01/2018
Ngắn hạn	12.105.541.447	9.246.644.522
Kinh phí công đoàn	85.870.000	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.371.859.923	
Công ty CP ô tô Thành An Long Biên	420.000.000	420.000.000
Trung tâm môi trường	589.430.865	1.591.191.961
Trung tâm Số liệu cơ bản	1.575.847.050	940.214.261
Trung tâm TVTK kết cấu công trình	1.222.108.164	756.165.724
Trung tâm TVTK Đường bộ và sân bay	3.195.125.861	1.449.166.208
Xưởng hồ sơ	157.833.988	306.867.153
Trung tâm tư vấn quốc tế	997.421.343	
Chi phí phải trả sau kỳ	-	3.192.803.587
Phải trả, phải nộp khác	490.044.253	590.235.628
Dài hạn	1.129.236.628	901.506.500
Nhận ký quỹ ký cược dài hạn	1.129.236.628	901.506.500
Các khoản phải trả dài hạn khác		
Cộng	13.234.778.075	10.148.151.022

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP
 Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

5.14 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/09/2018 VND		Trong năm		01/01/2018 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	38.527.058.232	38.527.058.232	67.188.437.357	30.356.112.129	10.017.256.253	10.017.256.253
- Ngân hàng BIDV	9.476.964.508	9.476.964.508	52.590.152.140	52.800.443.885	9.687.256.253	9.687.256.253
- Ngân hàng MB	22.650.093.724	22.650.093.724	32.686.445.993	10.036.352.269		
- Cá nhân	6.400.000.000	6.400.000.000	3.450.000.000	330.000.000	330.000.000	330.000.000
Cộng	38.527.058.232	38.527.058.232	67.188.437.357	30.356.112.129	10.017.256.253	10.017.256.253

5.15 a - Vốn chủ sở hữu:

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

	Vốn đầu tư của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa PP	Cộng vốn chủ sở hữu
Cho kỳ hoạt động 09 tháng kết thúc ngày 30/09/2017					
Số dư tại 01/01/2017	125.000.000.000	-	(860.000.000)	29.034.047.864	153.174.047.864
- Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	17.243.168.470	17.243.168.470
- Tăng khác	-	-	(100.000.000)	-	(100.000.000)
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-	29.026.687.864	29.026.687.864
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư tại 30/09/2017	125.000.000.000	-	(960.000.000)	17.250.528.470	141.290.528.470
Cho kỳ hoạt động 09 tháng kết thúc ngày 30/09/2018					
Số dư tại 01/01/2018	125.000.000.000	815.232.000	-	28.113.912.563	153.929.144.563
- Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm nay	-	-	-	15.957.753.250	15.957.753.250
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm nay	-	-	-	28.113.912.563	28.113.912.563
- Lỗ trong năm nay	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm nay	125.000.000.000	815.232.000	-	15.957.753.250	141.772.985.250

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****5.15 Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)****b. Chi tiết vốn chủ sở hữu**

	30/09/2018		1/1/2018	
Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần xử lý nền và xây dựng FECON	1.168.750	9,350	2.264.050	18,11
Oriental Consultant Company Global Ltd.	2.532.750	20,262	2.468.750	19,75
Trans Across VP Inc	32.000	0,256	32.000	0,256
Ông Phạm Hữu Sơn	1.062.350	8,499	1.062.350	8,50
Ông Phạm Trung Thành	2.595.300	20,762	1.500.000	12,00
Cổ đông tổ chức công đoàn	35.000	0,280	35.000	0,28
Cổ đông khác	5.073.850	40,591	5.137.850	41,36
Cộng	12.500.000	100	12.500.000	100

c	Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		
		30/09/2018 VND	30/09/2017 VND
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
	Vốn góp tại đầu năm	125.000.000.000	125.000.000.000
	Vốn góp tăng trong năm	-	-
	Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
	Vốn góp tại cuối năm	125.000.000.000	125.000.000.000
	Cổ tức, lợi nhuận đã chia, trích lập các quỹ	28.113.912.563	29.026.687.864

