

Số: 335/2018/CV-TGD-VCR JSC

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK TP.HCM**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN VINCOM RETAIL (“Công ty”)**

Mã chứng khoán: VRE

Địa chỉ trụ sở chính: Số 7, đường Bằng Lăng 1, khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Việt Hưng, quận Long Biên, Thành phố Hà Nội

Điện thoại: (84 24) 3974 9999

Fax: (84 24) 3974 8888

Người thực hiện công bố thông tin: Trần Mai Hoa - Tổng Giám đốc

Loại thông tin công bố: 24 giờ 72 giờ bất thường theo yêu cầu định kỳ

Nội dung thông tin công bố: **Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2018**

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty: <http://ir.vincom.com.vn> vào ngày 30/10/2018.

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

ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP.



TRẦN MAI HOA

Ồ

À

Digitally signed by CÔNG TY
CỔ PHẦN VINCOM RETAIL
DN: E=vina@gmail.com,
OID.0.9.2342.19200300.100,
1.1=MST:0105850244,
CN=CÔNG TY CỔ PHẦN
VINCOM RETAIL, L=Long
Biên, S=HÀ NỘI, C=VN
Reason: I am the author of
this document
Location:
Date: 2018-10-30 18:54:09

Công ty Cổ phần Vincom Retail

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Quý III năm 2018

Công ty Cổ phần Vincom Retail

MỤC LỤC

	<i>Trang</i>
Thông tin chung	1
Báo cáo của Ban Giám đốc	2
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	3 - 4
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	5 - 6
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	7 - 8
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	9 - 37
Phụ lục	
Phụ lục 1 - Cơ cấu tổ chức tại ngày 30 tháng 9 năm 2018	38
Phụ lục 2 - Giải trình biến động kết quả kinh doanh so với kỳ trước	39

Công ty Cổ phần Vincom Retail

THÔNG TIN CHUNG

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vincom Retail ("Công ty"), trước đây là Công ty TNHH Vincom Retail, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0105850244 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 4 năm 2012. Vào ngày 14 tháng 5 năm 2013, Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 2, theo đó Công ty đã chuyển đổi thành công ty cổ phần và đổi tên thành Công ty Cổ phần Vincom Retail. Công ty sau đó cũng nhận được các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi với lần gần nhất là lần thứ 19 được cấp ngày 11 tháng 7 năm 2018.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 6 tháng 11 năm 2017.

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Công ty là đầu tư, phát triển các trung tâm thương mại để cho thuê và các bất động sản để bán.

Công ty có trụ sở chính tại số 7, đường Bằng Lăng 1, khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Việt Hưng, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Tập đoàn Vingroup - Công ty CP là công ty mẹ của Công ty. Tập đoàn Vingroup - Công ty CP và các công ty con sau đây được gọi là Tập đoàn.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên Hội đồng Quản trị trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Thái Thị Thanh Hải	Chủ tịch	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Bà Mai Thu Thủy	Thành viên	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
	Chủ tịch	bổ nhiệm ngày 09 tháng 3 năm 2018
	Chủ tịch	miễn nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Bà Dương Thị Mai Hoa	Chủ tịch	miễn nhiệm ngày 09 tháng 3 năm 2018
Bà Trần Mai Hoa	Thành viên	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Bà Nguyễn Thị Dịu	Thành viên	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Bà Lê Mai Lan	Thành viên	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Ông Brett Krause	Thành viên độc lập	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Ông Timothy J. Daly	Thành viên độc lập	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Ông Jeffrey David Perlman	Thành viên	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018
Ông Phan Thanh Sơn	Thành viên độc lập	bổ nhiệm ngày 07 tháng 6 năm 2018

BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Ban Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Trần Mai Hoa	Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Anh Dũng	Phó Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 26 tháng 6 năm 2018
	ANAT & Phòng chống cháy nổ	
Bà Nguyễn Thu Hà	Phó Tổng Giám đốc	miễn nhiệm ngày 30 tháng 3 năm 2018
	Kinh doanh Marketing	
Bà Trần Thu Hiền	Phó Tổng Giám đốc	bổ nhiệm ngày 30 tháng 3 năm 2018
	Kinh doanh Marketing	
Bà Phạm Ngọc Thoa	Giám đốc Tài chính	

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên Ban kiểm soát trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này như sau:

Bà Đỗ Thị Quỳnh Trang	Trưởng ban
Bà Nguyễn Thu Phương	Thành viên
Bà Trần Thanh Tâm	Thành viên

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này là bà Thái Thị Thanh Hải, bà Trần Mai Hoa và ông Nguyễn Anh Dũng.

Bà Phạm Ngọc Thoa được người đại diện theo pháp luật của Công ty ủy quyền ký báo cáo tài chính của Công ty theo Giấy ủy quyền ngày 20 tháng 9 năm 2018.

Công ty Cổ phần Vincom Retail

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Vincom Retail ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho Quý III năm 2018.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho từng giai đoạn tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, Ban Giám đốc cần phải:

- ▶ lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- ▶ thực hiện các đánh giá và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- ▶ nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ; và
- ▶ lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở nguyên tắc hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo việc các sổ sách kế toán thích hợp được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty, với mức độ chính xác hợp lý, tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng các sổ sách kế toán tuân thủ với chế độ kế toán đã được áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm về việc quản lý các tài sản của Công ty và do đó phải thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và những vi phạm khác.

Ban Giám đốc cam kết đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo.

CÔNG BỐ CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Công ty có các công ty con như được trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho Quý III năm 2018 ("báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ") đề ngày 30 tháng 10 năm 2018.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con.

Thay mặt Ban Giám đốc:



Phạm Ngọc Thoa
Giám đốc Tài chính

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại 30/9/2018	Tại 31/12/2017
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		6.443.101.555.089	10.053.540.030.968
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	4	2.019.522.581.517	760.077.481.166
111	1. Tiền		444.328.394.086	690.077.481.166
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.575.194.187.431	70.000.000.000
120	II. Các khoản đầu tư ngắn hạn		-	45.668.494.949
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	-	45.668.494.949
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		1.546.482.958.400	3.639.508.346.765
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	6	175.374.751.807	165.324.148.382
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn		163.792.481.557	15.816.142.405
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	27	792.293.034.608	2.865.900.000.000
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	7	415.022.690.428	614.468.055.978
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	7	-	(22.000.000.000)
140	IV. Hàng tồn kho	8	464.540.407.263	371.619.052.064
141	1. Hàng tồn kho		464.540.407.263	371.619.052.064
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		2.412.555.607.909	5.236.666.656.024
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	65.555.607.909	45.951.790.832
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		-	17.714.865.192
155	3. Tài sản ngắn hạn khác	10	2.347.000.000.000	5.173.000.000.000
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		21.844.018.839.872	20.016.718.730.789
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		1.600.563.519.896	2.992.896.554.504
215	1. Phải thu về cho vay dài hạn	27	1.600.000.000.000	2.992.293.034.608
216	2. Phải thu dài hạn khác		563.519.896	603.519.896
220	II. Tài sản cố định		28.525.862.202	31.672.450.398
221	1. Tài sản cố định hữu hình		2.360.704.546	856.660.498
222	Nguyên giá		3.487.412.997	1.566.707.541
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(1.126.708.451)	(710.047.043)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	26.165.157.656	30.815.789.900
228	Nguyên giá		40.988.199.187	40.988.199.187
229	Giá trị hao mòn lũy kế		(14.823.041.531)	(10.172.409.287)
230	III. Bất động sản đầu tư	12	2.690.513.031.567	2.658.643.399.049
231	1. Nguyên giá		2.946.851.872.707	2.827.323.203.720
232	2. Giá trị khấu hao lũy kế		(256.338.841.140)	(168.679.804.671)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		226.164.129.075	89.164.183.334
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	13	226.164.129.075	89.164.183.334
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		16.798.058.417.531	13.899.788.928.000
251	1. Đầu tư vào công ty con	14	12.199.788.928.000	12.199.788.928.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	15	2.898.269.489.531	-
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	5	1.700.000.000.000	1.700.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		500.193.879.601	344.553.215.504
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	22.193.879.601	17.553.215.504
268	2. Tài sản dài hạn khác	10	478.000.000.000	327.000.000.000
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		28.287.120.394.961	30.070.258.761.757

