

**BẢN SAO**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ  
XÂY DỰNG VÀ KỸ THUẬT 29**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 (ngày chuyển đổi thành Công ty Cổ phần)  
đến ngày 31/12/2018



Hà Nội, tháng 04 năm 2019

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	9 - 22

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty CP Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật 29 ("Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 (ngày được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp) đến ngày 31/12/2018.

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC**

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 đến ngày 31/12/2018 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng quản trị**

Ông Nguyễn Minh Khiêm	Chủ tịch
Ông Trương Ngọc Phương	Ủy viên
Bà Đặng Thị Thu Hương	Ủy viên

**Ban Giám đốc**

Ông Trương Ngọc Phương	Giám đốc (bổ nhiệm ngày 07/03/2018)
Ông Nguyễn Xuân Thiết	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 06/03/2018)
Ông Nguyễn Văn Điệp	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 06/03/2018)
Ông Phạm Trần Đức	Phó Giám đốc (bổ nhiệm ngày 12/11/2018)

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính tại ngày 31/12/2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 đến ngày 31/12/2018. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nếu 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 hay không;
- Thiết lập và áp dụng kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính. 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.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



**Trương Ngọc Phương**  
Giám đốc

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2019

Số: 96/2019/BCKT-AVI-TC1

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các cổ đông  
Hội đồng quản trị và Ban giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật 29**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật 29 (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 08 tháng 04 năm 2019 và được trình bày từ trang 05 đến trang 22, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 (ngày được cấp Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp) đến ngày 31/12/2018 và bản thuyết minh báo cáo tài chính.

**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 của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính 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 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 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 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. 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 do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của đơn vị. 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.

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 ngoại trừ**

Số dư tiền mặt tồn quỹ tại ngày 31/12/2018 được trình bày trên báo cáo tài chính của Công ty là 15.609.072.043 đồng, do một số hạn chế từ phía đơn vị, chúng tôi không tham gia quan sát kiểm kê tiền mặt tại Văn phòng Công ty và các đơn vị trực thuộc tại ngày kết thúc năm tài chính. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế nhưng các bằng chứng kiểm toán thu thập được không đủ cơ sở để chúng tôi đánh giá được tính hiện hữu của số dư tiền mặt tồn quỹ nêu trên cũng như không đánh giá được ảnh hưởng của chúng tới Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 đến ngày 31/12/2018 của Công ty.

### Ý kiến của kiểm toán viên

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 kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật 29 tại ngày 31/12/2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 đến ngày 31/12/2018, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp, các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### Vấn đề cần nhấn mạnh

Như đã nêu tại thuyết minh số 15 trong bản Thuyết minh Báo cáo tài chính: Công ty đang phân ánh các khoản công nợ phải trả vãng lai với chủ sở hữu là Tổng công ty 319 Bộ Quốc phòng trên số dư khoản mục “Phải trả nội bộ ngắn hạn” mặc dù các giao dịch này thể hiện quan hệ giữa các pháp nhân độc lập.

Như đã nêu tại thuyết minh số 29 trong bản Thuyết minh Báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 là ngày chuyển đổi thành Công ty Cổ phần đến ngày 31/12/2018 nên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ hoạt động không có số liệu so sánh.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề được nêu trên.



