

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán hợp nhất	6 - 7
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	8
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	9
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	10 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Số 76 An Dương, phường Yên Phụ, quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội (tiền thân là Công ty Đầu tư - Xây dựng Hà Nội thuộc Tổng công ty Đầu tư và Phát triển nhà Hà Nội). Công ty Đầu tư - Xây dựng Hà Nội đã tiến hành chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước sang Công ty cổ phần theo quyết định số 2341/QĐ-UBND ngày 18/05/2016 của UBND Thành phố Hà Nội và Nghị định số 187/2005/NĐ-CP ngày 16/11/2004 của Chính phủ về việc chuyển Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần. Công ty được Sở Kế hoạch Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần lần đầu số 0103012585 ngày 05/06/2006, thay đổi các lần và thay đổi lần thứ 7 ngày 08/08/2016.

Trụ sở chính của Công ty tại Số 76 An Dương, Phường Yên Phụ, Quận Tây Hồ, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Nguyễn Việt Trường	Chủ tịch
	Trần Trọng Bình	Ủy viên
	Nguyễn Thuỳ Dương	Ủy viên
	Phùng Minh Trang	Ủy viên
	Mai Công Quyền	Ủy viên
	Vũ Mạnh Quyền	Ủy viên

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban Giám đốc	Vũ Mạnh Quyền	Tổng Giám đốc
	Trần Trọng Bình	Phó Tổng Giám đốc
	Nguyễn Thuỳ Dương	Phó Tổng Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa 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 hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Số 76 An Dương, phường Yên Phụ, quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban 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 hợp nhất hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất để Báo cáo tài chính hợp nhất không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách 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 được lập phù hợp với 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 hợp nhất. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc,



Nguyễn Thùy Dương
Phó Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2019

Số: 317/2019/BCKT-BCTCHN/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2018 của Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội, được lập ngày 28/3/2019, từ trang 06 đến trang 28, bao gồm Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2018, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo 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 hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 hợp nhất. 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 hợp nhất 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 hợp nhất 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 Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Trong năm Công ty chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009. Kiểm toán viên ước tính dự phòng cần trích cho các khoản phải thu khó đòi số tiền 5.062.710.329 đồng. Nếu thực hiện điều chỉnh sẽ làm Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty giảm đi với số tiền tương ứng.

Chúng tôi không được cung cấp hồ sơ liên quan đến số dư từ những năm trước của Chi nhánh Vĩnh Phúc phản ánh qua các chỉ tiêu "Tài sản thiếu chờ xử lý" số tiền 14.084.705.895 đồng, chỉ tiêu "Chi phí trả trước dài hạn" số tiền 7.510.043.303 đồng, chỉ tiêu "Phải trả ngắn hạn khác" số tiền 5.342.006.409 đồng, chỉ tiêu "Phải trả người bán ngắn hạn" số tiền 2.422.690.685 đồng trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty. Do đó chúng tôi không thể đưa ra ý kiến đối với các số liệu này và ảnh hưởng của chúng tới các khoản mục khác trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ý kiến Kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo 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 hợp nhất và các luồng lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với 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 hợp nhất.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến trên, chúng tôi lưu ý người đọc Báo cáo rằng: Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2018 được tổng hợp Báo cáo tài chính Văn phòng Công ty năm 2018 và các Chi nhánh - Đơn vị trực thuộc của Công ty tại thời điểm ngừng hoạt động. Công ty đang trong quá trình hoàn tất các thủ tục để chấm dứt hoạt động của các đơn vị này.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long - T.D.K kiểm toán, Công ty này đã đưa ra Báo cáo kiểm toán vào ngày 22/3/2018 có ý kiến kiểm toán ngoại trừ về trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi và hồ sơ liên quan đến số dư từ những năm trước của chi nhánh Vĩnh Phúc phản ánh qua các chỉ tiêu tài sản thiếu chờ xử lý, chi phí trả trước dài hạn, phải trả ngắn hạn khác, phải trả người bán ngắn hạn và không thực hiện kiểm toán tại Công ty con là Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương.

Tuy nhiên, sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty con - Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương đã thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017, năm 2018 bởi Công ty kiểm toán độc lập khác với ý kiến chấp nhận toàn phần. Do Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán của Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương có sự điều chỉnh một số chỉ tiêu so với Báo cáo tài chính năm 2017 Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương đã lập dẫn đến Báo cáo tài chính Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội đã điều chỉnh một số chỉ tiêu đầu kỳ. Chi tiết tại mục 6.2 - Thông tin so sánh.



