

Số: 178/2018-VP-TH1

V/v: Công bố thông tin
Báo cáo tài chính quý 3 năm 2018

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2018

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

1. Tên Công ty: Công ty CP Xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt Nam
- Mã chứng khoán: TH1
- Địa chỉ: Số 46 Ngô Quyền, Hoàn Kiếm, Hà Nội
- Điện thoại: 04.38264009 Fax: 04.38259894
2. Nội dung thông tin công bố:
- Báo cáo tài chính quý 3 năm 2018 của Văn phòng Công ty CP Xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt Nam;
- Báo cáo tài chính tổng hợp quý 3 năm 2018 của Công ty CP Xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt Nam.
* **Giải trình nguyên nhân lỗ kết quả kinh doanh quý 3 năm 2018 là do:**
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ 5.5 tỷ
- Lãi vay do dư nợ vay cao nên tiếp tục phải chịu lãi vay ngân hàng
3. Thông tin này đã được công bố trên website của công ty: www.generalexim.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.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Đăng Website Công ty;
- Lưu VT, TH.

Người thực hiện công bố thông tin



Nguyễn Phi An

CÔNG TY CP XUẤT NHẬP KHẨU TỔNG HỢP I VIỆT NAM
Số 46 – Ngô Quyền – Hàng Bài - Hoàn Kiếm – Hà Nội



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2018

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018

TRỤ SỞ CHÍNH CÔNG TY

Năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - VĂN PHÒNG CÔNG TY

Tại ngày 30.09.2018

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | TM | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-------------------------------------------------|------------|------|------------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 603,184,389,670 | 645,069,872,383 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | V.1 | 766,892,582 | 4,274,326,784 |
| 1. Tiền | 111 | | 766,892,582 | 4,274,326,784 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | | |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.2a | 167,463,261,041 | 168,589,203,500 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 172,281,569,834 | 172,281,569,834 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | (4,818,308,793) | (3,692,366,334) |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | V.3 | 422,286,922,067 | 465,044,712,876 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 98,719,726,315 | 99,694,126,216 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 256,441,399,845 | 267,265,845,249 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | 22,835,726,036 | 23,393,582,412 |
| 4. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 450,000,000 | 450,000,000 |
| 5. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | | 373,926,402,805 | 402,723,838,703 |
| 6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | (330,086,332,934) | (328,482,679,704) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | V.6 | 6,579,384,557 | 3,756,936,017 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 6,579,384,557 | 3,756,936,017 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 6,087,929,423 | 3,404,693,206 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | V.9a | 412,365,788 | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 5,535,433,635 | 3,264,563,206 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 140,130,000 | 140,130,000 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 169,983,023,092 | 173,484,600,599 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | V.4b | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 1. Phải thu dài hạn khác | 216 | | 100,000,000 | 100,000,000 |
| II. Tài sản cố định | 220 | V.8 | 845,784,831 | 2,064,811,356 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | | 845,784,831 | 2,064,811,356 |
| - Nguyên giá | 222 | | 9,738,680,786 | 13,179,935,786 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (8,892,895,955) | (11,115,124,430) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.8 | 127,217,005,880 | 129,784,190,326 |
| - Nguyên giá | 231 | | 148,859,855,420 | 148,859,855,420 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | (21,642,849,540) | (19,075,665,094) |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | V.7 | 0 | 3,163,378,596 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | | 3,163,378,596 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | V.2c | 37,371,490,561 | 33,809,408,199 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 41,368,895,429 | 29,368,895,429 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | 1,200,000,000 | 6,700,000,000 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | (5,197,404,868) | (2,259,487,230) |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 4,448,741,820 | 4,562,812,122 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | | 4,448,741,820 | 4,562,812,122 |