**Vũ Bình Minh**  
**Tổng Giám đốc**

Số Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán  
0034-2018-055-1

*Thay mặt và đại diện cho*

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT**

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2019

**Bùi Quốc Trung**  
**Kiểm toán viên**

Số Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

**CHỨNG THỰC BẢN SAO QUẢN LÝ BẢN CHÍNH**

Số chứng thực... 1.0.5.6... quyển số 01 - SCT/BS

Ngày 14-06-2019



**PHÓ CHỦ TỊCH**  
*Trần Thị Nhiên*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

**MẪU SỐ B01 - DN**  
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	06/03/2018
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>472.294.463.748</b>	<b>549.878.481.881</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>38.448.217.654</b>	<b>56.695.928.464</b>
1. Tiền	111	5	38.448.217.654	56.695.928.464
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>277.892.086.136</b>	<b>248.920.702.516</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	257.377.756.557	224.667.913.440
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.430.014.815	13.052.333.670
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	15.084.314.764	11.200.455.406
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>154.129.027.080</b>	<b>241.510.767.154</b>
1. Hàng tồn kho	141	8	154.129.027.080	241.510.767.154
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.825.132.878</b>	<b>2.751.083.747</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	829.663.569	166.390.495
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		992.615.123	2.584.693.252
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	2.854.186	-
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>70.400.067.657</b>	<b>52.327.788.731</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>96.070.408</b>	<b>96.070.408</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	96.070.408	96.070.408
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.600.292.150</b>	<b>5.099.349.671</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	4.600.292.150	5.099.349.671
- Nguyên giá	222		15.573.514.437	15.120.391.578
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(10.973.222.287)	(10.021.041.907)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>56.988.396.823</b>	<b>37.710.413.760</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	56.988.396.823	37.710.413.760
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>8.715.308.276</b>	<b>9.421.954.892</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	8.715.308.276	9.421.954.892
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>542.694.531.405</b>	<b>602.206.270.612</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

**MẪU SỐ B01 - DN**  
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	06/03/2018
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>488.999.060.643</b>	<b>547.880.951.989</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>479.900.462.893</b>	<b>537.880.951.989</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	258.340.574.188	242.326.573.226
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13	91.001.594.217	147.803.711.562
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	372.628.271	2.357.733.512
4. Phải trả người lao động	314		7.309.010.083	35.647.565.893
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	109.370.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	15	28.914.960.263	35.171.561.119
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	17.917.229.284	35.947.632.297
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	76.044.466.587	36.358.692.252
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	2.158.112.128
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>9.098.597.750</b>	<b>10.000.000.000</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337	16	9.098.597.750	10.000.000.000
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>53.695.470.762</b>	<b>54.325.318.623</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>53.695.470.762</b>	<b>54.325.318.623</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		50.000.000.000	20.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		50.000.000.000	20.000.000.000
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	16.705.637.338
3. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	1.580.008.661
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	16.039.672.624
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.695.470.762	-
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.695.470.762	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>542.694.531.405</b>	<b>602.206.270.612</b>

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Thị Phương Anh



Lại Thị Ngọc Oanh



Trương Ngọc Phương

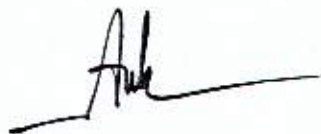
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 đến ngày 31/12/2018

**MẪU SỐ B02- DN**  
 Đơn vị tính: VND

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Từ 06/03/2018 đến 31/12/2018</b>
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>19</b>	<b>451.403.205.679</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	02		12.567.516.165
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>19</b>	<b>438.835.689.514</b>
Giá vốn hàng bán	11	20	420.176.790.846
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>18.658.898.668</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	94.193.122
Chi phí tài chính	22	22	3.806.134.052
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3.806.134.052
Chi phí bán hàng	25		-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	16.831.593.243
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(1.884.635.505)</b>
Thu nhập khác	31	25	6.504.118.278
Chi phí khác	32		115.456
<b>Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>6.504.002.822</b>
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>4.619.367.317</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	923.896.555
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>3.695.470.762</b>
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		828

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2019

Người lập



Nguyễn Thị Phương Anh

Kế toán trưởng



Lại Thị Ngọc Oanh



Giám đốc

Trương Ngọc Phương



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 đến ngày 31/12/2018

**MÃ SỐ B03 - DN**  
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 06/03/2018 đến 31/12/2018
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>		
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4.619.367.317
2. Điều chỉnh cho các khoản		
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	952.180.380
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(94.193.122)
- Chi phí lãi vay	06	3.806.134.052
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	9.283.488.627
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(27.931.691.615)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	87.381.740.074
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(99.789.772.133)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	43.373.542
- Tiền lãi vay đã trả	14	(3.256.602.114)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.868.996.598)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.158.112.128)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>(38.296.572.345)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(19.731.105.922)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	94.193.122
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(19.636.912.800)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>		
1. Tiền thu từ đi vay	33	79.340.981.015
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(39.655.206.680)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>39.685.774.335</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	50	<b>(18.247.710.810)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	56.695.928.464
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	38.448.217.654