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
ngày 30 tháng 9 năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại 30/9/2018	Tại 31/12/2017
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		4.125.078.689.884	6.995.102.304.171
310	I. Nợ ngắn hạn		1.365.065.890.854	3.963.181.483.315
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	16.1	124.347.271.266	179.781.305.727
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16.2	576.339.884.272	306.324.991.530
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	42.949.236.530	59.325.234.845
314	4. Phải trả người lao động		350.480.943	4.468.980.765
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	153.987.384.699	140.181.916.822
318	6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		2.267.688.475	-
319	7. Phải trả ngắn hạn khác	19	457.445.908.224	468.027.003.851
320	8. Vay và nợ ngắn hạn	20.1	-	2.797.608.333.330
321	9. Dự phòng phải trả ngắn hạn		7.378.036.445	7.463.716.445
330	II. Nợ dài hạn		2.760.012.799.030	3.031.920.820.856
336	1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		22.247.113.561	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	19	140.770.074.326	35.584.709.706
338	3. Vay và nợ dài hạn	20.2	2.596.995.611.143	2.996.336.111.150
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		24.162.041.705.077	23.075.156.457.586
410	I. Vốn chủ sở hữu	21	24.162.041.705.077	23.075.156.457.586
411	1. Vốn cổ phần đã phát hành		19.010.787.330.000	19.010.787.330.000
411a	- Cổ phần phổ thông có quyền biểu		19.010.787.330.000	19.010.787.330.000
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		4.324.379.868.907	4.324.379.868.907
421	3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		826.874.506.170	(260.010.741.321)
421a	- Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối năm trước		(260.010.741.321)	(702.516.205.695)
421b	- Lợi nhuận sau thuế kỳ này		1.086.885.247.491	442.505.464.374
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		28.287.120.394.961	30.070.258.761.757

Yee

Nghe



Phùng Thị Thanh
Người lập

Nguyễn Thị Xuân Nghĩa
Kế toán trưởng

Phạm Ngọc Thoa
Giám đốc Tài chính

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

Công ty Cổ phần Vincom Retail

B02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	325.409.705.287	228.843.753.223	1.075.514.238.394	739.600.716.151
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu	22.1	-	-	-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.1	325.409.705.287	228.843.753.223	1.075.514.238.394	739.600.716.151
11	4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	23	(202.341.321.708)	(146.658.729.370)	(707.912.976.908)	(460.147.933.145)
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		123.068.383.579	82.185.023.853	367.601.261.486	279.452.783.006
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	22.2	149.577.997.712	272.057.312.552	1.195.912.726.092	1.869.521.456.025
22	7. Chi phí tài chính	24	(65.349.983.378)	(138.653.243.054)	(285.741.525.163)	(365.819.265.514)
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		(65.349.983.378)	(138.650.966.554)	(285.681.709.489)	(365.816.991.014)
25	8. Chi phí bán hàng	25	(11.721.189.029)	(2.948.708.342)	(41.911.065.810)	(25.553.879.623)
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	(7.356.149.583)	(5.833.506.910)	(19.921.013.819)	(20.767.603.359)
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		188.219.059.301	206.806.878.099	1.215.940.382.786	1.736.833.490.535

Công ty Cổ phần Vincom Retail

B02a-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)
Quý III năm 2018

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017
31	11. Thu nhập khác		401.604.710	844.724.921	933.202.612	2.058.128.899
32	12. Chi phí khác		(1.909.930.118)	(107.050.052)	(6.705.845.497)	(531.892.450)
40	13. (Lỗ)/lợi nhuận khác		(1.508.325.408)	737.674.869	(5.772.642.885)	1.526.236.449
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		186.710.733.893	207.544.552.968	1.210.167.739.901	1.738.359.726.984
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	26	(37.859.220.499)	(42.474.033.469)	(123.282.492.410)	(130.763.181.668)
60	16. Lợi nhuận sau thuế TNDN		148.851.513.394	165.070.519.499	1.086.885.247.491	1.607.596.545.316

Phùng Thị Thanh

Phùng Thị Thanh
Người lập

Nguyễn Thị Xuân Nghĩa

Nguyễn Thị Xuân Nghĩa
Kế toán trưởng



Phạm Ngọc Thoa
Giám đốc Tài chính

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
01	Lợi nhuận trước thuế	1.210.167.739.901	1.738.359.726.984
	<i>Điều chỉnh cho các khoản:</i>		
02	Khấu hao tài sản cố định hữu hình, bất động sản đầu tư và hao mòn tài sản cố định vô hình	92.876.316.748	73.471.405.661
04	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	(600.000.000)
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(1.195.793.072.034)	(1.870.346.129.724)
06	Chi phí lãi vay và chi phí phát hành trái phiếu	285.681.709.489	365.816.991.014
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	392.932.694.104	306.701.993.935
09	Thay đổi các khoản phải thu	113.045.259.879	154.224.227.893
10	Thay đổi hàng tồn kho	(88.250.260.821)	54.384.104.378
11	Thay đổi các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	168.785.981.216	47.961.292.153
12	Thay đổi chi phí trả trước	(24.184.606.763)	27.030.602.160
14	Tiền lãi vay đã trả	(360.206.111.111)	(282.235.365.659)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(130.568.706.754)	(81.944.856.350)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	71.554.249.750	226.121.998.510
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ		
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	(753.144.401.801)	(5.706.686.735.942)
21	Tiền thu lại khoản đặt cọc cho mục đích đầu tư	585.000.000.000	-
22	Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	1.633.199.820	-
23	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	(50.000.000.000)	(2.540.668.494.949)
24	Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	3.336.384.959.052	10.278.255.265.597
25	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	(7.500.000.000.000)
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	100.000.000.000	3.312.335.000.000
27	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	1.168.017.093.530	2.011.877.972.942
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	4.387.890.850.601	(144.886.992.352)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018	Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		
32	Mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	-	(250.015.763)
33	Tiền thu từ đi vay và nợ trái phiếu	-	2.995.603.333.333
34	Tiền trả nợ gốc vay và nợ trái phiếu	(3.200.000.000.000)	(1.063.170.400.000)
36	Cổ tức đã trả	-	(1.666.713.061.644)
40	Lưu chuyển tiền thuần (sử dụng vào)/từ hoạt động tài chính	(3.200.000.000.000)	265.469.855.926
50	Lưu chuyển tiền và tương đương tiền thuần trong kỳ	1.259.445.100.351	346.704.862.084
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	760.077.481.166	1.210.553.997.781
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	2.019.522.581.517	1.557.258.859.865

Phùng Thị Thanh
 Người lập

Nguyễn Thị Xuân Nghĩa
 Kế toán trưởng



Phạm Ngọc Thoa
 Giám đốc Tài chính

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ
Quý III năm 2018

1. THÔNG TIN CÔNG TY

Công ty Cổ phần Vincom Retail (“Công ty”), trước đây là Công ty TNHH Vincom Retail, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0105850244 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 11 tháng 4 năm 2012. Vào ngày 14 tháng 5 năm 2013, Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 2, theo đó Công ty đã chuyển đổi thành công ty cổ phần và đổi tên thành Công ty Cổ phần Vincom Retail. Công ty sau đó cũng nhận được các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp sửa đổi với lần gần nhất là lần thứ 19 được cấp ngày 11 tháng 7 năm 2018.

Cổ phiếu của Công ty đã được chính thức giao dịch tại Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 6 tháng 11 năm 2017.

Hoạt động chính trong kỳ hiện tại của Công ty là đầu tư, phát triển các trung tâm thương mại để cho thuê và các bất động sản để bán.