Hoàng Tiến Lợi
Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0234-2018-137-1

Giấy Ủy quyền số: 04/2015/UQ-CPA VIETNAM ngày 10/10/2015 của Tổng giám đốc

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2019

Nguyễn Thị Mai Hoa

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2018-137-1

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B 01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

	MS	TM	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		134.798.769.872	155.980.643.489
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	20.980.711.992	48.760.121.118
1. Tiền	111		3.980.711.992	5.860.121.118
2. Các khoản tương đương tiền	112		17.000.000.000	42.900.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5.2	8.000.000.000	127.000.000
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8.000.000.000	127.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		69.289.499.660	76.195.767.593
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	17.563.507.595	24.246.825.051
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.4	3.525.245.063	3.234.718.842
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	5.5	21.258.752.490	20.668.920.371
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.6	12.857.288.617	13.960.597.434
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	5.7	14.084.705.895	14.084.705.895
IV. Hàng tồn kho	140		33.211.263.497	27.787.336.727
1. Hàng tồn kho	141	5.8	33.211.263.497	27.787.336.727
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		3.317.294.723	3.110.418.051
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.9	343.642.957	291.847.792
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.973.579.719	2.817.518.687
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		72.047	1.051.572
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		74.033.645.130	72.141.965.235
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		57.500.000	57.500.000
6. Phải thu dài hạn khác	216	5.6	57.500.000	57.500.000
II. Tài sản cố định	220		7.814.470.804	8.396.879.863
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.10	7.737.203.629	8.293.121.092
- Nguyên giá	222		17.619.943.960	18.343.021.246
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(9.882.740.331)	(10.049.900.154)
3. Tài sản cố định vô hình	227	5.11	77.267.175	103.758.771
- Nguyên giá	228		350.162.867	350.162.867
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(272.895.692)	(246.404.096)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		58.169.545.631	55.145.438.358
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241	5.8	58.140.155.631	55.116.048.358
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		29.390.000	29.390.000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	5.12	-	500.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	500.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7.992.128.695	8.042.147.014
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.9	7.954.745.020	7.941.790.082
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		37.383.675	100.356.932
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		208.832.415.002	228.122.608.724

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B 01-DN/HN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

	MS	TM	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
C- NỢ PHẢI TRẢ	300		138.203.127.616	154.750.740.478
I. Nợ ngắn hạn	310		120.518.031.639	137.035.350.345
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.13	18.988.637.943	19.515.677.786
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		97.355.217	17.223.089
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.14	5.392.340.362	5.330.096.773
4. Phải trả người lao động	314		525.143.594	580.070.667
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.15	37.523.271.430	42.193.326.151
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	5.16	31.735.356.858	45.161.416.195
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		287.916.600	340.838.671
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.17	23.686.533.726	21.562.397.219
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.18	698.000.000	698.000.000
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.583.475.909	1.636.303.794
II. Nợ dài hạn	330		17.685.095.977	17.715.390.133
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		420.624.977	491.845.133
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.17	17.264.471.000	17.223.545.000
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		70.629.287.386	73.371.868.246
(400 = 410+430)				
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.19	70.359.394.866	73.951.528.581
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		52.320.000.000	52.320.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		52.320.000.000	52.320.000.000
7. Quỹ đầu tư phát triển	418		26.940.946.814	26.940.497.757
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(9.841.495.746)	(6.407.937.474)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(9.200.880.899)	718.469.976
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(640.614.847)	(7.126.407.450)
13 Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		939.943.798	1.098.968.298
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		269.892.520	(579.660.335)
1. Nguồn kinh phí	432		269.892.520	(579.660.335)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		208.832.415.002	228.122.608.724
(440 = 300+400)				

Người lập



Lê Lan Phương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Hà

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2019

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thuý Dương

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B 02-DN/HN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

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

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.20	15.089.636.115	14.419.394.479
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		15.089.636.115	14.419.394.479
4. Giá vốn hàng bán	11	5.21	2.528.742.827	8.145.771.450
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		12.560.893.288	6.273.623.029
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.22	1.923.469.234	3.013.440.369
7. Chi phí tài chính	22	5.23	626.270.063	210.958
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		626.270.063	210.958
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết, liên doanh	24		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		15.104.196.999	15.776.257.579
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		(1.246.104.540)	(6.489.405.139)
11. Thu nhập khác	31		574.810.226	66.272.542
12. Chi phí khác	32		49.505.491	1.964.105.874
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		525.304.735	(1.897.833.332)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		(720.799.805)	(8.387.238.471)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.24	14.519.113	59.453.443
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		62.973.257	(59.722.503)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		(798.292.175)	(8.386.969.411)
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61		(639.267.675)	(7.090.777.717)
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(159.024.500)	(1.296.191.694)
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	5.25	(656)	(1.355)

Người lập



Lê Lan Phương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Hà

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2019

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thuý Dương

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B 03-DN/HN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT*(Theo phương pháp gián tiếp)*