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2019

Người lập

*(Signature)*

Nguyễn Thị Phương Anh

Kế toán trưởng

*(Signature)*

Lại Thị Ngọc Oanh



Giám đốc

*(Signature)*

Trương Ngọc Phương

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

**1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

**1.1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Kỹ thuật 29 (gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH MTV 29 - đơn vị độc lập trực thuộc Tổng công ty 319 Bộ Quốc phòng, theo quyết định số 3289/QĐ-BQP ngày 14/08/2017 của Bộ Quốc phòng về việc phê duyệt phương án cổ phần hóa Công ty TNHH MTV 29 thành Công ty Cổ phần. Công ty chính thức chuyển đổi và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 0105879162 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 06/03/2018.

Vốn điều lệ của Công ty là 50 tỷ đồng, trong đó nhà nước nắm giữ 51% vốn điều lệ.

Trụ sở chính của Công ty tại số 73, đường Nguyễn Trãi, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội.

**1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

- Xây dựng nhà các loại, công trình đường sắt, đường bộ, công trình công ích, các công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Sản xuất bê tông các loại, các sản phẩm từ xi măng và thạch cao, sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Lắp đặt hệ thống điện, cấp thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí, lắp đặt các công trình xây dựng khác;
- Phá dỡ, chuẩn bị mặt bằng;
- Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp đến 35KV, 110KV và 500KV;
- Tư vấn, khảo sát, dò tìm, xử lý bom, mìn, vật nổ.

**1.3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng ngoại trừ một số công trình đặc thù của hoạt động xây lắp có thời gian trên 12 tháng.

**1.4. Cấu trúc Công ty**

Tại thời điểm 31/12/2018, cơ cấu tổ chức của Công ty bao gồm: Văn phòng Công ty và các Chi nhánh/Đội hạch toán phụ thuộc.

**2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

**3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

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

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

**4.1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến luồng tiền), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết hoạt động liên tục.

**4.2. Ước tính kế toán**

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

**4.3. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán, bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

**4.4. Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi**

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi; các khoản đã chi hộ; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là phải thu dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

**4.5. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí cho các hoạt động thi công nhưng chưa hoàn thành nghiệm thu thanh toán tại thời điểm kết thúc năm tài chính. Giá trị dở dang được xác định tương ứng với chi phí Nguyên vật liệu trực tiếp; Chi phí nhân công trực tiếp; Chi phí sử dụng máy thi công và Chi phí sản xuất chung phát sinh nhưng chưa được nghiệm thu với chủ đầu tư.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc niên độ kế toán, được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

**4.6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng hao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản phù hợp với khung khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản cố định như sau:

	<b>Năm</b>
Máy móc, thiết bị	03 - 12
Phương tiện vận tải	02 - 09
Thiết bị, dụng cụ quản lý	01 - 05

**4.7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như đối với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**4.8. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm 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. Chi phí trả trước bao gồm chi phí vật tư, công cụ dụng cụ và chi phí khác được phân bổ theo quy định kế toán hiện hành.

**4.9. Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

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

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị và Tổng công ty 319 (Công ty mẹ);
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: Phải trả về lãi vay; cổ tức và lợi nhuận phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; mượn tài sản; phải trả về tiền phạt, bồi thường; tài sản phát hiện thừa chưa rõ nguyên nhân; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

#### 4.10. Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính bao gồm: các khoản đi vay ngân hàng thương mại và vay cá nhân.

Các khoản đi vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khổ ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính và theo nguyên tệ (nếu có). Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

#### 4.11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay như phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, ngoại trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng), để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán, được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. 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 từ 12 tháng trở xuống.

Đối với các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì số chi phí đi vay được vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

#### 4.12. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

##### *Doanh thu hợp đồng xây dựng*

Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu 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

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

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 phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn;
- Chi phí của hợp đồng được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

**Doanh thu hoạt động tài chính:** là lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi, lãi suất áp dụng theo thông báo của ngân hàng.