Chu kỳ sản xuất kinh doanh của hoạt động phát triển và chuyển nhượng bất động sản của Công ty bắt đầu từ thời điểm xin giấy phép đầu tư, thực hiện giải phóng mặt bằng, xây dựng cơ bản cho đến thời điểm hoàn thiện dự án, do vậy, chu kỳ sản xuất kinh doanh của hoạt động chuyển nhượng bất động sản của Công ty thông thường là từ 12 tháng đến 36 tháng. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của các hoạt động khác của Công ty thông thường là trong vòng 12 tháng.

Công ty có trụ sở chính tại số 7, đường Bằng Lăng 1, khu đô thị sinh thái Vinhomes Riverside, phường Việt Hưng, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Công ty tại ngày 30 tháng 9 năm 2018 là 821 nhân viên (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 115 nhân viên).

Tập đoàn Vingroup - Công ty CP là công ty mẹ của Công ty. Tập đoàn Vingroup - Công ty CP và các công ty con sau đây được gọi là Tập đoàn.

Cơ cấu tổ chức

Vào ngày 30 tháng 9 năm 2018, Công ty có 3 công ty con như sau:

<i>STT</i>	<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết (%)</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích (%)</i>	<i>Trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>
1	Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	100,00	100,00	Số 72A, Nguyễn Trãi, phường Thượng Đình, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội	Cho thuê mặt bằng bán lẻ và kinh doanh bất động sản
2	Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	100,00	100,00	Số 72 Lê Thánh Tôn và số 45A Lý Tự Trọng, phường Bến Nghé, quận 1, TP Hồ Chí Minh	Cho thuê mặt bằng bán lẻ và kinh doanh bất động sản
3	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Suối Hoa	97,27	97,27	Km1 + 200, đường Trần Hưng Đạo, phường Suối Hoa, TP Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh	Cho thuê mặt bằng bán lẻ và kinh doanh bất động sản

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY

2.1 Mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Công ty có các công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số 1 và Thuyết minh số 15. Công ty đã lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin, cụ thể là theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC - Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Cũng theo quy định tại các văn bản này, Công ty cũng đã lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con cho Quý III năm 2018 ("báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ") đề ngày 30 tháng 10 năm 2018.

Người sử dụng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ nên đọc báo cáo này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nói trên để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ của Công ty và các công ty con.

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam ("VND") phù hợp với Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 02 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4); và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày kèm theo và việc sử dụng các báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính riêng giữa niên độ, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

2.3 Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là Nhật ký chung.

2.4 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính riêng bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

2.5 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Công ty là VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

3.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3.2 Hàng tồn kho

Bất động sản để bán

Bất động sản được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, được ghi nhận là hàng tồn kho theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá thành của thành phẩm bất động sản bao gồm:

- ▶ Chi phí tiền sử dụng đất, tiền thuê đất, và các chi phí phát triển đất;
- ▶ Chi phí xây dựng phải trả cho nhà thầu; và
- ▶ Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuê chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung và các chi phí liên quan khác.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của thành phẩm bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và các chi phí chung được phân bổ theo các tiêu thức phù hợp.

3.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác cùng với dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

3.4 Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định hữu hình được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) đều được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.5 Thuê tài sản

Việc xác định một thỏa thuận có phải là thỏa thuận thuê tài sản hay không dựa trên bản chất của thỏa thuận đó tại thời điểm khởi đầu: liệu việc thực hiện thỏa thuận này có phụ thuộc vào việc sử dụng một tài sản nhất định và thỏa thuận có bao gồm điều khoản về quyền sử dụng tài sản hay không.

Thỏa thuận thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu theo hợp đồng thuê tài sản bên cho thuê chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản cho bên đi thuê. Tất cả các thỏa thuận thuê tài sản khác được phân loại là thuê hoạt động.

Trong trường hợp Công ty là bên đi thuê

Các khoản tiền thuê theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn của hợp đồng thuê.

Trong trường hợp Công ty là bên cho thuê

Tài sản theo hợp đồng cho thuê hoạt động được ghi nhận là bất động sản đầu tư trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

Thu nhập từ tiền cho thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian cho thuê.

3.6 Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến. Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được vốn hóa và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.7 Khấu hao và hao mòn

Khấu hao tài sản cố định hữu hình và hao mòn tài sản cố định vô hình được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Thiết bị quản lý	3 - 5 năm
Phần mềm máy tính	3 - 8 năm

3.8 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được thể hiện theo nguyên giá bao gồm cả các chi phí giao dịch liên quan trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Các khoản chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được hạch toán vào giá trị còn lại của bất động sản đầu tư khi Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu của bất động sản đầu tư đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.8 Bất động sản đầu tư (tiếp theo)

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn được cấp cho Công ty nhằm mục đích phát triển các bất động sản đầu tư, và quyền sử dụng đất có thời hạn đó được trích khấu hao trong suốt thời hạn được cấp phép.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

Quyền sử dụng đất có thời hạn	46 - 47 năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 50 năm
Máy móc, thiết bị	5 - 25 năm

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ sau khi đã bán hoặc sau khi bất động sản đầu tư đã không còn được sử dụng và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ trong kỳ thanh lý.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như trường hợp chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng như các trường hợp chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

3.9 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 của Công ty.

Chi phí đi vay được hạch toán như chi phí phát sinh trong kỳ ngoại trừ các khoản chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

3.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm chi phí thuê đất dài hạn trả trước được ghi nhận theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC, và các chi phí trả trước dài hạn khác phát sinh mang lại lợi ích kinh tế trong khoảng thời gian hơn một năm.

3.11 Các khoản đầu tư

Đầu tư vào công ty con

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.11 Các khoản đầu tư (tiếp theo)

Đầu tư vào đơn vị khác

Công ty tham gia góp vốn vào các thỏa thuận hợp tác đầu tư tài sản là các trung tâm thương mại, trong đó Công ty có toàn quyền vận hành, khai thác và kinh doanh trung tâm thương mại tại thời điểm tài sản đi vào hoạt động, và phân chia một phần lợi nhuận cho bên đối tác (là chủ đầu tư của dự án bất động sản bao gồm cấu phần trung tâm thương mại). Trong trường hợp này, khoản đầu tư góp vốn của Công ty vào thỏa thuận hợp tác đầu tư sẽ được hạch toán vào chỉ tiêu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại thời điểm Công ty nhận bàn giao tài sản để vận hành và khai thác cho đến khi thủ tục chuyển giao pháp lý tài sản này cho Công ty được hoàn tất.

Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư góp vốn

Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư góp vốn vào ngày kết thúc kỳ kế toán theo hướng dẫn của Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 28 tháng 6 năm 2013. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

3.12 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

Các khoản phải trả nhà thầu xây dựng cho các dự án bất động sản được ghi nhận theo biên bản nghiệm thu khối lượng giữa hai bên, không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà thầu xây dựng hay chưa.

3.13 Các khoản dự phòng

Công ty ghi nhận dự phòng khi có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) là kết quả của một sự kiện đã xảy ra trong quá khứ. Việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì giá trị của một khoản dự phòng cần được chiết khấu về giá trị hiện tại sử dụng tỷ lệ chiết khấu là tỷ lệ trước thuế và phản ánh rõ những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khi giá trị của khoản dự phòng được chiết khấu, phần tăng lên theo thời gian của khoản dự phòng được ghi nhận là chi phí tài chính.

Chi phí liên quan đến các khoản dự phòng được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

Dự phòng chi phí bảo hành cho căn hộ và nhà phố thương mại

Công ty ước tính chi phí dự phòng bảo hành dựa trên doanh thu và các thông tin hiện có về việc sửa chữa của các căn hộ và nhà phố thương mại đã bán trong quá khứ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.14 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch; và
- ▶ Giao dịch góp vốn hoặc nhận vốn góp được hạch toán theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ theo nguyên tắc sau:

- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- ▶ Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ.

3.15 Tiền ứng trước từ khách hàng mua nhà

Các khoản tiền khách hàng ứng trước để mua căn hộ, nhà ở hình thành trong tương lai mà chưa đủ điều kiện để được ghi nhận là doanh thu trong kỳ được phản ánh trong tài khoản "Người mua trả tiền trước" trên bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ.