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

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(720.799.805)	(8.387.238.471)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		613.750.059	597.640.426
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.675.148.076)	(3.280.210.036)
- Chi phí lãi vay	06		626.270.063	266.980.625
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		(1.155.927.759)	(10.802.827.456)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		6.517.122.898	11.839.561.293
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(8.448.034.043)	(1.568.632.353)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(18.373.401.944)	(21.089.212.814)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(64.750.103)	14.091.262
- Tiền lãi vay đã trả	14		(626.270.063)	(266.980.625)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(80.180.716)	(1.314.965.452)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	3.740.659.417
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(50.726.000)	(3.707.930.110)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(22.282.167.730)	(23.156.236.838)
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		(31.341.000)	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(7.873.000.000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		500.000.000	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	612.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.909.211.604	2.274.779.705
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(5.495.129.396)	2.886.779.705
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ cho vay	33		-	500.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	(500.000.000)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.112.000)	(4.063.369.400)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(2.112.000)	(4.063.369.400)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(27.779.409.126)	(24.332.826.533)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		48.760.121.118	73.092.947.651
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		20.980.711.992	48.760.121.118

Người lập



Lê Lan Phương

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hồng Hà

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2019

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thuỳ Dương

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN/HN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội (tiền thân là Công ty Đầu tư - Xây dựng Hà Nội thuộc Tổng công ty Đầu tư và Phát triển nhà Hà Nội). Công ty Đầu tư - Xây dựng Hà Nội đã tiến hành chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước sang Công ty cổ phần theo quyết định số 2341/QĐ-UBND ngày 18/05/2016 của UBND Thành phố Hà Nội và Nghị định số 187/2005/NĐ-CP ngày 16/11/2004 của Chính phủ về việc chuyển Doanh nghiệp Nhà nước thành Công ty Cổ phần. Công ty được Sở Kế hoạch Đầu tư TP Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty Cổ phần lần đầu số 0103012585 ngày 05/06/2006, thay đổi các lần và thay đổi lần thứ 7 ngày 08 tháng 08 năm 2016.

Vốn đầu tư Chủ sở hữu của Công ty là: 52.320.000.000 đồng, tương đương 5.232.000 cổ phần. Mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty tại Số 76 An Dương, Phường Yên Phụ, Quận Tây Hồ, Thành Phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lao động bình quân trong năm: 50 người.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất vật liệu xây dựng; Làm đại lý môi giới vật tư thiết bị xây dựng và trang thiết bị nội, ngoại thất; Sản xuất thiết bị điện, đồ điện dân dụng;
- Lắp đặt tủ bảng điện tiêu dùng, hệ thống điện, lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Sửa chữa, bảo trì bảo hành thiết bị máy móc, cơ khí điện, điện tử, tin học
- Kinh doanh nhiên liệu dùng cho động cơ- xe máy, kinh doanh khí đốt hoá lỏng, chiết nạp chai khí đốt hoá lỏng;
- Vận tải dịch vụ vận tải đường thuỷ, kinh doanh hàng hoá bằng ô tô;
- Khai thác, chế biến lâm, nông nghiệp;
- Kinh doanh dịch vụ tổ chức du lịch, dịch vụ lưu trú khách sạn, kinh doanh dịch vụ ăn uống giải khát, dịch vụ thể dục thể thao vui chơi giải trí;
- Kinh doanh bất động sản
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Khai thác và kinh doanh cát xây dựng, kinh doanh vật liệu xây dựng;
- Kinh doanh vật tư, thiết bị điện cơ khí, gia công máy móc, cơ khí, điện tử, tin học;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh vui chơi giải trí (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát Karaoke, vũ trường);

Hoạt động kinh doanh chính trong năm: Xây lắp dân dụng và kinh doanh bất động sản.

1.3. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2018, Công ty con như sau:

	Hoạt động chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty con			
Công ty TNHH dịch vụ đô thị Hancic	Dịch vụ	100%	100%
Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương	Thi công xây lắp	53%	53%

1.3. Cấu trúc doanh nghiệp (Tiếp theo)

Công ty có các chi nhánh như sau:

- Chi nhánh Quảng Ninh: Đã giải thể;
- Chi nhánh Hồ Chí Minh: Đã tạm ngừng hoạt động, đang làm các thủ tục giải thể
- Chi nhánh Hưng Yên: Đã tạm ngừng hoạt động, đang làm các thủ tục giải thể
- Chi nhánh Vĩnh Phúc: Đã tạm ngừng hoạt động, đang làm các thủ tục giải thể
- Chi nhánh Cao Bằng: Đã tạm ngừng hoạt động, đang làm các thủ tục giải thể

Các xí nghiệp phụ thuộc như sau:

- Xí nghiệp xây lắp điện 1;
- Xí nghiệp xây lắp điện 2;
- Xí nghiệp xây lắp điện và Công trình dân dụng;
- Xí nghiệp xây lắp điện 3;
- Xí nghiệp xây dựng kết cấu hạ tầng;
- Xí nghiệp xây dựng công trình 2;
- Xí nghiệp sản xuất kinh doanh vật liệu;
- Xí nghiệp kinh doanh nhà;
- Trung tâm ứng dụng công nghệ xuất khẩu;
- Trung tâm phát triển dự án;
- Xí nghiệp gạch Block;
- Trung tâm đầu tư xây lắp Xuất nhập khẩu;

1.4 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành và thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là có thể so sánh được.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của 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 hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

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 do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc 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 soạn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập phù hợp với Thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, cụ thể:

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho đến ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở Công ty con đó.