#### 4.13. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước. Thu nhập thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được ghi giảm do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Chi phí thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm. Thu nhập thuế thu nhập hoãn lại phản ánh số chênh lệch giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh trong năm lớn hơn tài sản thuế thu nhập hoãn lại được hoàn nhập trong năm hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả được hoàn nhập trong năm lớn hơn thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh trong năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính, khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời, đối với tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

**4.14. Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng thuộc Tổng công ty).

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

**5. TIỀN**

	<u>31/12/2018</u>	<u>06/03/2018</u>
	VND	VND
Tiền mặt	15.609.072.043	23.546.872.676
Tiền gửi ngân hàng	22.839.145.611	33.149.055.788
<b>Cộng</b>	<b><u>38.448.217.654</u></b>	<b><u>56.695.928.464</u></b>

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>31/12/2018</u>	<u>06/03/2018</u>
	VND	VND
Gói 5 - Công trình Khối nhà điều trị Viện 109 Cục Hậu cần/QKII	14.493.942.000	23.413.185.000
Dự án chống xói lở Đầm Cù Mông - Phú Yên	18.358.230.000	22.085.775.000
Gói 1 - Công trình Nhà làm việc hành chính cơ quan - BTL Bình chủng Tăng Thiết Giáp	2.140.598.000	32.116.774.000
Ban quản lý các dự án đầu tư - CN Tổng công ty 319	5.657.562.127	5.657.562.127
Các đối tượng khác	216.727.424.430	141.394.617.313
<b>Cộng</b>	<b><u>257.377.756.557</u></b>	<b><u>224.667.913.440</u></b>

Trong đó Ban quản lý các dự án đầu tư - Chi nhánh Tổng công ty 319 là bên liên quan của Công ty.

**7. PHẢI THU KHÁC**

	<u>31/12/2018</u>		<u>06/03/2018</u>	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>15.084.314.764</b>	-	<b>11.200.455.406</b>	-
- Ký cược, ký quỹ	3.273.342.824	-	4.885.095.586	-
- Phải thu về cổ phần hóa	2.320.081.347	-	2.320.081.347	-
- Phải thu khác	9.490.890.593	-	3.995.278.473	-
<b>Dài hạn</b>	<b>96.070.408</b>	-	<b>96.070.408</b>	-
- Ký cược, ký quỹ	96.070.408	-	96.070.408	-
<b>Cộng</b>	<b><u>15.180.385.172</u></b>	-	<b><u>11.296.525.814</u></b>	-

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KỸ THUẬT 29**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**MẪU SỐ B09 - DN**

**8. HÀNG TỒN KHO**

	31/12/2018		06/03/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.425.493.948	-	12.524.599.292	-
Công cụ, dụng cụ	55.855.052	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	152.647.678.080	-	228.986.167.862	-
<b>Cộng</b>	<b>154.129.027.080</b>	<b>-</b>	<b>241.510.767.154</b>	<b>-</b>

Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang theo các công trình:

	31/12/2018	06/03/2018
	VND	VND
Gói 11 - San nền, đường giao thông nội bộ - Trụ sở cơ quan Bộ Tư lệnh Cảnh sát biển	-	29.285.377.759
Gói 1- Xây dựng Nhà Giảng đường chuyên dùng - Doanh trại Học viện Hải quân (Giai đoạn 3)	28.328.622.406	16.103.624.285
Gói 13 - Sở chỉ huy nhà làm việc Bộ Tư lệnh - Trụ sở cơ quan Bộ Tư lệnh Cảnh sát biển	-	74.079.966.196
Gói 12 - Đầu tư xây dựng nâng cấp Bệnh viện Quân Y105/TCHC	2.586.976.722	14.601.775.391
Gói 1 - Xây dựng trụ sở Viện B26/Tổng cục II	15.075.944.287	-
Nhà máy đóng tàu Ba Son - TP Vũng Tàu	34.044.119.595	5.325.733.230
Công trình khác	72.612.015.070	89.589.691.001
<b>Cộng</b>	<b>152.647.678.080</b>	<b>228.986.167.862</b>