3.16 Phân chia lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp (không bao gồm lãi từ giao dịch mua giá rẻ) có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.17 Ghi nhận doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu.

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản được chuyển giao cho người mua.

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản cũng bao gồm doanh thu ghi nhận một lần từ việc cho thuê dài hạn bất động sản. Trường hợp thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản, Công ty lựa chọn phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước nếu thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.17 Ghi nhận doanh thu (tiếp theo)

Doanh thu chuyển nhượng bất động sản (tiếp theo)

- ▶ Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và doanh nghiệp cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- ▶ Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- ▶ Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê; và
- ▶ Doanh nghiệp cho thuê phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư

Doanh thu cho thuê bất động sản theo hợp đồng thuê hoạt động được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng.

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán, chuyển nhượng vốn

Thu nhập từ hoạt động kinh doanh chứng khoán và chuyển nhượng vốn được xác định là phần chênh lệch giữa giá bán và giá vốn chứng khoán. Thu nhập này được ghi nhận vào ngày hoàn tất giao dịch.

Tiền lãi

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là doanh thu khi quyền lợi được nhận cổ tức của Công ty với tư cách là nhà đầu tư được xác định.

3.18 Thuế

Thuế thu nhập hiện hành

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho kỳ hiện hành và các kỳ trước được xác định bằng số tiền dự kiến được thu hồi từ hoặc phải nộp cho cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.18 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế, ngoại trừ:

- ▶ Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- ▶ Các chênh lệch tạm thời chịu thuế gắn liền với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi Công ty có khả năng kiểm soát thời gian hoàn nhập khoản chênh lệch tạm thời và chắc chắn khoản chênh lệch tạm thời sẽ không được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này, ngoại trừ:

- ▶ Tài sản thuế hoãn lại phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hoặc nợ phải trả từ một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán và lợi nhuận tính thuế thu nhập (hoặc lỗ tính thuế) tại thời điểm phát sinh giao dịch; và
- ▶ Tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết và các khoản vốn góp liên doanh khi chắc chắn là chênh lệch tạm thời sẽ được hoàn nhập trong tương lai có thể dự đoán được và có lợi nhuận chịu thuế để sử dụng được khoản chênh lệch tạm thời đó.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho giai đoạn tài chính khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

3.18 Thuế (tiếp theo)

Thuế thu nhập hoãn lại (tiếp theo)

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:

- ▶ Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
- ▶ Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

3.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Đơn vị tính: VND

	<i>Tại 30/9/2018</i>	<i>Tại 31/12/2017</i>
Tiền gửi ngân hàng	444.264.142.993	690.049.443.164
Tiền đang chuyển	64.251.093	28.038.002
Các khoản tương đương tiền	1.575.194.187.431	70.000.000.000
TỔNG CỘNG	2.019.522.581.517	760.077.481.166

Số dư cuối kỳ của khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi bằng đồng Việt Nam với kỳ hạn 3 tháng và được hưởng lãi suất từ 5% đến 5,5%/năm (ngày 31 tháng 12 năm 2017: các khoản tiền gửi bằng đồng Việt Nam với kỳ hạn 3 tháng và được hưởng lãi suất 5,5%/năm).

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đơn vị tính: VND

	<i>Số cuối kỳ</i>	<i>Số đầu kỳ</i>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn	-	45.668.494.949
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn (i)	1.700.000.000.000	1.700.000.000.000
TỔNG CỘNG	1.700.000.000.000	1.745.668.494.949

- (i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn dài hạn cuối kỳ bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng tại Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam có kỳ hạn 36 tháng và hưởng lãi suất 7,1%/năm (ngày 31 tháng 12 năm 2017: kỳ hạn 36 tháng và hưởng lãi suất 7,1%/năm).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Phải thu từ chuyển nhượng khoản đầu tư	-	100.000.000.000
Phải thu từ cung cấp dịch vụ quản lý	92.059.327.318	33.097.839.916
Phải thu từ chuyển nhượng bất động sản	32.347.567.347	16.015.272.191
Phải thu từ cho thuê bất động sản đầu tư và cung cấp dịch vụ liên quan	50.967.857.142	16.211.036.275
TỔNG CỘNG	<u>175.374.751.807</u>	<u>165.324.148.382</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu ngắn hạn từ khách hàng</i>	<i>57.485.052.229</i>	<i>125.049.682.658</i>
<i>Phải thu ngắn hạn từ bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	<i>117.889.699.578</i>	<i>40.274.465.724</i>

Chi tiết các khoản phải thu ngắn hạn từ khách hàng chiếm trên 10% tổng phải thu:

<i>Phải thu phí dịch vụ Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam</i>	<i>28.911.456.968</i>	<i>25.570.511.427</i>
<i>Phải thu phí dịch vụ Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc</i>	<i>59.033.538.391</i>	<i>9.694.502.131</i>
<i>Phải thu chuyển nhượng khoản đầu tư từ một đối tác doanh nghiệp</i>	<i>-</i>	<i>100.000.000.000</i>

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Lãi phải thu từ các khoản tiền gửi ngân hàng, đặt cọc và cho vay	282.978.270.054	274.391.642.755
Phải thu các khoản chi hộ (i)	10.548.243.869	301.519.809.693
Phải thu tiền đặt cọc mua bất động sản từ đại lý	61.675.398.216	-
Phải thu ngắn hạn khác	59.820.778.289	38.556.603.530
TỔNG CỘNG	<u>415.022.690.428</u>	<u>614.468.055.978</u>
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải thu khác từ các bên khác</i>	<i>205.972.279.062</i>	<i>345.455.608.768</i>
<i>Phải thu khác từ các bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	<i>209.050.411.366</i>	<i>269.012.447.210</i>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	-	(22.000.000.000)

- (i) Số đầu kỳ chủ yếu bao gồm các khoản phải thu chi hộ với giá trị 285,7 tỷ VND liên quan đến đợt chào bán cổ phần lần đầu ra công chúng. Các khoản phải thu này đã được thu hồi trong Quý 1 năm 2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

8. HÀNG TỒN KHO

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Nguyên vật liệu	1.176.313.510	-
Bất động sản để bán đã xây dựng hoàn thành	14.163.892.762	28.281.038.572
Bất động sản để bán đang xây dựng (i)	449.200.200.991	343.338.013.492
TỔNG CỘNG	<u>464.540.407.263</u>	<u>371.619.052.064</u>

(i) Chủ yếu bao gồm chi phí xây dựng và phát triển hạng mục nhà phố thương mại để bán thuộc các dự án của Công ty.

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Ngắn hạn:		
Chi phí bán hàng liên quan đến bất động sản chưa bàn giao	29.507.876.182	21.144.833.151
Chi phí đầu tư các dự án	7.381.847.702	13.907.685.928
Tiền thuê đất trả trước	19.027.279.265	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	9.638.604.760	10.899.271.753
TỔNG CỘNG	<u>65.555.607.909</u>	<u>45.951.790.832</u>
Dài hạn:		
Tiền thuê đất trả trước	-	13.758.356.533
Công cụ dụng cụ xuất dùng	3.871.389.788	919.114.221
Chi phí sửa chữa lớn, bảo trì tài sản	10.513.757.309	422.295.125
Chi phí trả trước dài hạn khác	7.808.732.504	2.453.449.625
TỔNG CỘNG	<u>22.193.879.601</u>	<u>17.553.215.504</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

10. TÀI SẢN KHÁC

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Ngắn hạn:		
Đặt cọc cho bên liên quan cho mục đích đầu tư (Thuyết minh số 27) (i)	2.347.000.000.000	5.173.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>2.347.000.000.000</u>	<u>5.173.000.000.000</u>
Dài hạn:		
Đặt cọc cho bên liên quan cho mục đích đầu tư (Thuyết minh số 27) (i)	478.000.000.000	327.000.000.000
TỔNG CỘNG	<u>478.000.000.000</u>	<u>327.000.000.000</u>

- (i) Đây là các khoản đặt cọc cho Tập đoàn Vingroup - Công ty CP và một số công ty trong cùng Tập đoàn ("các đối tác đầu tư") cho mục đích hợp tác đầu tư và kinh doanh cấu phần trung tâm thương mại ("TTTM") của một số dự án bất động sản theo các thỏa thuận và hợp đồng hợp tác đầu tư và kinh doanh dự án. Các khoản đặt cọc này không có tài sản đảm bảo. Theo các thỏa thuận này, các đối tác đầu tư đã cam kết chuyển nhượng các dự án trung tâm thương mại hoặc trao quyền ưu tiên mua các TTTM cho Công ty theo giá bán đủ bù đắp các chi phí đầu tư đã phát sinh. Trong trường hợp các đối tác đầu tư chưa hoàn thiện đủ các điều kiện để chuyển giao các TTTM sang cho Công ty tại thời điểm tài sản đã hoàn thành và sẵn sàng đưa vào khai thác, sử dụng, các bên sẽ hợp tác để Công ty quản lý vận hành và khai thác TTTM, và chia sẻ lại một phần lợi nhuận trước thuế từ việc vận hành TTTM cho các đối tác đầu tư.