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Công ty được loại bỏ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con.

Báo cáo tài chính hợp nhất được hợp nhất trên cơ sở Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty mẹ là Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội, Công ty con của Công ty là Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương và Công ty TNHH dịch vụ đô thị Hancic.

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

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

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 03 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.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

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 hợp nhất.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

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 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 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). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác. 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 hợp nhất.

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.

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 lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá 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. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập Dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

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 được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng hữu ích nhưng không quá 03 năm.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình**

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 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toánTài 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 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.

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 năm.

Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là phần mềm kế toán được ghi nhận ban đầu theo giá mua và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

b. Phương pháp khấu hao

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

	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc	10-50
Máy móc và thiết bị	10-15
Phương tiện vận tải	10
Thiết bị dụng cụ quản lý	08
Phần mềm kế toán	03 - 05

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm kế toán phân bổ theo đường thẳng.

Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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 Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay 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 Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác).
- 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.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc ghi nhận vay

Công ty theo dõi các khoản vay 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 và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

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 năm 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:

- Trích trước chi phí lãi vay;
- Trích trước Chi phí các dự án theo suất đầu tư hoặc theo dự toán của các dự án kinh doanh bất động sản.

...

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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi Đại hội cổ đông quyết định và theo Thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

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

Đối với doanh nghiệp 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:

- (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.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác (Tiếp theo)

Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng quy định Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì 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 trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác:

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư bán trong kỳ (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động, chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

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 thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp): Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một năm.

- 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 hiện hành 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.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Ước tính kế toán

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

Lãi cơ bản 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 doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Giám đốc cho rằng hoạt động chính của Công ty hoạt động trong các bộ phận theo lĩnh vực nghiên cứu và sản xuất, không có bộ phận cung cấp dịch vụ chuyên trách, riêng biệt. Vì vậy, Công ty không có Báo cáo bộ phận.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	1.567.242.820	3.714.167.537
Tiền gửi ngân hàng	2.413.469.172	2.145.953.581
Các khoản tương đương tiền	17.000.000.000	42.900.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	17.000.000.000	42.900.000.000
Tổng	20.980.711.992	48.760.121.118

5.2 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<i>Đơn vị tính: VND</i>			
	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	8.000.000.000	8.000.000.000	127.000.000	127.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	8.000.000.000	8.000.000.000	127.000.000	127.000.000
Tổng	8.000.000.000	8.000.000.000	127.000.000	127.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.3 Các khoản phải thu khách hàng ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	17.563.507.595	24.246.825.051
Phải thu các đối tượng khác	17.563.507.595	24.246.825.051
Tổng	17.563.507.595	24.246.825.051

5.4 Trả trước cho người bán

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Các đối tượng khác	3.525.245.063	3.234.718.842
Tổng	3.525.245.063	3.234.718.842

5.5 Phải thu nội bộ ngắn hạn**Phải trả nội bộ ngắn hạn**

Ngắn hạn
 Ứng trước cho chi nhánh để thi công
Tổng

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	21.258.752.490	20.668.920.371
Ứng trước cho chi nhánh để thi công	21.258.752.490	20.668.920.371
Tổng	21.258.752.490	20.668.920.371

5.6 Phải thu ngắn hạn, dài hạn khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn khác	12.857.288.617	-	13.960.597.434	-
Tạm ứng	11.396.085.675	-	11.935.069.214	-
- Phải thu các đội về lãi vay ngân hàng	220.364.384	-	454.537.072	-
- Phải thu người lao động về các khoản BH	35.981.898	-	11.883.770	-
Phải thu khác	1.204.856.660	-	1.559.107.378	-
Dài hạn	57.500.000	-	57.500.000	-
Ký quỹ ký cược dài hạn	57.500.000	-	57.500.000	-
Tổng	12.914.788.617	-	14.018.097.434	-

5.7 Tài sản thiếu chờ xử lý

Tài sản thiếu chờ xử lý là Chi phí vỏ bình gas đã cấp cho Chi nhánh Vĩnh Phúc chưa thu hồi khi Chi nhánh ngừng hoạt động.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.8 Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Ngắn hạn	33.211.263.497		27.787.336.727	
Nguyên liệu, vật liệu	35.720.558	-	35.720.558	-
Chi phí Sản xuất kinh doanh dở dang	33.175.542.939	-	27.751.616.169	-
Công trình CC- KĐTM	16.470.312.083	-	9.607.124.601	-
Trung vẫn	16.705.230.856	-	18.144.491.568	-
Các công trình khác	-	-	-	-
Hàng gửi bán	-	-	-	-
Dài hạn	58.140.155.631		55.116.048.358	
Dự án trường cao đẳng nghiệp vụ du lịch	36.090.669.178	-	33.133.561.905	-
Dự án Trung Văn mở rộng	22.049.486.453	-	21.982.486.453	-
Tổng	91.351.419.128	-	82.903.385.085	-