**9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	31/12/2018	06/03/2018
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>829.663.569</b>	<b>166.390.495</b>
- Bảo hiểm xã hội chờ phân bổ	-	23.699.184
- Đánh giá lại giá trị CCDC (*)	103.054.831	142.691.311
- Chi phí trả trước ngắn hạn khác	726.608.738	-
<b>Dài hạn</b>	<b>8.715.308.276</b>	<b>9.421.954.892</b>
- Lợi thế kinh doanh của Doanh nghiệp (*)	8.715.308.276	9.421.954.892
<b>Cộng</b>	<b>9.544.971.845</b>	<b>9.588.345.387</b>

(\*) Công ty ghi nhận theo Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp ngày 21/12/2016 của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn UHY và Báo cáo thẩm định số 99/CTC-TCDN ngày 09/01/2017 của Cục Tài Chính - Bộ Quốc Phòng.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KỸ THUẬT 29****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

MẪU SỐ B09 - DN

**10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>				
Tại ngày 06/03/2018	11.012.344.169	3.748.113.545	359.933.864	15.120.391.578
Mua trong kỳ			453.122.859	453.122.859
Tại ngày 31/12/2018	11.012.344.169	3.748.113.545	813.056.723	15.573.514.437
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>				
Tại ngày 06/03/2018	7.092.868.412	2.701.515.100	226.658.395	10.021.041.907
Khấu hao trong kỳ	496.631.656	348.612.130	106.936.594	952.180.380
Tại ngày 31/12/2018	7.589.500.068	3.050.127.230	333.594.989	10.973.222.287
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>				
Tại ngày 06/03/2018	3.919.475.757	1.046.598.445	133.275.469	5.099.349.671
Tại ngày 31/12/2018	3.422.844.101	697.986.315	479.461.734	4.600.292.150

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KỸ THUẬT 29**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

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

**11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG**

	31/12/2018	06/03/2018
	VND	VND
Xây dựng trụ sở Công ty tại 73 Nguyễn Trãi	56.988.396.823	37.710.413.760
<b>Cộng</b>	<b>56.988.396.823</b>	<b>37.710.413.760</b>

**12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/12/2018		06/03/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Công ty CP Đầu tư và XD kỹ thuật Trường	5.738.132.190	5.738.132.190	21.864.621.474	21.864.621.474
Công ty CP DVTM & Sản xuất Hùng Phát	21.019.541.879	21.019.541.879	31.603.830.545	31.603.830.545
Công ty CP Đầu tư XD TMDV Nhất Tâm	24.883.040.009	24.883.040.009	23.429.856.282	23.429.856.282
Các nhà cung cấp khác	206.699.860.110	206.699.860.110	165.428.264.925	165.428.264.925
<b>Cộng</b>	<b>258.340.574.188</b>	<b>258.340.574.188</b>	<b>242.326.573.226</b>	<b>242.326.573.226</b>

**13. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN**

	31/12/2018	06/03/2018
	VND	VND
Gói 11 - San nền, tường rào, cổng Bộ Tư lệnh Cảnh sát biển	-	25.387.000.000
Gói 13 - Sở chỉ huy, Nhà Làm việc cơ quan Bộ Tư lệnh Cảnh sát biển	-	29.048.550.000
Gói 39 - Nhà máy đóng tàu Ba Sơn mới - TC CNQP	30.960.208.091	30.960.208.091
Gói 01 - Nhà Giảng đường - DT Học viện Hải Quân	9.648.376.000	28.547.285.000
Gói 01 - Xây dựng trụ sở Viện B26/Tổng cục II	19.270.527.000	-
Người mua trả tiền trước khác	31.122.483.126	33.860.668.471
<b>Cộng</b>	<b>91.001.594.217</b>	<b>147.803.711.562</b>

**14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/NỘP NHÀ NƯỚC**

	06/03/2018	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	31/12/2018
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	1.040.005.198	7.720.104.847	8.760.110.289	(244)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.317.728.314	923.896.555	1.868.996.598	372.628.271
Thuế thu nhập cá nhân	-	507.785.948	510.639.890	(2.853.942)
Các loại thuế khác	-	257.037.699	257.037.699	-
<b>Cộng</b>	<b>2.357.733.512</b>	<b>9.408.825.049</b>	<b>11.396.784.476</b>	<b>369.774.085</b>
<i>Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước</i>				2.854.186
<i>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</i>	2.357.733.512			372.628.271