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Đơn vị tính: VND

	<u>Phần mềm máy tính</u>
Nguyên giá:	
Số dư đầu kỳ	40.988.199.187
- Mua trong kỳ	-
Số dư cuối kỳ	40.988.199.187
Giá trị hao mòn lũy kế:	
Số dư đầu kỳ	10.172.409.287
- Hao mòn trong kỳ	4.650.632.244
Số dư cuối kỳ	14.823.041.531
Giá trị còn lại:	
Số dư đầu kỳ	<u>30.815.789.900</u>
Số dư cuối kỳ	<u>26.165.157.656</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

12. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Đơn vị tính: VND

	<i>Quyền sử dụng đất có thời hạn</i>	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá:				
Số dư đầu kỳ	191.249.096.106	2.200.053.541.286	436.020.566.328	2.827.323.203.720
Xây dựng cơ bản hoàn thành	-	28.296.832.963	95.405.479.651	123.702.312.614
Điều chỉnh do quyết toán hợp đồng	-	525.208.982	-	525.208.982
Thanh lý, nhượng bán	-	(3.569.736.262)	(1.129.116.347)	(4.698.852.609)
Phân loại lại	-	4.861.606.903	(4.861.606.903)	-
Số dư cuối kỳ	191.249.096.106	2.230.167.453.872	525.435.322.729	2.946.851.872.707
Giá trị hao mòn lũy kế:				
Số dư đầu kỳ	8.360.701.841	103.887.058.757	56.432.044.073	168.679.804.671
Khấu hao trong kỳ	2.803.097.190	49.287.725.554	35.595.971.956	87.686.794.700
Phân loại lại	265.491.465	666.400.442	(931.891.907)	-
Thanh lý, nhượng bán	-	(18.468.012)	(9.290.219)	(27.758.231)
Số dư cuối kỳ	11.429.290.496	153.822.716.741	91.086.833.903	256.338.841.140
Giá trị còn lại:				
Số dư đầu kỳ	182.888.394.265	2.096.166.482.529	379.588.522.255	2.658.643.399.049
Số dư cuối kỳ	179.819.805.610	2.076.344.737.131	434.348.488.826	2.690.513.031.567

Bất động sản đầu tư chủ yếu bao gồm các tài sản là các trung tâm thương mại ("TTTM") của Công ty.

Các khoản doanh thu và chi phí hoạt động liên quan đến bất động sản đầu tư được trình bày trong Thuyết minh số 22.3.

13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Đơn vị tính: VND

	<i>Tại 30/9/2018</i>	<i>Tại 31/12/2017</i>
Dự án Vincom Plaza Long An	-	79.336.902.897
Dự án Vincom Plaza Cà Mau	116.457.558.848	1.788.556.341
Dự án Vincom Plaza Cao Lãnh, Đồng Tháp	69.413.980.922	-
Các dự án khác	40.292.589.305	8.038.724.096
TỔNG CỘNG	226.164.129.075	89.164.183.334

Công ty Cổ phần Vincom Retail

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Đơn vị tính: VND

STT	Tên đơn vị	Tại 30/9/2018			Tại 31/12/2017		
		Số lượng cổ phiếu	Giá trị ghi số (VND)	Tỷ lệ sở hữu (%)	Số lượng cổ phiếu	Giá trị ghi số (VND)	Tỷ lệ sở hữu (%)
1	Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	(*)	5.858.780.000.000	100,00	(*)	5.858.780.000.000	100,00
2	Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	(*)	5.779.000.000.000	100,00	(*)	5.779.000.000.000	100,00
3	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Suối Hoa	34.240.000	562.008.928.000	97,27	34.240.000	562.008.928.000	97,27
TỔNG CỘNG			<u>12.199.788.928.000</u>			<u>12.199.788.928.000</u>	

(*) Không có số lượng cổ phiếu do đây là các công ty trách nhiệm hữu hạn.

15. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác thể hiện các khoản đầu tư vào các thỏa thuận hợp tác đầu tư và kinh doanh cho Tập đoàn Vingroup - Công ty CP - công ty mẹ, cho mục đích hợp tác đầu tư và kinh doanh cấu phần trung tâm thương mại ("TTTTM") của một số dự án bất động sản. Trong kỳ, các TTTM này đã hoàn thành và sẵn sàng đưa vào khai thác, sử dụng. Do đó, các bên đã ký hợp đồng hợp tác đầu tư để Công ty có quyền kiểm soát, quản lý vận hành và khai thác TTTM, và chia sẻ lại một phần lợi nhuận trước thuế từ việc vận hành các TTTM này cho đối tác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN VÀ NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

16.1 Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Phải trả cho người bán	31.810.473.835	38.905.608.634
Phải trả cho các bên liên quan (Thuyết minh số 27)	92.536.797.431	140.875.697.093
TỔNG CỘNG	<u>124.347.271.266</u>	<u>179.781.305.727</u>
Chi tiết các khoản phải trả ngắn hạn người bán chiếm trên 10% tổng phải trả		
<i>Phải trả cho Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Vincom</i>	80.026.903.877	59.225.009.128
<i>Phải trả cho Tập đoàn Vingroup - Công ty</i>	370.998.397	57.523.501.967

16.2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Người mua trả tiền trước theo các hợp đồng chuyển nhượng bất động sản	572.438.231.071	286.634.067.742
Người mua trả trước khác	3.901.653.201	19.690.923.788
TỔNG CỘNG	<u>576.339.884.272</u>	<u>306.324.991.530</u>
Trong đó:		
<i>Trả trước từ các bên khác</i>	576.339.884.272	288.936.713.881
<i>Trả trước từ bên liên quan</i> (Thuyết minh số 27)	-	17.388.277.649

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Phải nộp		
Thuế giá trị gia tăng	12.883.076.866	119.485.553
Thuế thu nhập doanh nghiệp	27.780.510.477	32.211.985.667
Thuế thu nhập cá nhân	2.285.649.187	1.482.584.192
Thuế khác	-	25.511.179.433
TỔNG CỘNG	<u>42.949.236.530</u>	<u>59.325.234.845</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Lãi trái phiếu và lãi vay phải trả	16.114.097.567	89.444.237.641
Chi phí xây dựng trích trước	62.665.604.061	11.827.655.144
Chi phí hoa hồng môi giới phải trả	31.061.186.118	20.307.751.026
Chi phí phải trả khác	44.146.496.953	18.602.273.011
TỔNG CỘNG	153.987.384.699	140.181.916.822
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả cho các bên khác</i>	<i>153.186.499.451</i>	<i>140.072.581.222</i>
<i>Phải trả khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	<i>800.885.248</i>	<i>109.335.600</i>