5.9 Chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	343.642.957	291.847.792
+ Công cụ dụng cụ	343.642.957	291.847.792
Dài hạn	7.954.745.020	7.941.790.082
+ Chi phí hoạt động tại CN Vĩnh Phúc	7.510.043.303	7.510.043.303
+ Chi phí khác	444.701.717	431.746.779
Tổng	8.298.387.977	8.233.637.874

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.10 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2018	16.176.408.681	158.017.228	1.316.537.864	692.057.473	18.343.021.246
Tăng trong năm	31.341.000	-	-	-	31.341.000
Mua trong năm	31.341.000	-	-	-	31.341.000
Giảm trong năm	360.047.348	-	79.500.000	314.870.938	754.418.286
Thanh lý, nhượng bán	-	-	79.500.000	314.870.938	394.370.938
Tài sản phá dỡ	360.047.348	-	-	-	360.047.348
Số dư tại 31/12/2018	15.847.702.333	158.017.228	1.237.037.864	377.186.535	17.619.943.960
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2018	8.317.171.145	158.017.228	946.880.591	627.831.190	10.049.900.154
Tăng trong năm	431.321.512	-	121.916.064	34.020.887	587.258.463
Khấu hao trong năm	431.321.512	-	121.916.064	34.020.887	587.258.463
Giảm trong năm	360.047.348	-	79.500.000	314.870.938	754.418.286
Thanh lý, nhượng bán	-	-	79.500.000	314.870.938	394.370.938
Tài sản phá dỡ	360.047.348	-	-	-	360.047.348
Số dư tại 31/12/2018	8.388.445.309	158.017.228	989.296.655	346.981.139	9.882.740.331
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại 01/01/2018	7.859.237.536	-	369.657.273	64.226.283	8.293.121.092
Tại 31/12/2018	7.459.257.024	-	247.741.209	30.205.396	7.737.203.629

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

7.562.557.892

5.11 Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Phần mềm quản trị văn phòng	Tổng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2018	350.162.867	350.162.867
Tăng trong năm	-	-
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2018	350.162.867	350.162.867
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2018	246.404.096	246.404.096
Tăng trong năm	26.491.596	26.491.596
Khấu hao trong năm	26.491.596	26.491.596
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2018	272.895.692	272.895.692
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Tại 01/01/2018	103.758.771	103.758.771
Tại 31/12/2018	77.267.175	77.267.175

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.12 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị sổ sách	Giá trị hợp lý	Giá trị sổ sách	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào đơn vị khác	-	-	500.000.000	
Công ty cổ phần tư vấn kinh doanh - Xây dựng Hancic	-	-	200.000.000	
Công ty cổ phần Đầu tư phát triển Đô thị Hà Nội	-	-	300.000.000	
Tổng	-	-	500.000.000	(*)

(*): Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

5.13 Các khoản phải trả người bán*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	18.988.637.943	18.988.637.943	19.515.677.786	19.515.677.786
Phải trả các đối tượng khác	18.988.637.943	18.988.637.943	19.515.677.786	19.515.677.786
Tổng	18.988.637.943	18.988.637.943	19.515.677.786	19.515.677.786

5.14 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước*Đơn vị tính: VND*

	01/01/2018	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2018
	Phải nộp	5.330.096.773	1.359.419.108	1.297.175.519
Thuế giá trị gia tăng	2.283.980.488	200.998.187	89.952.727	2.395.025.948
Thuế thu nhập doanh nghiệp	338.668.809	40.284.428	80.180.716	298.772.521
Thuế thu nhập cá nhân	32.154.832	260.794.830	268.238.687	24.710.975
Thuế Bảo vệ môi trường và thuế khác	2.675.292.644	857.341.663	858.803.389	2.673.830.918

5.15 Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	37.523.271.430	42.193.326.151
- Dự án KĐT mới Trung Văn	32.356.528.663	37.973.362.509
- Dự án nhà ở KĐT Kim Chung	2.958.613.868	2.325.605.076
- Dự án khác	2.208.128.899	1.894.358.566
Tổng	37.523.271.430	42.193.326.151

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.16 Phải trả nội bộ ngắn hạn

Phải trả nội bộ ngắn hạn	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	31.735.356.858	45.161.416.195
Phải trả nhà cung cấp là đối tượng phải trả của các chi nhánh	31.735.356.858	45.161.416.195
Tổng	31.735.356.858	45.161.416.195