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Bảo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN**

d	Cổ phiếu		
		30/09/2018	30/09/2017
		VND	
		Cổ phiếu	Cổ phiếu
	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.500.000	12.500.000
	Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.600.300	2.600.300
	Cổ phiếu phổ thông	2.600.300	2.600.300
	Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.500.000	12.404.000
	Cổ phiếu phổ thông	12.500.000	12.404.000
	Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

5.16 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Chỉ tiêu	30/09/2018	01/01/2018
Tài sản thuê ngoài		
Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công		
Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược		
1. Nợ khó đòi đã xử lý (VND)	218.794.400	218.794.400
2. Ngoại tệ - USD	60.246,62	25,043

TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP

Báo cáo tài chính Quý 3/2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****6.01 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Doanh thu cung cấp dịch vụ	49.738.463.256	77.812.506.176
Cộng	49.738.463.256	77.812.506.176

6.02 Các khoản giảm trừ doanh thu

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Giảm trừ doanh thu công trình	781.461.698	23.116.364
Cộng	781.461.698	23.116.364

6.03 Giá vốn hàng bán

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	31.990.054.833	60.469.008.274
Cộng	31.990.054.833	60.469.008.274

6.04 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	779.390.684	392.619.832
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	420.000.000	
Lãi chênh lệch tỷ giá		483.206
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	-	
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	
Cộng	1.199.390.684	393.103.038

6.05 Chi phí tài chính

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Lãi tiền vay	574.144.611	177.963.716
Lỗ chênh lệch tỷ giá	22.269.284	36.978.381
Cộng	596.413.895	214.942.097

6.06 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	3.351.395.456	5.136.746.294
Chi phí vật liệu quản lý	211.407.759	137.525.322
Chi phí đồ dùng văn phòng	249.784.817	365.274.228
Chi phí khấu hao TSCĐ	910.835.491	1.062.918.435
Chi phí dự phòng		
Thuế phí và lệ phí	746.962.965	99.135.830
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.474.535.624	1.736.753.584
Chi phí bằng tiền khác	7.915.062.515	4.370.539.849
Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp		
Điều chỉnh hợp cộng	(49.920.000)	
Cộng	14.810.064.627	12.908.893.542

6.07 Thu nhập khác/Chi phí khác

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Thu nhập khác	-	300.000
Thu phí chuyển nhượng cổ phần		300.000
Chi phí khác	59.858.887	25.000.000
Xử phạt hành chính	45.023.555	25.000.000
Kết luận Thanh tra thuế	14.835.332	
Lợi nhuận/(lỗ) khác	(59.858.887)	(24.700.000)

6.08. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	2.700.000.000	4.564.948.937
Các khoản điều chỉnh giảm thu nhập chịu thuế		
- Thu nhập không chịu thuế TNDN	420.000.000	
- Lợi nhuận thu từ Công ty liên kết		
Các khoản điều chỉnh tăng thu nhập chịu thuế		
- Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	196.502.795	124.707.763
Tổng thu nhập chịu thuế	2.476.502.795	4.689.666.700
Chi phí thuế TNDN năm hiện hành (thuế suất 20%)	495.300.559	937.933.340
Bổ sung thuế TNDN năm 2016	58.960.608	-
Cộng chi phí thuế TNDN	554.261.167	937.933.340

6.09 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý III/2018 VND	Quý III/2017 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.413.322.900	4.151.390.879
Chi phí nhân công	15.820.225.264	29.089.690.584
Chi phí BHXH, BHYT, KPCD	1.143.226.895	997.384.509
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.575.144,785	1.711.147.096
Chi phí dự phòng		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.982.391.461	10.520.633.464
Chi phí khác bằng tiền	15.703.205.946	13.185.524.481
Chi phí thầu phụ	4.045.367.304	34.937.438.260
Cộng	50.682.884.555	94.593.209.273

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018.