100:
 CÔNG
 CỔ P
 T NH
 CÔNG
 IẾT
 TIỀN

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | TM | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|-----------------------------------------------------|------------|-------|--------------------------|-------------------------|
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 773,167,412,762 | 818,554,472,982 |
| C - Nợ phải trả | 300 | | 885,270,600,776 | 910,580,687,385 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 835,801,962,855 | 861,077,339,979 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | V.12a | 24,481,363,145 | 25,345,976,370 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | V.12a | 2,537,539,369 | 130,551,555 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.13 | | |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 282,906,149 | 439,455,122 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | | |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | 16,480,451,306 | 16,801,237,032 |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | V.15a | 228,813,727,122 | 167,148,568,428 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | V.11a | 562,843,019,036 | 650,845,597,161 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 362,956,728 | 365,954,311 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 49,468,637,921 | 49,503,347,406 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | V.16b | 10,156,028,076 | 10,345,846,500 |
| 2. Phải trả dài hạn khác | 337 | | 10,796,609,845 | 10,641,500,906 |
| 3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | V.11b | 28,516,000,000 | 28,516,000,000 |
| D - VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | (112,103,188,014) | (92,026,214,403) |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.18 | (112,103,188,014) | (92,026,214,403) |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 135,392,670,000 | 135,392,670,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411a | | 135,392,670,000 | 135,392,670,000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 17,147,588,054 | 17,147,588,054 |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 7,262,420,104 | 7,262,420,104 |
| 4. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | (981,900) | (981,900) |
| 5. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 23,940,421,305 | 23,940,421,305 |
| 6. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 0 | 0 |
| 7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (295,845,305,577) | (275,768,331,966) |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | (276,643,812,227) | (134,404,816,856) |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | (19,201,493,350) | (141,363,515,110) |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 773,167,412,762 | 818,554,472,982 |

Ngày 20 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC






Lê Thị Thu Hương

Mai Thu Hà

Nguyễn Thị Thu Hoài

CÔNG TY CP XNK TỔNG HỢP I VIỆT NAM
Số 46 Ngô Quyền- P.Hàng Bài- Q.Hoàn Kiếm - Hà Nội

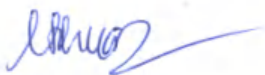
Mẫu số : B 02a-DN
(Ban hành theo TT200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - VĂN PHÒNG
Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | MS | TM | Quý 3 | | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|-------------------------------------------|----|--------|-----------------|-----------------|------------------------------------|------------------|
| | | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 13,375,768,721 | 22,603,319,179 | 54,555,693,650 | 125,950,928,418 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | 47,856,709 | 69,934,693 | 625,898,050 | 198,193,287 |
| 3. Doanh thu thuần về BH và c/c DV | 10 | | 13,327,912,012 | 22,533,384,486 | 53,929,795,600 | 125,752,735,131 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 11,467,419,144 | 17,633,238,789 | 46,510,547,174 | 111,523,047,486 |
| 5. Lợi nhuận gộp về BH và c/c DV | 20 | | 1,860,492,868 | 4,900,145,697 | 7,419,248,426 | 14,229,687,645 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 20,319,382,413 | 13,232,006,993 | 60,583,868,332 | 39,296,051,239 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 24,165,460,436 | 18,085,215,955 | 73,013,307,284 | 11,416,059,607 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 19,067,385,390 | 16,103,116,683 | 59,484,105,665 | 56,475,658,258 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | VI.7 | 993,992,696 | 2,140,818,284 | 4,195,486,446 | 5,739,935,855 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.8 | 1,427,431,133 | 2,122,676,972 | 10,575,743,427 | 51,291,043,072 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ h/động KD | 30 | | (4,407,008,984) | (4,216,558,521) | (19,781,420,399) | (14,921,299,650) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 656,004,519 | 272,185,578 | 986,586,345 | 11,810,804,508 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 93,019,232 | 129,522,352 | 303,024,470 | 662,151,475 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | 562,985,287 | 142,663,226 | 683,561,875 | 11,148,653,033 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | (3,844,023,697) | (4,073,895,295) | (19,097,858,524) | (3,772,646,617) |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VII.9 | | | | 481,369,992 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VII.10 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN | 60 | | (3,844,023,697) | (4,073,895,295) | (19,097,858,524) | (4,254,016,609) |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | VII.11 | (284) | (301) | (1,422) | (314) |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Thu Hà

Ngày 20 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Thu Hoài

Công ty CP XNK Tổng hợp I VN
Số 46 Ngô Quyền - P.Hàng Bài - Q.Hoàn Kiếm- Hà Nội
Điện thoại: (84-4)38262321 - Fax: (84-4)38259894

Mẫu số B 09a - DN
(Ban hành theo QĐ số 200/2014/TT-BTC-
Ngày 22/12/2014 của BTC)

4. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 03 năm 2018

I - ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt nam (The Vietnam National General Export Import Joint Stock Company No.1 - Tên viết tắt GENERALEXIM)(sau đây gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Xuất nhập khẩu Tổng hợp I, là doanh nghiệp nhà nước trực thuộc Bộ Thương Mại, được thành lập từ năm 1981 theo Quyết định số 1365/TCCB của Bộ Ngoại thương (sau này là Bộ Thương mại và hiện nay là Bộ Công thương). Công ty được thành lập lại theo Luật Doanh nghiệp bằng quyết định số 340/TM/TCCB ngày 31/03/1993 và chuyển đổi thành Công ty Cổ phần xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt nam theo quyết định số 3014/QĐ-BTM ngày 06/12/2005 của Bộ thương mại (nay là Bộ Công thương). Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103011968 ngày 05/05/2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà nội cấp. Công ty hiện đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ

Vốn điều lệ của Công ty theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 11 ngày 05/02/2016 là : 135.392.670.000 đồng (Một trăm ba mươi lăm tỷ, ba trăm chín mươi hai triệu, sáu trăm bảy mươi ngàn đồng.)

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Công ty hoạt động trong lĩnh vực thương mại, sản xuất, gia công, chế biến, đầu tư tài chính - chứng khoán và xuất nhập khẩu.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Bán buôn thực phẩm: Kinh doanh tạp phẩm, thủy hải sản, rượu bia, nước giải khát, bánh kẹo, đường sữa, bán buôn thịt và các sản phẩm từ thịt, thủy sản, rau quả, cà phê, chè, sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột....

- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống

- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép

- Kinh doanh trang thiết bị y tế, dụng cụ dùng trong ngành y – dược

- Kinh doanh thiết bị văn phòng, tạp phẩm, mỹ phẩm, đồ gia dụng, điện máy, điện lạnh

- Kinh doanh đồ điện tử, tin học, phụ tùng và thiết bị viễn thông (máy tổng đài và điện thoại các loại), camera

- Sản xuất, gia công, lắp ráp các mặt hàng đồ gỗ

- Sản xuất xe máy

4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia

- Dịch vụ vận chuyển hành khách, vận tải hàng hóa, dịch vụ chuyển khẩu, quá cảnh, dịch vụ khai thuê hải quan, giao nhân hàng hóa

- Kinh doanh máy móc thiết bị, nguyên nhiên liệu phục vụ sản xuất, khoáng sản, hàng công nghiệp, hàng gia công chế biến trong nước và nhập khẩu, hàng hóa chất tẩy rửa, phân bón, kinh doanh cây giống phục vụ nông nghiệp, hàng thủ công mỹ nghệ

- Kinh doanh vật liệu xây dựng, kinh doanh phương tiện vận tải, nâng xếp, bốc dỡ hàng hóa

- Kinh doanh thức ăn và nguyên liệu sản xuất thức ăn thủy hải sản, thức ăn gia súc, gia cầm và nguyên liệu sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm, kinh doanh giống phục vụ nuôi trồng thủy hải sản

- Sản xuất, gia công, chế biến các mặt hàng dệt may

- Sản xuất, chế biến nông, lâm, thủy hải sản

- Bán buôn hóa chất công nghiệp như: anilin, mực in, tinh dầu, khí công nghiệp, keo hóa học, chất màu, nhựa tổng hợp, methanol, parafin, dầu thơm và hương liệu, soda, muối công nghiệp, axit và lưu huỳnh...

- Bán buôn sản phẩm thuốc lá, thuốc láo

- May trang phục (trừ trang phục từ da lông thú)

Đối với các ngành nghề kinh doanh có điều kiện, doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường:

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm dương lịch.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:

Trong quý không có sự kiện đặc biệt ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

- Trụ sở chính của Công ty :

Địa chỉ : Số 46 , Phố Ngô Quyền , Phường Hàng Bài , Quận Hoàn Kiếm , TP Hà Nội , Việt Nam

Mã số Doanh nghiệp : 0100107490

Điện thoại (84-4)8264009 Fax (84-4)8259894

Email : gexim@generalexim.com.vn

Website : www. Generalexim.com.vn

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt Nam tại Hải Phòng

Địa chỉ : Số 210- Đường Chùa Vẽ - Phường Đông Hải 1 - Quận An Hải - TP Hải Phòng, Việt Nam

Mã số chi nhánh : 0100107490-001

Tel (84-0313) 745835 Fax (84-0313) 745927

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt Nam - (TP Hà Nội)

Địa chỉ : Số 26B Lê Quốc Hưng - Phường 12 - Quận 4 - TP Hồ Chí Minh , Việt Nam

Mã số chi nhánh : 0100107490-003

Tel (84-08) 9400869-9400211 Fax (84-08) 9402214

- CN Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu Tổng hợp I Việt Nam - XN May XK Hải Phòng

Địa chỉ : Số 210- Đường Chùa Vẽ - Phường Đông Hải 1 - Quận An Hải - TP Hải Phòng, Việt Nam

Mã số chi nhánh : 0100107490-004

Tel (84-0313) 766211 Fax (84-0313) 827097

II - KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm:

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

Đồng Việt Nam (VND), hạch toán theo phương pháp giá gốc, phù hợp với các qui định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01- Chuẩn mực chung.

III - CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo quyết định số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức kế toán: Ghi sổ trên máy vi tính, sử dụng phần mềm Fast Accounting. Đến thời điểm khoá sổ lập Báo cáo tài chính, Công ty đã in đầy đủ Báo cáo tài chính, Sổ kế toán tổng hợp và sổ kế toán chi tiết.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp số tiền hiện có của đơn vị tại thời điểm báo cáo bao gồm: Tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt nam (VND), phù hợp với qui định tại Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003.

Các khoản tiền có gốc ngoại tệ được qui đổi theo tỷ giá thực tế do các ngân hàng mà Công ty có giao dịch công bố tại thời điểm phát sinh. Tại thời điểm khoá sổ lập báo cáo tài chính hàng quý, hàng năm: Đối với các khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ, đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ, đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ 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 các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, 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.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

a.) Đối với kinh doanh chứng khoán

- Thời điểm ghi nhận:

Với mua bán chứng khoán niêm yết: là thời điểm T+0, tức tại thời điểm mua hoặc bán chứng khoán;

Với mua bán chứng khoán chưa niêm yết, nhận chứng khoán thương,....: là thời điểm chứng khoán được chuyển sang sở hữu Công ty.

- Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc.

- Căn cứ trích lập dự phòng giảm giá:

Với chứng khoán niêm yết: là giá đóng cửa tại ngày giao dịch cuối cùng trong quý trên sàn giao dịch chứng khoán.

Với chứng khoán chưa niêm yết: là giá tham chiếu tại các công ty chứng khoán có giao dịch chứng khoán đó hoặc giá tham khảo trên các sàn giao dịch OTC.

b.) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

- Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc.

- Căn cứ xác định khoản tổn thất không thu hồi được: là các bằng chứng chứng minh khoản đầu tư không còn khả năng thu hồi.

- Có đánh giá lại các khoản thỏa mãn định nghĩa các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ.

c.) Các khoản cho vay

- Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc.

- Có đánh giá lại các khoản thỏa mãn định nghĩa các khoản tiền tệ có gốc ngoại tệ.

d.) Đầu tư vào công ty con; công ty liên danh, liên kết

- Đối với các công ty con, công ty liên kết được mua trong kỳ, thời điểm ghi nhận ban đầu là thời điểm Công ty đứng tên sở hữu, tuân thủ Chuẩn mực kế toán Hợp nhất kinh doanh đối với công ty con được mua trong kỳ, tuân thủ chuẩn mực kế toán Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết.

- Nguyên tắc xác định sở hữu:

Công ty con: Công ty sở hữu từ 50% vốn sở hữu trở lên.

Công ty liên doanh: Công ty sở hữu từ 20% đến dưới 50% vốn chủ sở hữu.

Công ty liên kết: Công ty sở hữu dưới 20% vốn chủ sở hữu.

- Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được xác định theo giá gốc

- Căn cứ lập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết: Căn cứ vào báo cáo tài chính riêng (nếu không có Báo cáo tài chính hợp nhất) hoặc Báo cáo tài chính hợp nhất (nếu có Báo cáo tài chính hợp nhất).

đ.) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

- Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào đơn vị khác được xác định theo giá gốc.

- Căn cứ lập dự phòng tổn thất: Căn cứ vào báo cáo tài chính riêng (nếu không có Báo cáo tài chính hợp nhất) hoặc Báo cáo tài chính hợp nhất (nếu có Báo cáo tài chính hợp nhất).

e.) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

Theo phương pháp giá gốc.

3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc (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)

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ : Theo giá đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo hướng dẫn của chuẩn mực kế toán số 02-Hàng tồn kho và thông tư 228/2009/TT-BTC (07/12/2009) về hướng dẫn trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá và công trình xây lắp tại doanh nghiệp . Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được .

4.1 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình :

- Việc ghi nhận TSCĐ hữu hình và khấu hao TSCĐ thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 03- TSCĐ hữu hình và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

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

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

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình xây dựng hoặc tự chế bao gồm giá thành thực tế của tài sản cố định hữu hình tự xây dựng hoặc tự chế và chi phí lắp đặt chạy thử .