5.17 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Ngắn hạn	23.686.533.726	21.562.397.219
Kinh phí công đoàn	30.552.000	-
Bảo hiểm xã hội	-	7.736.508
Lợi nhuận giữ lại chờ quyết toán với UBND thành phố Hà Nội (*)	9.306.083.721	7.523.920.460
Tiền tái định cư thu hộ - chi hộ	1.020.000.000	1.020.000.000
Lợi nhuận trả cho các bên liên doanh	1.638.534.067	1.638.534.067
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	776.855.258	778.967.258
Các khoản phải trả của chi nhánh	6.825.235.288	6.825.235.288
Nộp tiền giai đoạn đầu tư dự án khu nhà ở cán bộ chiến sĩ Công an quận Ba Đình	1.395.000.000	1.395.000.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.694.273.392	2.373.003.638
Dài hạn	17.264.471.000	17.223.545.000
Công ty cổ phần MHD HN chuyển tiền theo Hợp đồng đặt cọc (**)	16.500.000.000	16.500.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	710.471.000	669.545.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	54.000.000	54.000.000
Tổng	40.951.004.726	38.785.942.219

(*): Phần lợi nhuận chờ quyết toán với UBND TP Hà Nội phát sinh từ hoạt động kinh doanh cho thuê tầng 1 các tòa chung cư số 262 Nguyễn Huy Tưởng; 46B Lạc Trung, Thanh Lương, Hai Bà Trưng; 130 Đốc Ngữ, Cống Vị, Ba Đình; chung cư tại phường Xuân La, Tây Hồ, Hà Nội thuộc sở hữu nhà nước.

(**): Chuyển tiền đặt cọc theo Hợp đồng đặt cọc số số 07/2016/HĐ ĐC ngày 08/9/2016 giữa Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội và Công ty cổ phần MHD Hà Nội nhằm đảm bảo các bên sẽ ký hợp đồng chuyển nhượng dự án hoặc phần vốn góp tại Hợp đồng hợp tác đầu tư số 106/2016/HĐHTKD và PL hợp đồng số 20/2017/PLHĐHTKD giữa Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội (HANCIC) và Công ty cổ phần đầu tư MHD Hà Nội về việc thực hiện dự án MHD Trung Văn.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.18 Vay và nợ thuê tài chính*Đơn vị tính: VND*

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	698.000.000	698.000.000	698.000.000	698.000.000
- Vay cá nhân	698.000.000	698.000.000	698.000.000	698.000.000
Tổng	698.000.000	698.000.000	698.000.000	698.000.000

5.19 Vốn chủ sở hữu**a. Biến động vốn chủ sở hữu***Đơn vị tính: VND*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
Số dư tại 01/01/2017	52.320.000.000	26.670.523.144	5.343.798.587	2.289.363.674	86.623.685.405
Trích cổ tức 2016	-	-	(4.185.600.000)	-	(4.185.600.000)
Trích quỹ Đầu tư phát triển	-	269.974.613	(269.974.613)	-	-
Lỗ trong năm	-	-	(7.090.777.717)	(1.296.191.694)	(8.386.969.411)
Giảm khác	-	-	(547.984.179)	-	(547.984.179)
Tăng/giảm khác	-	-	105.852.287	(105.852.287)	-
Tăng khác (*)	-	-	236.748.161	211.648.605	448.396.766
Số dư tại 31/12/2017	52.320.000.000	26.940.497.757	(6.407.937.474)	1.098.968.298	73.951.528.581
Số dư tại 01/01/2018	52.320.000.000	26.940.497.757	(6.407.937.474)	1.098.968.298	73.951.528.581
Lãi trong năm	-	-	(639.267.675)	(159.024.500)	(798.292.175)
Lợi nhuận phải trả nhà nước (*)	-	-	(1.782.163.261)	-	(1.782.163.261)
Xử lý công nợ tồn đọng	-	-	(992.770.920)	-	(992.770.920)
Trích lập các quỹ	-	449.057	(1.347.172)	-	(898.115)
Giảm khác	-	-	(18.009.244)	-	(18.009.244)
Số dư tại 31/12/2018	52.320.000.000	26.940.946.814	(9.841.495.746)	939.943.798	70.359.394.866

(*): Phần lợi nhuận chờ quyết toán với UBND TP Hà Nội phát sinh từ hoạt động kinh doanh cho thuê tầng 1 các tòa chung cư số 262 Nguyễn Huy Tường; 46B Lạc Trung, Thanh Lương, Hai Bà Trưng; 130 Đốc Ngũ, Cống Vị, Ba Đình; chung cư tại phường Xuân La, Tây Hồ, Hà Nội thuộc sở hữu nhà nước năm 2018.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.19 Vốn chủ sở hữu**b. Chi tiết đầu tư vốn chủ sở hữu**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tổng công ty Đầu tư và phát triển Nhà Hà Nội	15.698.400.000	15.698.400.000
Công ty Cổ phần Đất Vàng Hà Nội	11.459.040.000	11.459.040.000
Ông Vũ Mạnh Quyền	8.215.200.000	8.215.200.000
Ông Trần Trọng Bình	2.651.280.000	2.651.280.000
Vốn góp của các đối tượng khác	14.296.080.000	14.296.080.000
Tổng	52.320.000.000	52.320.000.000