**15. PHẢI TRẢ NỘI BỘ NGẮN HẠN**

Là số dư phải trả Tổng Công ty 319 - Bộ Quốc Phòng (Công ty mẹ)

**16. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>31/12/2018</u>	<u>06/03/2018</u>
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>17.917.229.284</b>	<b>35.947.632.297</b>
- Kinh phí công đoàn	364.061.649	108.907.892
- Phải trả về cổ phần hoá	2.568.313.711	24.465.479.481
- Trích quỹ phúc lợi xây dựng trụ sở	10.000.000.000	10.000.000.000
- Quỹ dự phòng dò mìn	437.547.091	437.547.091
- Các khoản khác	4.547.306.833	935.697.833
<b>Dài hạn</b>	<b>9.098.597.750</b>	<b>10.000.000.000</b>
- Cục tài chính - Bộ Quốc phòng	9.098.597.750	10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>27.015.827.034</u></b>	<b><u>45.947.632.297</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ KỸ THUẬT 29**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

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

**MÃ SỐ B09 - DN**

**17. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	31/12/2018		Trong kỳ		06/03/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam - Chi nhánh Đống Đa (1)	71.044.466.587	71.044.466.587	78.540.981.015	38.855.206.680	31.358.692.252	31.358.692.252
Vay cá nhân (2)	5.000.000.000	5.000.000.000	800.000.000	800.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>76.044.466.587</b>	<b>76.044.466.587</b>	<b>79.340.981.015</b>	<b>39.655.206.680</b>	<b>36.358.692.252</b>	<b>36.358.692.252</b>

(1) Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng số 11530.18.075.5151.TD ngày 13/04/2018, hạn mức tín dụng 100 tỷ đồng, thời hạn duy trì hạn mức đến 31/03/2019. Mục đích sử dụng vốn vay là phục vụ hoạt động thi công xây lắp. Thời hạn cho vay không vượt quá 9 tháng/ khế ước. Tài sản đảm bảo là sản lượng dờ dang, quyền đòi nợ từ các công trình ngân hàng tài trợ.

(2) Số dư khoản vay cá nhân tại 31/12/2018 là khoản vay Ông Nguyễn Quang Huy (Cầu Giấy, Hà Nội) theo Khế ước vay tiền ngày 30/10/2017, số tiền vay là 5 tỷ đồng. Mục đích sử dụng nhằm phục vụ thi công xây dựng các công trình của Công ty, thời hạn vay từ 30/10/2017 đến 30/01/2018. Giấy gia hạn vay khế ước ngày 02/08/2018, thời hạn gia hạn vay từ ngày 02/08/2018 đến ngày 02/08/2019, lãi suất gia hạn 0%/năm.

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu		Vốn khác của chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển		Chênh lệch đánh giá lại tài sản		LNST chưa phân phối		Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Tại ngày 06/03/2018	20.000.000.000	16.705.637.338	16.039.672.624	1.580.008.661	-	-	-	-	-	54.325.318.623	
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	3.695.470.762	-	3.695.470.762	
Kết chuyển tăng vốn trong kỳ	34.325.318.623	(16.705.637.338)	(16.039.672.624)	(1.580.008.661)	-	-	-	-	-	-	
Chênh lệch so với vốn điều lệ phải trả về Nhà nước	(4.325.318.623)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.325.318.623)	
<b>Tại ngày 31/12/2018</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.695.470.762</b>	<b>3.695.470.762</b>	<b>53.695.470.762</b>	

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU SỐ B09 - DN**

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

**19. DOANH THU**

	<b>Từ 06/03/2018</b>
	<b>đến 31/12/2018</b>
	<b>VND</b>
<b>Doanh thu</b>	
Doanh thu các công trình xây lắp	414.090.360.078
Doanh thu các công trình giao thông thủy lợi	34.365.328.602
Doanh thu hoạt động rà phá bom mìn	2.406.347.000
Doanh thu cho thuê mặt bằng	541.169.999
<b>Cộng</b>	<b>451.403.205.679</b>
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	
Giảm giá hàng bán	12.567.516.165
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>438.835.689.514</b>