19. PHẢI TRẢ KHÁC

Đơn vị tính: VND

	<u>Tại 30/9/2018</u>	<u>Tại 31/12/2017</u>
Ngắn hạn:		
Chi phí tư vấn, môi giới và bảo lãnh liên quan đến việc chào bán cổ phần	-	261.545.549.247
Tiền thu từ các hợp đồng đặt cọc và vay vốn	246.079.164.406	76.470.528.859
Tiền quản lý tập trung phải trả các công ty con	167.548.742.843	60.449.618.722
Kinh phí bảo trì các căn hộ đã bàn giao	5.194.593.103	46.915.455.112
Đặt cọc thuê mặt bằng TTTM phải hoàn trả trong vòng 12 tháng tới	18.489.252.852	15.881.361.879
Các khoản phải trả, phải nộp khác	20.134.155.020	6.764.490.032
TỔNG CỘNG	457.445.908.224	468.027.003.851
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả ngắn hạn cho các bên khác</i>	<i>281.370.271.027</i>	<i>404.614.809.449</i>
<i>Phải trả ngắn hạn khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	<i>176.075.637.197</i>	<i>63.412.194.402</i>
Dài hạn:		
Đặt cọc thuê mặt bằng TTTM	159.259.327.178	51.466.071.585
<i>Trừ: Đặt cọc thuê mặt bằng TTTM phải hoàn trả trong vòng 12 tháng tới (Trình bày ở Ngắn hạn)</i>	<i>(18.489.252.852)</i>	<i>(15.881.361.879)</i>
TỔNG CỘNG	140.770.074.326	35.584.709.706
<i>Trong đó:</i>		
<i>Phải trả dài hạn cho các bên khác</i>	<i>134.267.397.108</i>	<i>32.431.834.093</i>
<i>Phải trả dài hạn khác cho các bên liên quan (Thuyết minh số 27)</i>	<i>6.502.677.218</i>	<i>3.152.875.613</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

20. VAY VÀ NỢ

20.1 Vay và nợ ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	Tại 30/9/2018		Tại 31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Trái phiếu doanh nghiệp dài hạn đến hạn trả (i)	-	-	2.797.608.333.330	2.797.608.333.330
TỔNG CỘNG	-	-	2.797.608.333.330	2.797.608.333.330

(i) Công ty đã thanh toán khoản trái phiếu đến hạn trả này trong tháng 4 năm 2018.

20.2 Vay và nợ dài hạn

Đơn vị tính: VND

	Tại 30/9/2018		Tại 31/12/2017	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Trái phiếu doanh nghiệp (i)	2.596.995.611.143	2.596.995.611.143	2.996.336.111.150	2.996.336.111.150
TỔNG CỘNG	2.596.995.611.143	2.596.995.611.143	2.996.336.111.150	2.996.336.111.150

(i) Trái phiếu có giá trị ghi sổ là 3.000 tỷ VND bao gồm 3.000 trái phiếu, được tư vấn phát hành vào ngày 8 tháng 3 năm 2017 bởi Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Công thương, với kỳ hạn 5 năm. Lãi suất trái phiếu áp dụng cho kỳ tính lãi đầu tiên là 8,1%/năm, lãi suất áp dụng cho các kỳ tính lãi tiếp theo được xác định bằng lãi suất thả nổi, 6 tháng điều chỉnh một lần và được xác định theo nguyên tắc bằng tổng lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm bằng đồng VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hà Nội vào mỗi ngày xác định lãi suất cộng (+) biên độ 3%. Giá trị ghi sổ của khoản trái phiếu được trình bày sau khi bù trừ với chi phí phát hành.

Loại trái phiếu này được thế chấp bằng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất của các TTTM Vincom Mega Mall Thảo Điền, Vincom Plaza Ngô Quyền - Đà Nẵng và tài sản gắn liền với đất của các TTTM Vincom Center Phạm Ngọc Thạch, Vincom Plaza Thủ Đức, Vincom Plaza Hạ Long. Các TTTM này hiện đang được sở hữu bởi Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc và Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam, các công ty con.

Công ty Cổ phần Vincom Retail

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

21.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Cổ phần phổ thông có quyền biểu quyết	Cổ phần ưu đãi	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(Lỗ lũy kế)/	Tổng cộng
Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017						
Số dư đầu kỳ trước	15.166.399.400.000	5.925.325.550.000	1.788.492.262.669	(702.516.205.695)		22.177.701.006.974
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	1.607.596.545.316		1.607.596.545.316
- Chuyển đổi khoản vay thành cổ phiếu ưu đãi	-	419.200.000.000	36.000.000.000	-		455.200.000.000
- Mua và hủy bỏ cổ phiếu ưu đãi	-	(2.500.137.620.000)	2.499.887.606.238	-		(250.013.762)
- Chuyển đổi cổ phiếu ưu đãi thành cổ phiếu phổ thông	3.844.387.930.000	(3.844.387.930.000)	-	-		-
- Chia cổ tức	-	-	-	(1.666.713.061.644)		(1.666.713.061.644)
Số dư cuối kỳ trước	19.010.787.330.000	-	4.324.379.868.907	(761.632.722.023)		22.573.534.476.884
Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018						
Số dư đầu kỳ này	19.010.787.330.000	-	4.324.379.868.907	(260.010.741.321)		23.075.156.457.586
- Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	1.086.885.247.491		1.086.885.247.491
Số dư cuối kỳ này	19.010.787.330.000	-	4.324.379.868.907	826.874.506.170		24.162.041.705.077

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

21.2 Cổ phiếu

	Tại 30/9/2018		Tại 31/12/2017	
	Số lượng	Giá trị VND	Số lượng	Giá trị VND
Cổ phiếu đăng ký và đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	1.901.078.733	19.010.787.330.000	1.901.078.733	19.010.787.330.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-	-	-
Tổng cộng	1.901.078.733	19.010.787.330.000	1.901.078.733	19.010.787.330.000
Cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	1.901.078.733	19.010.787.330.000	1.901.078.733	19.010.787.330.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-	-	-
Tổng cộng	1.901.078.733	19.010.787.330.000	1.901.078.733	19.010.787.330.000

Mệnh giá cho mỗi cổ phiếu đang lưu hành là 10.000VND/cổ phiếu (ngày 31 tháng 12 năm 2017: 10.000VND/cổ phiếu).

22. DOANH THU

22.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Đơn vị tính: VND	
	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017
Tổng doanh thu	325.409.705.287	228.843.753.223
Trong đó:		
Doanh thu chuyển nhượng bất động sản	44.915.151.789	26.872.143.336
Doanh thu cho thuê bất động sản đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan	209.046.060.924	84.202.320.700
Doanh thu cung cấp dịch vụ quản lý	66.983.200.899	117.769.289.187
Doanh thu cung cấp dịch vụ khác	4.465.291.675	-
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần	325.409.705.287	228.843.753.223
Trong đó:		
Doanh thu đối với các bên khác	208.582.244.754	79.643.977.838
Doanh thu đối với các bên liên quan	116.827.460.533	149.199.775.385

22.2 Doanh thu hoạt động tài chính

	Đơn vị tính: VND	
	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017
Lãi tiền gửi, lãi cho vay và đặt cọc	149.577.997.712	272.002.534.600
Doanh thu tài chính khác	-	54.777.952
TỔNG CỘNG	149.577.997.712	272.057.312.552

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

22.3 Doanh thu và chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: VND

	<u>Quý III năm 2018</u>	<u>Quý III năm 2017</u>
Thu nhập từ cho thuê bất động sản đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan (Thuyết minh số 22.1)	209.046.060.924	84.202.320.700
Chi phí hoạt động kinh doanh trực tiếp của các bất động sản đầu tư tạo thu nhập cho thuê trong kỳ (Thuyết minh số 23)	108.649.742.547	38.698.419.857

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

Đơn vị tính: VND

	<u>Quý III năm 2018</u>	<u>Quý III năm 2017</u>
Giá vốn chuyển nhượng bất động sản	32.650.364.413	17.532.180.584
Giá vốn cho thuê bất động sản đầu tư và cung cấp các dịch vụ liên quan	108.649.742.547	38.698.419.857
Giá vốn cung cấp dịch vụ quản lý	60.042.972.910	90.428.128.929
Giá vốn cung cấp dịch vụ khác	998.241.838	-
TỔNG CỘNG	<u>202.341.321.708</u>	<u>146.658.729.370</u>

24. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Đơn vị tính: VND

	<u>Quý III năm 2018</u>	<u>Quý III năm 2017</u>
Lãi tiền vay và lãi trái phiếu	65.130.150.047	137.235.299.890
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	219.833.331	1.415.666.664
Chi phí tài chính khác	-	2.276.500
TỔNG CỘNG	<u>65.349.983.378</u>	<u>138.653.243.054</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

25. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Đơn vị tính: VND

	<u>Quý III năm 2018</u>	<u>Quý III năm 2017</u>
Chi phí bán hàng	11.721.189.029	2.948.708.342
Chi phí tư vấn, hoa hồng và môi giới	2.120.388.947	1.795.612.083
Chi phí marketing	6.350.686.317	302.281.296
Chi phí bán hàng khác	3.250.113.765	850.814.963
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.356.149.583	5.833.506.910
Chi phí quản lý nội bộ	7.174.333.615	5.833.097.321
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	181.815.968	409.589
TỔNG CỘNG	<u>19.077.338.612</u>	<u>8.782.215.252</u>

26. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") áp dụng cho Công ty trong Quý III năm 2018 là 20% lợi nhuận chịu thuế (Quý III năm 2017: thuế suất là 20%).

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

Đơn vị tính: VND

	<u>Quý III năm 2018</u>	<u>Quý III năm 2017</u>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	37.859.220.499	42.474.033.469
Điều chỉnh thuế TNDN trong những kỳ trước	-	-
TỔNG CỘNG	<u>37.859.220.499</u>	<u>42.474.033.469</u>

Công ty Cổ phần Vincom Retail

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan

Giao dịch về mua, bán tài sản và dịch vụ:

Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Tiền cung cấp dịch vụ và cho thuê TTTM phải thu</i>	<i>Tiền cung cấp dịch vụ và cho thuê TTTM đã thu</i>	<i>Chi phí mua hàng hóa và dịch vụ phải trả</i>	<i>Chi phí mua hàng hóa và dịch vụ đã trả</i>
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ			(62.548.517.800)	119.701.021.370
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	95.704.192.013	(44.288.420.407)		
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	110.070.767.913	(124.919.988.598)	(274.837.148.979)	327.465.496.447
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Vincom	Công ty trong cùng Tập đoàn		(48.876.327.719)	(7.864.319.426)	8.438.890.669
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Vincommerce	Công ty trong cùng Tập đoàn	53.526.412.224		(18.206.410.841)	10.883.533.321
Công ty Cổ phần Vinhomes	Công ty trong cùng Tập đoàn	37.238.818.993	(42.624.805.464)		

Đơn vị tính: VND

Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Tiền cung cấp dịch vụ và cho thuê TTTM phải thu</i>	<i>Tiền cung cấp dịch vụ và cho thuê TTTM đã thu</i>	<i>Chi phí mua hàng hóa và dịch vụ phải trả</i>	<i>Chi phí mua hàng hóa và dịch vụ đã trả</i>
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ			(86.943.973.170)	48.387.157.833
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	138.884.264.364	(39.358.649.298)		
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	107.443.514.974	(69.382.805.386)		
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Vincom	Công ty trong cùng Tập đoàn			(10.471.252.989)	118.165.992.221

Đơn vị tính: VND

Công ty Cổ phần Vincom Retail

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan (tiếp theo)

Giao dịch chuyển nhượng cổ phần và đầu tư khác:

Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Đặt cọc cho mục đích đầu tư	Thu hồi đặt cọc cho mục đích đầu tư	Chuyển nhượng khoản đầu tư phải thu	Chuyển nhượng khoản đầu tư đã thu	Tiền thu từ chương trình quản lý tiền tập trung	Tiền chi theo chương trình quản lý tiền tập trung	Cả tức phải thu	Cả tức đã thu
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	404.660.683.712	(585.000.000.000)						
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con					(345.302.281.721)	331.888.768.831	600.000.000.000	(600.000.000.000)
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con					(1.507.954.736.465)	1.418.815.795.824		
Công ty Cổ phần Vinpearl	Công ty trong cùng Tập đoàn	178.425.269.922							

Đơn vị tính: VND

Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Đặt cọc cho mục đích đầu tư	Thu hồi đặt cọc cho mục đích đầu tư	Chuyển nhượng khoản đầu tư phải thu	Chuyển nhượng khoản đầu tư đã thu	Tiền thu từ chương trình quản lý tiền tập trung	Tiền chi theo chương trình quản lý tiền tập trung	Cả tức phải thu	Cả tức đã thu
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	5.500.000.000.000							
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con					(230.066.734.397)	195.771.462.353		
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con								
Công ty TNHH Sản xuất và Kinh doanh VINFAST	Công ty trong cùng Tập đoàn								
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tân Liên Phát (Đã sáp nhập vào Công ty TNHH Kinh doanh và phát triển đô thị Nam Hà Nội từ ngày 01 tháng 02 năm 2018)	Công ty liên kết (đến ngày 30 tháng 6 năm 2017)								
				1.846.424.894.000	(1.846.424.894.000)	(2.278.442.921.712)	2.350.360.998.666		
				3.312.335.000.000	(3.312.335.000.000)				
									812.500.000.000 (812.500.000.000)

Đơn vị tính: VND

Công ty Cổ phần Vincom Retail

B09a-DN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan (tiếp theo)

Giao dịch về cho vay:

Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2018:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Cho vay	Thu hồi gốc vay	Đơn vị tính: VND	
				Lãi vay, lãi đặt cọc phải thu	Lãi vay, lãi đặt cọc đã thu
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	(2.613.600.000.000)	160.406.983.169	(192.260.942.507)	
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	(700.000.000.000)	85.751.997.556	(52.539.016.564)	
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	(202.300.000.000)	100.609.969.339	(191.087.942.864)	
Công ty Cổ phần Vinhomes	Công ty trong cùng Tập đoàn	50.000.000.000	84.790.959.064	(96.966.209.064)	

Cho giai đoạn tài chính chín tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2017:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Cho vay	Thu hồi gốc vay	Đơn vị tính: VND	
				Lãi vay phải thu	Lãi vay đã thu
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	500.000.000.000	257.657.400.000	(201.973.200.000)	
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	(4.173.136.283.431)	406.556.678.068	(379.658.189.485)	
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	1.970.000.000.000	261.748.557.103	(225.544.505.833)	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Suối Hoa	Công ty con	25.000.000.000	(25.000.000.000)		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Số dư công nợ với các bên liên quan

Đơn vị tính: VND

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung</i>	<i>Tại 30/9/2018</i>	<i>Tại 31/12/2017</i>
Phải thu ngắn hạn khách hàng (Thuyết minh số 6)				
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	Phí dịch vụ phải thu	28.911.456.968	25.570.511.427
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	Phí dịch vụ phải thu	59.033.538.391	9.694.502.131
Công ty Cổ phần Dịch vụ Thương mại Tổng hợp Vincommerce	Công ty trong cùng Tập đoàn	Phí dịch vụ phải thu	11.707.344.821	3.003.375.833
Các công ty khác trong cùng Tập đoàn		Phải thu khác	18.237.359.398	2.006.076.333
			117.889.699.578	40.274.465.724
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh số 7)				
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	Lãi cho vay, lãi đặt cọc phải thu	79.898.018.785	111.751.978.123
		Phải thu khác	136.920.879	97.528.187
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	Lãi vay phải thu	10.539.394.797	100.879.529.594
		Phải thu khác	1.957.691.635	535.748.934
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Vincom	Công ty trong cùng Tập đoàn	Phải thu khác	2.278.881.160	16.358.493.267
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	Lãi vay phải thu	46.513.572.109	13.300.591.117
		Phải thu khác	31.100.413.107	7.251.382.860
Các công ty khác trong cùng Tập đoàn		Phải thu khác	36.625.518.894	18.837.195.128
			209.050.411.366	269.012.447.210