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

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	52.320.000.000	52.320.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn tăng do hợp nhất	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	52.320.000.000	52.320.000.000

d. Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.232.000	5.232.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.232.000	5.232.000
Cổ phiếu phổ thông	5.232.000	5.232.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.232.000	5.232.000
Cổ phiếu phổ thông	5.232.000	5.232.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

5.20 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	-	189.563.291
Doanh thu cung cấp dịch vụ	14.117.542.080	13.696.904.372
Doanh thu hợp đồng xây dựng	814.302.776	532.926.816
Doanh thu khác	157.791.259	-
Tổng	15.089.636.115	14.419.394.479

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

5.21 Giá vốn hàng bán

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn hoạt động bán hàng	-	189.563.291
Giá vốn cung cấp dịch vụ	8.428.727.465	7.411.051.427
Giá vốn hợp đồng xây dựng	765.943.183	545.156.732
Giảm chi phí trích trước dự án Trung Văn	(6.823.719.080)	-
Giá vốn khác	157.791.259	-
Tổng	2.528.742.827	8.145.771.450

5.22 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
- Lãi tiền gửi	1.675.148.076	2.684.625.715
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	11.224.444
- Doanh thu tài chính khác	248.321.158	317.590.210
Tổng	1.923.469.234	3.013.440.369

5.23 Chi phí tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí lãi vay	626.270.063	210.958
Tổng	626.270.063	210.958

5.24 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	14.519.113	59.453.443
Tổng	14.519.113	59.453.443

5.25 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(639.267.675)	(7.090.777.717)
Các khoản điều chỉnh giảm	(2.793.841.540)	
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông công ty Mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	(3.433.109.215)	(7.090.777.717)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	5.232.000	5.232.000
Lỗ suy giảm trên cổ phiếu	(656)	(1.355)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

6. THÔNG TIN KHÁC**6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan****Các giao dịch với nhân sự chủ chốt và cổ đông**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Tính chất giao dịch</u>	<u>Năm 2018</u> <u>VND</u>	<u>Năm 2017</u> <u>VND</u>
Thành viên Hội đồng Quản trị và Ban điều hành	Thù lao và lương	2.289.128.506	2.677.984.368

6.2 Thông tin so sánh

Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Thăng Long - T.D.K với ý kiến kiểm toán ngoại trừ về trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi và hồ sơ liên quan đến số dư từ những năm trước của chi nhánh Vĩnh Phúc phản ánh qua các chỉ tiêu tài sản thiếu chờ xử lý, chi phí trả trước dài hạn, phải trả ngắn hạn khác, phải trả người bán ngắn hạn và không thực hiện kiểm toán tại Công ty con là Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương.

Báo cáo tài chính Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội đã điều chỉnh một số chỉ tiêu đầu kỳ do trong năm 2018, Công ty con - Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương đã thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 bởi Công ty kiểm toán độc lập khác với ý kiến chấp nhận toàn phần và có sự điều chỉnh so với Báo cáo tài chính Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hà Nội - An Dương đã lập.

Số liệu đầu năm trên Báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty cổ phần Đầu tư - Xây dựng Hà Nội đã được Công ty phân loại lại và điều chỉnh hồi tố như sau:

Khoản mục trên Bảng CĐKT	Số liệu tại ngày 01/01/2018	Số liệu tại ngày 31/12/2017	Chênh lệch
<u>Tài sản</u>			
Tiền	5.860.121.118	7.239.477.925	1.379.356.807
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	24.246.825.051	24.216.879.044	(29.946.007)
Trả trước cho người bán ngắn hạn	3.234.718.842	3.325.144.210	90.425.368
Phải thu ngắn hạn khác	13.960.597.434	14.187.864.082	227.266.648
Hàng tồn kho	27.787.336.727	28.066.570.451	279.233.724
Chi phí trả trước ngắn hạn	291.847.792	304.501.356	12.653.564
<u>Nguồn vốn</u>			
Phải trả người bán ngắn hạn	19.515.677.786	20.778.781.788	1.263.104.002
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	17.223.089	37.227.072	20.003.983
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	5.330.096.773	3.290.416.054	(2.039.680.719)
Phải trả ngắn hạn khác	21.562.397.219	22.142.948.183	580.550.964
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	698.000.000	1.263.000.000	565.000.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(6.407.937.474)	(5.578.989.873)	828.947.601
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	1.098.968.298	1.840.032.571	741.064.273
<u>Khoản mục trên Báo cáo kết quả kinh doanh</u>			
	Năm 2017	Năm 2017 theo số liệu cũ	Chênh lệch
Chi phí quản lý doanh nghiệp	15.776.257.579	15.711.342.466	(64.915.113)
Thu nhập khác	66.272.542	65.193.022	(1.079.520)
Chi phí khác	1.964.195.874	9.532.827	(1.954.573.047)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	(7.090.777.717)	(6.025.081.955)	1.065.695.762
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	(1.296.191.694)	(343.478.816)	952.712.878
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(1.355)	(1.152)	203