- Công ty áp dụng phương pháp khấu hao theo đường thẳng đối với TSCĐ hữu hình . Kế toán TSCĐ hữu hình được phân loại theo nhóm tài sản có cùng tính chất và mục đích sử dụng trong hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty gồm :

| <u>Loại tài sản cố định :</u> | <u>Thời gian khấu hao (Năm)</u> |
|------------------------------------------|---------------------------------|
| Nhà cửa vật kiến trúc | 25 -50 |
| Máy móc, thiết bị | 5-12 |
| Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn | 6-10 |
| Thiết bị , dụng cụ quản lý | 3-10 |

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

- Việc ghi nhận TSCĐ vô hình và khấu hao TSCĐ thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 04- TSCĐ vô hình và Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

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

Bất động sản đầu tư của Công ty là nhà, nhà kho , khu văn phòng do Công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá.

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán theo các chỉ tiêu: nguyên giá , hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Nguyên giá bất động sản đầu tư bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp, nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình và các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

- Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước tính , cụ thể như sau:

| <u>Loại bất động sản đầu tư :</u> | <u>Thời gian khấu hao (Năm)</u> |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Khu Triệu Việt Vương | 23 |
| Tòa nhà VP kết hợp DVTM và căn hộ 130 Nguyễn Đức Cảnh | 45 |

6 - Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

- Chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

- Các chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ sau, bao gồm các loại chi phí: Công cụ, dụng cụ thuộc tài sản lưu động xuất dùng 1 lần với giá trị lớn, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn và công cụ dụng cụ có thời gian sử dụng dưới và trên 1 năm. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

7 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Các khoản vay ngắn hạn của công ty được ghi nhận theo hợp đồng , khế ước vay và chứng từ Ngân hàng .

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ điều kiện qui định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “ Chi phí đi vay”.

8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí . Khi các chi phí đó phát sinh , nếu có chênh lệch với số đã trích , kế toán tiến hành ghi bổ xung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch .

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải thu khó đòi

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải thu khó đòi theo qui định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về hướng dẫn các khoản trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá và công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

- Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc huỷ cổ phiếu quỹ.

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản phạt, các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty.

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu từ kinh doanh các mặt hàng xuất nhập khẩu, uỷ thác xuất nhập khẩu, kinh doanh mua bán trong nước, sản xuất gia công hàng may mặc, cho thuê kho, thuê xe, văn phòng, hoạt động kinh doanh chứng khoán, đầu tư tài chính và lãi tiền gửi.

- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 05 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác". Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận doanh thu trong kỳ. Trường hợp bán hàng trả chậm thì phần lãi trả chậm được hoãn lại ở khoản mục "Doanh thu chưa thực hiện" và ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi thu được khoản tiền này.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ tuân thủ đầy đủ 04 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác". Phần đánh giá công việc đã hoàn thành xác định không phụ thuộc vào định kỳ thanh toán hoặc ứng trước của khách hàng.

- Doanh thu từ các khoản lãi tiền gửi, lãi cổ tức, lợi nhuận được chia và lãi do kinh doanh chứng khoán được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ. Phù hợp với 02 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác".

12 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính bao gồm chi phí lãi vay, chênh lệch lỗ tỷ giá, dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán, các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính....

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

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành (thuế suất 20%).

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm 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.

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 năm 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 kế toán năm.

14 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

- Các khoản phải thu, phải trả

Nguyên tắc xác định khoản phải thu khách hàng dựa theo Hợp đồng và ghi nhận theo hoá đơn bán hàng xuất cho khách.

Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng kinh tế.

Nguyên tắc xác định khoản phải trả người bán dựa theo Hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo hoá đơn mua hàng của bên mua.

Khoản người mua trả trước được ghi nhận căn cứ vào hợp đồng, phiếu thu, chứng từ ngân hàng

- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hoá đơn, chứng từ hợp pháp.

- Ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn

- Các nghĩa vụ về thuế

Các loại thuế và phí doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng qui định của luật thuế hiện hành. Tuy nhiên những qui định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có

- Nguyên tắc ghi nhận về giá vốn

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hoá xuất bán cho khách hàng hoặc với chi phí phát đã phát sinh, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn dịch vụ được ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh để hoàn thành dịch vụ, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

V - Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong bảng cân đối kế toán

| | <u>30/09/2018</u> | <u>01/01/2018</u> |
|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|
| 01 - Tiền và các khoản tương đương tiền | | |
| <i>1.1 - Tiền mặt</i> | 101,975,770 | 70,970,624 |
| <i>1.2 - Tiền gửi ngân hàng</i> | 664,916,812 | 4,203,356,160 |
| <i>1.3 - Các khoản tương đương tiền</i> | | |
| Cộng | 766,892,582 | 4,274,326,784 |

H
C
/
S
H
P
H
N
M

KIẾM
TỔNG
CỔ
CỔ
SỐ
116

02 - Các khoản đầu tư tài chính

| | <u>30/09/2018</u> | | <u>01/01/2018</u> | |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| a - Chứng khoán kinh doanh | | | | |
| - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn | 172,281,569,834 | 186,592,911,900 | 172,281,569,834 | 168,589,203,500 |
| Mã BTS | 348,600 | 121,900 | 348,600 | 103,500 |
| Mã WSS | 9,300,372,093 | 4,482,290,000 | 9,300,372,093 | 5,783,600,000 |
| Mã EIB | 162,980,849,141 | 182,110,500,000 | 162,980,849,141 | 162,805,500,000 |
| | | | Dự phòng | Dự phòng |
| | | | (4,818,308,793) | (3,692,366,334) |
| | | | (226,700) | (245,100) |
| | | | (4,818,082,093) | (3,516,772,093) |
| | | | | (175,349,141) |

Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh được xác định dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu tại thời điểm 30/09/2018.

| | <u>30/09/2018</u> | | <u>01/01/2018</u> | |
|-------------------------------------------|-------------------|----------------|------------------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| b - Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | | |
| Cty TNHH Phát triển Dệt nhất | 42,568,895,429 | 20,968,895,429 | 36,068,895,429 | 20,968,895,429 |
| Cty CP khoáng sản Mai Linh | 20,968,895,429 | 1,200,000,000 | 1,200,000,000 | 1,200,000,000 |
| Cty CP BDS Tổng hợp I | 20,400,000,000 | 20,400,000,000 | 8,400,000,000 | 8,400,000,000 |
| Cty CP Sam NN Công nghệ cao | | | 5,500,000,000 | 5,500,000,000 |
| | | | Dự phòng | Dự phòng |
| | | | (5,197,404,868) | (2,259,487,230) |
| | | | (211,804,715) | (211,804,715) |
| | | | (4,985,600,153) | (2,047,682,515) |

| 03 - Phải thu của khách hàng | <u>30/09/2018</u> | <u>01/01/2018</u> |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| a - Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 98,719,726,315 | 99,694,126,216 |
| Ứng trước tiền cho người bán | 256,441,399,845 | 267,265,845,249 |
| Cộng | 355,161,126,160 | 366,959,971,465 |
| b - Phải thu dài hạn của khách hàng | | |

| 04 - Phải thu khác | <u>30/09/2018</u> | | <u>01/01/2018</u> | |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a - Ngắn hạn | | | | |
| Phải thu về BHXH, YT, TN | 15,719,920 | | | |
| Phải thu từ Công ty Khai thác KS Nghệ An | 2,846,000,000 | 2,846,000,000 | 2,846,000,000 | |
| Phải thu Cty TNHH Quang Trung | 1,548,661,868 | 1,548,661,868 | 1,548,661,868 | |
| Phải thu vốn góp từ Cty HFC | 187,500,000,000 | | 282,000,000,000 | |
| Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay | 143,116,660,117 | | 106,921,865,596 | |
| Tạm ứng | 2,499,888,133 | | 2,578,978,680 | |
| Ký quỹ, ký cược | 645,722,392 | | 643,354,073 | |
| Phải thu khác | 35,753,750,375 | | 6,184,978,486 | |
| Cộng | 373,926,402,805 | | 402,723,838,703 | |
| b - Dài hạn | | | | |
| Phải thu khoản chuyển nhượng cổ phiếu Gland | 100,000,000 | | 100,000,000 | |
| Cộng | 100,000,000 | | 100,000,000 | |

| 05 - Nợ xấu | <u>30/09/2018</u> | | <u>01/01/2018</u> | |
|--------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| Tổng dư nợ xấu | 330,453,853,298 | 367,520,364 | 329,031,835,732 | 549,156,028 |
| Cộng | 330,453,853,298 | 367,520,364 | 329,031,835,732 | 549,156,028 |