**20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b>Từ 06/03/2018</b>
	<b>đến 31/12/2018</b>
	<b>VND</b>
Giá vốn các công trình xây lắp	386.374.197.712
Giá vốn các công trình giao thông thủy lợi	31.959.755.600
Giá vốn hoạt động rà phá bom mìn	1.842.837.534
<b>Cộng</b>	<b>420.176.790.846</b>

**21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>Từ 06/03/2018</b>
	<b>đến 31/12/2018</b>
	<b>VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	94.193.122
<b>Cộng</b>	<b>94.193.122</b>

**22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>Từ 06/03/2018</b>
	<b>đến 31/12/2018</b>
	<b>VND</b>
Lãi tiền vay	3.806.134.052
<b>Cộng</b>	<b>3.806.134.052</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

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

**23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 06/03/2018 đến 31/12/2018
	<u>VND</u>
Chi phí nhân viên	5.292.466.649
Khấu hao tài sản cố định	849.575.686
Phân bổ lợi thế thương mại	706.646.616
Phí sử dụng thương hiệu	6.175.337.669
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.628.155.692
Chi phí khác	2.179.410.931
<b>Cộng</b>	<b><u>16.831.593.243</u></b>

**24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Từ 06/03/2018 đến 31/12/2018
	<u>VND</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	238.289.042.438
Chi phí nhân công	66.962.433.493
Chi phí máy và khấu hao tài sản cố định	20.661.349.339
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.803.493.361
Chi phí khác	26.953.575.676
<b>Cộng</b>	<b><u>360.669.894.307</u></b>

**25. THU NHẬP KHÁC**

	Từ 06/03/2018 đến 31/12/2018
	<u>VND</u>
Bù lỗ các công trình:	
- Chi nhánh 29.1 cũ - Dương Văn Trinh	2.564.458.869
- Chi nhánh 29.4 cũ - Vũ Quốc Thịnh	791.910.088
- Chi nhánh 29.7 - Lê Phi Dũng	2.173.603.005
- Chi nhánh 29.9 - Lê Quang Vũ	974.146.316
<b>Cộng</b>	<b><u>6.504.118.278</u></b>

**26. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Từ 06/03/2018 đến 31/12/2018
	<u>VND</u>
Lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	4.619.367.317
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	115.456
Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-
Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ	115.456
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b><u>4.619.482.773</u></b>
Thuế suất	20%
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b><u>923.896.555</u></b>

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

**27. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

Công ty có các bên liên quan sau:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty 319 Bộ quốc phòng	Công ty sở hữu 51% vốn điều lệ
Ban quản lý các dự án đầu tư - CN Tổng công ty 319	Đơn vị hạch toán phụ thuộc Tổng công ty

Ngoài các giao dịch và số dư với các bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của Báo cáo tài chính này, trong kỳ Công ty có giao dịch với các bên liên quan như sau:

**Giao dịch với các bên liên quan**

**Từ 06/03/2018  
đến 31/12/2018  
VND**

<b>Chi phí quản lý</b>	
Phí thương hiệu nộp Tổng công ty 319	6.175.337.669
<b>Thu nhập của Chủ tịch Công ty và Ban giám đốc</b>	<b>440.820.000</b>

**28. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ 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 cho kỳ hoạt động từ ngày 06/03/2018 đến ngày 31/12/2018.

**29. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 06/03/2018 là số liệu tại ngày 05/03/2018 chuyển sang đã được kiểm toán. Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ không có vi không có kỳ so sánh tương ứng.

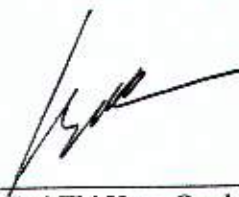
Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc







Nguyễn Thị Phương Anh

Lại Thị Ngọc Oanh

Trương Ngọc Phương