7.4 Thông tin về quản lý và sử dụng đất

Khu đất	Diện tích (m2)	Mục đích sử dụng	Đơn vị quản lý	Số Hợp đồng	Ngày tháng	Nội dung
Khu đất tại ngõ 278, phố Tôn Đức Thắng, P Hàng Bột, Q. Đống Đa	5533	Trụ sở làm việc	Sở tài nguyên và môi trường Hà Nội	Số 708/HĐTĐ	25/08/2016	Hợp đồng thuê đất (thời gian thuê 50 năm từ 01/01/1996)
Khu đất tại số 10 phố Trung Kính, phường Trung Hòa, quận Cầu Giấy, TP Hà Nội	2581	Trụ sở làm việc	Sở tài nguyên và môi trường Hà Nội	Số 301/HĐTĐ	29/07/2015	Hợp đồng thuê đất (thời gian thuê 50 năm từ 06/01/2014)
Khu đất tại 237 Lương Thế Vinh, phường Trung Văn, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội	1357	Trụ sở làm việc	Sở tài nguyên và môi trường Hà Nội	279/HĐTĐ	17/07/2015	Hợp đồng thuê đất (50 năm từ ngày 15/10/1993)
Khu đất số 15 (bên phải) và 9/4 Hoàng Hoa Thám, P6, Q. Bình Thạnh, TP Hồ Chí Minh	322,9	Trụ sở làm việc	Sở tài nguyên và MT	7188/HĐ-TNMT-QLSDĐ	09/10/2014	Hợp đồng thuê đất (thời gian thuê 50 năm từ 19/12/2008)

7.6 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh cho Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/09/2018 được lấy từ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

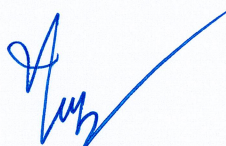
Ngày 24 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu



Tăng Thị Thu Hiền

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Thái Trân

Tổng Giám đốc



Phạm Hữu Sơn

**TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN THIẾT KẾ
GIAO THÔNG VẬN TẢI - CTCP**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: **3302** /TEDI-CBTT

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2018

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước

- Tên giao dịch: Tổng công ty Tư vấn thiết kế Giao thông vận tải-CTCP
- Địa chỉ liên lạc: 278 Tôn Đức Thắng, phường Hàng Bột, quận Đống Đa, TP Hà Nội
- Điện thoại: (84-4).38514431. Fax: (84-4).38514980. Email: tedi.ctdc@gmail.com.
- Website: www.tedi.vn
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Công Tâm.
- Chức vụ: Trưởng phòng Tổ chức cán bộ - Lao động.

Nội dung giải trình :

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán

Căn cứ Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất

Tổng công ty giải trình chênh lệch lớn hơn 10% số liệu lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý III năm 2018 so với cùng kỳ Quý III năm 2017 như sau:

Đơn vị tính: VNĐ

Nội dung	Số liệu Quý III năm 2018	Số liệu Quý III năm 2017	Chênh lệch (+/-)	Chênh lệch (%)
Lợi nhuận sau thuế TNDN (Báo cáo tài chính riêng)	2.145.738.833	3.627.015.597	-1.481.276.764	59,2
Lợi nhuận sau thuế TNDN (Báo cáo tài chính hợp nhất)	8.177.933.778	10.342.336.614	-2.164.402.836	79,1

Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty Quý III năm 2018 giảm 1.481.276.764 đồng, đạt 59,2% so với cùng kỳ Quý III năm 2017 lý do giảm chủ yếu do: doanh thu, giá vốn giảm trong đó doanh thu chỉ đạt 63%, giá vốn đạt 53%.

Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty Quý III năm 2018 giảm 2.164.402.836 đồng, đạt 79,1% so với cùng kỳ Quý III năm 2017 lý do giảm chủ yếu do: doanh thu, giá vốn giảm trong đó doanh thu đạt 96%; giá vốn đạt 94%.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (b/c);
- TGD (b/c)
- Lưu Tổ CBTT./.



Nguyễn Công Tâm