| 06 - Hàng tồn kho : | <u>30/09/2018</u> | | <u>01/01/2018</u> | |
|-----------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| Hàng mua đang đi trên đường | | | | |
| Nguyên liệu, vật liệu | | | | |
| Công cụ, dụng cụ | 140,022,511 | | 111,416,760 | |
| Chi phí SXKD dở dang | | | | |
| Hàng hóa | 6,439,362,046 | | 3,645,519,257 | |
| Cộng | 6,579,384,557 | | 3,756,936,017 | |

| 07 - Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | <u>30/09/2018</u> | <u>01/01/2018</u> |
|---------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Trong đó: | |
| + Công trình khu Luỹ Bán Bích - HCM | | 3,163,378,596 |
| + Khác | | |
| Cộng | 0 | 3,163,378,596 |

08- Tài sản cố định hữu hình 9 tháng năm 2018

| Khoản mục | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng |
|-------------------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|---------------------------|----------------------|
| Nguyên giá | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 4,426,795,251 | 4,446,271,476 | 4,091,500,455 | 215,368,604 | 13,179,935,786 |
| - Mua trong kỳ | | | | | - |
| - Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành | | | | | - |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | (3,441,255,000) | | (3,441,255,000) |
| Số dư cuối kỳ | 4,426,795,251 | 4,446,271,476 | 650,245,455 | 215,368,604 | 9,738,680,786 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | |
| Số dư đầu kỳ | 4,342,979,267 | 3,805,807,316 | 2,750,969,243 | 215,368,604 | 11,115,124,430 |
| - Khấu hao trong kỳ | 30,664,172 | 320,033,198 | 158,409,155 | | 509,106,525 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | (2,731,335,000) | | (2,731,335,000) |
| Số dư cuối kỳ | 4,373,643,439 | 4,125,840,514 | 178,043,398 | 215,368,604 | 8,892,895,955 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Tại ngày đầu kỳ | 83,815,984 | 640,464,160 | 1,340,531,212 | - | 2,064,811,356 |
| Tại ngày cuối kỳ | 53,151,812 | 320,430,962 | 472,202,057 | - | 845,784,831 |

09- Bất động sản đầu tư 9 tháng năm 2018

| Khoản mục | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|---------------|------------------------|
| Nguyên giá | 148,859,855,420 | - | - | 148,859,855,420 |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | 148,859,855,420 | | | 148,859,855,420 |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | 19,075,665,094 | 2,567,184,446 | - | 21,642,849,540 |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | 19,075,665,094 | 2,567,184,446 | | 21,642,849,540 |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |
| Giá trị còn lại | 129,784,190,326 | (2,567,184,446) | - | 127,217,005,880 |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | 129,784,190,326 | (2,567,184,446) | - | 127,217,005,880 |
| - Cơ sở hạ tầng | | | | |

Thuyết minh số liệu và giai trình khác:

- Nhà và quyền sử dụng đất bao gồm khu xây thô số 7 Triệu Việt Vương, kho Thịnh Liệt- Hà Nội, kho Đình Xuyên- Hà Nội và tòa nhà văn phòng cho thuê 130 Nguyễn Đức Cảnh (tạm tăng)

| | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| 10 - Chi phí trả trước | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| a.) Ngắn hạn | 412,365,788 | |
| b.) Dài hạn | 4,448,741,820 | 4,562,812,122 |
| Cộng | 4,861,107,608 | 4,562,812,122 |

| | | |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 11 - Tài sản khác | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
|--------------------------|-------------------|-------------------|

| | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
| 12 - Vay và nợ thuê tài chính | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 562,843,019,036 | 562,843,019,036 | 650,845,597,161 | 650,845,597,161 |
| b) Vay dài hạn | 28,516,000,000 | 28,516,000,000 | 28,516,000,000 | 28,516,000,000 |
| Cộng | 591,359,019,036 | 591,359,019,036 | 679,361,597,161 | 679,361,597,161 |

| | | | | |
|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| | 30/09/2018 | | 01/01/2018 | |
| 13 - Phải trả người bán | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả người bán ngắn hạn | 24,481,363,145 | 24,481,363,145 | 25,345,976,370 | 25,345,976,370 |
| Người mua trả tiền trước | 2,537,539,369 | 2,537,539,369 | 130,551,555 | 130,551,555 |
| Cộng | 27,018,902,514 | 27,018,902,514 | 25,476,527,925 | 25,476,527,925 |

| | | |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 14 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| Thuế GTGT bán hàng nội địa | | |
| Thuế TNCN | | |
| Thuế TNDN | | |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp | | |
| Thuế nhập khẩu | | |
| Cộng | 0 | 0 |