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

6.3 Báo cáo bộ phận

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty: Một là cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ; hai là hoạt động xây dựng công trình, bán hàng vật liệu nên Công ty lập Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực cho thuê văn phòng, cung cấp dịch vụ và Xây dựng, bán hàng vật liệu.

Báo cáo kết quả bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018

	Hoạt động cung cấp dịch vụ	Hoạt động xây dựng - bán hàng	Tổng
DOANH THU			
Tổng doanh thu	14.275.333.339	814.302.776	15.089.636.115
Doanh thu giữa các bộ phận	-	-	-
Doanh thu	14.275.333.339	814.302.776	15.089.636.115
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG			
Kết quả bộ phận	5.688.814.615	6.872.078.673	12.560.893.288
Lãi tiền gửi	-	-	1.923.469.234
Chi phí lãi vay	-	(626.270.063)	(626.270.063)
Chi phí quản lý	-	-	(15.104.196.999)
Thu nhập khác không liên quan đến HĐSXKD	-	-	525.304.735
Thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm	(14.519.113)	-	(14.519.113)
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	(62.973.257)
Lợi nhuận trong năm			(798.292.175)

Báo cáo kết quả bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

	Hoạt động cung cấp dịch vụ	Hoạt động xây dựng - bán hàng	Tổng
DOANH THU			
Tổng doanh thu	13.696.904.372	722.490.107	14.419.394.479
Doanh thu	13.696.904.372	722.490.107	14.419.394.479
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG			
Kết quả bộ phận	6.285.852.945	(12.229.916)	6.273.623.029
Lãi tiền gửi	-	-	3.013.440.369
Chi phí lãi vay	-	(210.958)	(210.958)
Chi phí quản lý	-	-	(15.776.257.579)
Thu nhập khác không liên quan đến HĐSXKD	-	-	(1.897.833.332)
Thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm	(59.453.443)	-	(59.453.443)
Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-	59.722.503
Lợi nhuận trong năm			(8.386.969.411)

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ - XÂY DỰNG HÀ NỘI

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN/HN

6.3 Báo cáo bộ phận

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31/12/2018

	Hoạt động cung cấp dịch vụ	Hoạt động xây dựng - bán hàng	Tổng
TÀI SẢN			
Tiền và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	28.980.711.992
Các khoản phải thu	2.613.513.303	75.343.755.949	77.957.269.252
Hàng tồn kho		24.746.571.016	24.746.571.016
Tài sản cố định	4.173.308.403		4.173.308.403
Tài sản ngắn hạn khác	274.900.860	3.101.941.071	3.376.841.931
Tài sản dở dang	-	58.169.545.631	58.169.545.631
Chi phí trả trước dài hạn	-	7.774.727.835	7.774.727.835
Tài sản không thể phân bổ	-	-	3.653.438.942
Tổng tài sản			208.832.415.002
NỢ PHẢI TRẢ			
Các khoản phải trả	12.724.238.989	125.190.175.533	137.914.414.522
Phải trả tiền vay			-
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	288.713.094
Tổng nợ phải trả			138.203.127.616

Tài sản bộ phận và nợ bộ phận tại ngày 31/12/2017

	Hoạt động cung cấp dịch vụ	Hoạt động xây dựng - bán hàng	Tổng
TÀI SẢN			
Tiền và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-	48.887.121.118
Xây dựng cơ bản dở dang			-
Các khoản phải thu	1.265.427.609	79.144.513.915	80.409.941.524
Hàng tồn kho		28.094.076.127	28.094.076.127
Tài sản ngắn hạn khác	193.787.962	2.904.353.548	3.098.141.510
Tài sản cố định	4.350.779.858		4.350.779.858
Tài sản dở dang		55.145.438.358	55.145.438.358
Chi phí trả trước dài hạn	18.941.519	7.922.848.563	7.941.790.082
Tài sản không thể phân bổ			4.546.100.005
Tài sản không thể phân bổ			
Tổng tài sản			228.122.608.724
NỢ PHẢI TRẢ			
Các khoản phải trả	9.776.522.735	144.614.286.076	154.390.808.811
Nợ phải trả không thể phân bổ			359.931.667
Tổng nợ phải trả			154.750.740.478

Người lập

Lê Lan Phương

Kế toán trưởng

Nguyễn Thị Hồng Hà

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2019

Phó Tổng giám đốc



Nguyễn Thuỳ Dương