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Số dư công nợ với các bên liên quan (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Tại 30/9/2018	Tại 31/12/2017
Tài sản ngắn hạn khác (Thuyết minh số 10)				
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	Đặt cọc hợp tác đầu tư	2.159.000.000.000	3.328.000.000.000
Công ty Cổ phần Vinhomes	Công ty trong cùng Tập đoàn	Đặt cọc hợp tác đầu tư	-	1.571.000.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Đầu tư Việt Nam	Công ty trong cùng Tập đoàn	Đặt cọc hợp tác đầu tư	188.000.000.000	188.000.000.000
Công ty Cổ phần Vinpearl	Công ty trong cùng Tập đoàn	Đặt cọc hợp tác đầu tư	-	86.000.000.000
			2.347.000.000.000	5.173.000.000.000
Tài sản dài hạn khác (Thuyết minh số 10)				
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	Đặt cọc hợp tác đầu tư	214.000.000.000	226.000.000.000
Công ty Cổ phần Đô thị Du lịch Cần Giờ	Công ty trong cùng Tập đoàn	Đặt cọc hợp tác đầu tư	163.000.000.000	-
Công ty TNHH Phát triển Công viên Trung tâm	Công ty trong cùng Tập đoàn	Đặt cọc hợp tác đầu tư	101.000.000.000	101.000.000.000
			478.000.000.000	327.000.000.000
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 16.1)				
Công ty TNHH Tư vấn và Xây dựng Vincom	Công ty trong cùng Tập đoàn	Phí dịch vụ xây dựng phải trả	80.026.903.877	59.225.009.128
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	Phí quản lý và các dịch vụ khác phải	370.998.397	57.523.501.967
Các công ty khác trong cùng Tập đoàn		Phải trả khác	12.138.895.157	24.127.185.998
			92.536.797.431	140.875.697.093
Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh số 16.2)				
Các công ty trong cùng Tập đoàn		Trả trước khác	-	17.388.277.649
			-	17.388.277.649
Chi phí phải trả ngắn hạn (Thuyết minh số 18)				
Các công ty trong cùng Tập đoàn		Phải trả khác	800.885.248	109.335.600
			800.885.248	109.335.600

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
Quý III năm 2018

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Số dư công nợ với các bên liên quan (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Đơn vị tính: VND	
			Tại 30/9/2018	Tại 31/12/2017
Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh số 19)				
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	Phải trả tiền nhận theo chương trình quản lý tiền tập trung	135.156.700.105	41.471.088.874
		Phải trả khác	597.776.196	368.588.915
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	Phải trả tiền nhận theo chương trình quản lý tiền tập trung	32.392.042.738	18.978.529.848
		Phải trả khác	6.370.040.855	6.000.000
Các công ty khác trong cùng Tập đoàn		Phải trả khác	1.559.077.303	2.587.986.765
			176.075.637.197	63.412.194.402
Phải trả dài hạn khác (Thuyết minh số 19)				
Các công ty trong cùng Tập đoàn		Phải trả khác	6.502.677.218	3.152.875.613
			6.502.677.218	3.152.875.613

Các khoản cho vay phải thu từ các bên liên quan

Chi tiết các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn không có tài sản đảm bảo tại ngày 30 tháng 9 năm 2018:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tại 30/9/2018	Lãi suất	Ngày đáo hạn
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	792.293.034.608	10,0%	Tháng 3 năm 2019
		792.293.034.608		

Chi tiết các khoản phải thu về cho vay ngắn hạn không có tài sản đảm bảo tại ngày 31 tháng 12 năm 2017:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tại 31/12/2017	Lãi suất	Ngày đáo hạn
Tập đoàn Vingroup - Công ty CP	Công ty mẹ	2.613.600.000.000	13,0%	Tháng 4 năm 2018
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	57.300.000.000	9,0%	Tháng 12 năm 2018
		25.000.000.000	9,0%	Tháng 11 năm 2018
		70.000.000.000	9,0%	Tháng 12 năm 2018
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	100.000.000.000	9,0%	Tháng 9 năm 2018
		2.865.900.000.000		

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
 Quý III năm 2018

27. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

Các khoản cho vay phải thu từ các bên liên quan (tiếp theo)

Chi tiết các khoản phải thu về cho vay dài hạn không có tài sản đảm bảo tại ngày 30 tháng 9 năm 2018:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tại 30/9/2018	Lãi suất	Ngày đáo hạn
		VND	%/năm	
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	1.100.000.000.000	9,8%	Tháng 3 năm 2022
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	500.000.000.000	9,8%	Tháng 3 năm 2022
		1.600.000.000.000		

Chi tiết các khoản phải thu về cho vay dài hạn không có tài sản đảm bảo tại ngày 31 tháng 12 năm 2017:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tại 31/12/2017	Lãi suất	Ngày đáo hạn
		VND	%/năm	
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	Công ty con	1.500.000.000.000	8,1%	Tháng 3 năm 2022
		200.000.000.000	9,0%	Tháng 4 năm 2019
Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	Công ty con	500.000.000.000	8,1%	Tháng 3 năm 2022
		792.293.034.608	9,0%	Tháng 3 năm 2019
		2.992.293.034.608		

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

Không có các sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty.

 Phùng Thị Thanh Người lập	 Nguyễn Thị Xuân Nghĩa Kế toán trưởng	 Phạm Ngọc Thoa Giám đốc Tài chính
---	--	--

Ngày 30 tháng 10 năm 2018

Công ty Cổ phần Vincom Retail

PHỤ LỤC
Quý III năm 2018

PHỤ LỤC 1 - CƠ CẤU TỔ CHỨC TẠI NGÀY 30 THÁNG 9 NĂM 2018

<i>STT</i>	<i>Tên công ty</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết (%)</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích (%)</i>	<i>Trụ sở chính</i>	<i>Hoạt động chính</i>
1	Công ty TNHH Vincom Retail Miền Bắc	100,00	100,00	Số 72A, Nguyễn Trãi, phường Thượng Đình, quận Thanh Xuân, TP Hà Nội	Cho thuê mặt bằng bán lẻ và kinh doanh bất động sản
2	Công ty TNHH Vincom Retail Miền Nam	100,00	100,00	Số 72 Lê Thánh Tôn và số 45A Lý Tự Trọng, phường Bến Nghé, quận 1, TP Hồ Chí Minh	Cho thuê mặt bằng bán lẻ và kinh doanh bất động sản
3	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Đô thị Suối Hoa	97,27	97,27	Km1 + 200, đường Trần Hưng Đạo, phường Suối Hoa, TP Bắc Ninh, tỉnh Bắc Ninh	Cho thuê mặt bằng bán lẻ và kinh doanh bất động sản

Công ty Cổ phần Vincom Retail

PHỤ LỤC (tiếp theo)
Quý III năm 2018

PHỤ LỤC 2 - GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỘNG KẾT QUẢ KINH DOANH SO VỚI KỲ TRƯỚC (Theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015)

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017	Chênh lệch	%
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	325.409.705.287	228.843.753.223	96.565.952.064	42%
11	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	202.341.321.708	146.658.729.370	55.682.592.338	38%
21	Doanh thu hoạt động tài chính	149.577.997.712	272.057.312.552	(122.479.314.840)	-45%
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	186.710.733.893	207.544.552.968	(20.833.819.075)	-10%
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	148.851.513.394	165.070.519.499	(16.219.006.105)	-10%

Giải trình nguyên nhân biến động trong trường hợp kết quả kinh doanh giữa hai kỳ báo cáo biến động từ 10% trở lên:

- Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng chủ yếu do mở thêm các TTTM. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp tăng do chi phí khai trương, quản lý các TTTM mới.
- Doanh thu hoạt động tài chính giảm 122,5 tỷ VND so với cùng kỳ năm trước do giảm thu nhập từ lãi cho vay và hoạt động đầu tư 122,4 tỷ VND.
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm 20,8 tỷ VND so với kỳ trước chủ yếu do các nguyên nhân nêu trên.
- Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm 16 tỷ VND so với kỳ trước do các nguyên nhân nêu trên.