15 - Chi phí phải trả

| | | |
|----------------------------------|------------------------|------------------------|
| 16 - Phải trả khác | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| a.) Ngắn hạn | | |
| Kinh phí công đoàn | 253,152,143 | 271,382,876 |
| Phải trả cổ tức cho cổ đông khác | 1,210,823,455 | 1,210,823,455 |
| Phí bảo tri 130 NĐC | 1,878,523,635 | 2,102,447,635 |
| Phải trả LN cho KOWA | | 65,680,927 |
| Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | 2,640,000 |
| Phải trả phải nộp khác | 11,441,904,235 | 11,517,361,715 |
| Phải trả lãi vay | 214,029,323,654 | 151,978,231,820 |
| Cộng | 228,813,727,122 | 167,148,568,428 |
| b.) Dài hạn | 10,796,609,845 | 10,641,500,906 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 17 - Doanh thu chưa thực hiện | 30/09/2018 | 01/01/2018 |
| a.) Ngắn hạn | | |
| b.) Dài hạn | 10,156,028,076 | 10,345,846,500 |
| Cộng | 10,156,028,076 | 10,345,846,500 |

18- Vốn chủ sở hữu :

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu Quý 3 năm 2018

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn có phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Cổ phiếu quỹ | Lợi nhuận chưa phân phối | Tổng cộng |
|------------------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------|-------------------|
| Số dư đầu năm trước | 135,392,670,000 | 17,147,588,054 | 7,262,420,104 | 23,940,421,305 | (981,900) | (135,288,342,438) | 48,453,775,125 |
| - Lãi/ lỗ kỳ trước | | | | | | (4,254,016,609) | (4,254,016,609) |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | | | | 0 |
| - Lợi nhuận phân bổ cho KOWA | | | | | | | 0 |
| - Tặng khác | | | | | | 982,296,251 | 982,296,251 |
| - Giảm khác | | | | | | (98,770,669) | (98,770,669) |
| Số dư cuối kỳ trước | 135,392,670,000 | 17,147,588,054 | 7,262,420,104 | 23,940,421,305 | (981,900) | (138,658,833,465) | 45,083,284,098 |
| Số dư đầu năm nay | 135,392,670,000 | 17,147,588,054 | 7,262,420,104 | 23,940,421,305 | (981,900) | (275,768,331,966) | (92,026,214,403) |
| - Lãi/ lỗ kỳ này | | | | | | (19,097,858,524) | (19,097,858,524) |
| - Phân phối lợi nhuận | | | | | | | 0 |
| - Lợi nhuận phân bổ cho KOWA | | | | | | | 0 |
| - Tặng khác | | | | | | (152,782,580) | (152,782,580) |
| - Giảm khác | | | | | | (826,332,507) | (826,332,507) |
| Số dư cuối kỳ nay | 135,392,670,000 | 17,147,588,054 | 7,262,420,104 | 23,940,421,305 | (981,900) | (295,845,305,577) | (112,103,188,014) |

| | | | | |
|------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|------------------------|
| b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu : | Tỷ lệ | 30/09/2018 | Tỷ lệ | 01/01/2018 |
| Vốn góp của đối tượng khác | 100.00% | 135,392,670,000 | 100.00% | 135,392,670,000 |
| Cộng | | 135,392,670,000 | | 135,392,670,000 |
| c) Cổ phiếu | | | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | 13,539,267 | | 13,539,267 |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại | | 41 | | 41 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | 13,539,226 | | 13,539,226 |
| <i>Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành</i> | | 10.000/cổ phiếu | | 10.000/cổ phiếu |
| d) Các quỹ của doanh nghiệp | | | | |
| Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ | | 7,262,420,104 | | 7,262,420,104 |
| Quỹ đầu tư phát triển | | 23,940,421,305 | | 23,940,421,305 |
| Quỹ dự phòng tài chính | | - | | - |
| Quỹ khen thưởng, phúc lợi | | 362,956,728 | | 365,954,311 |
| Cộng | | 31,565,798,137 | | 31,568,795,720 |
| 19 - Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán | | | | |
| Ngoại tệ các loại | | | | |
| Dollar Mỹ | | 14,008.24 | | 132,331.49 |
| Euro | | 929.02 | | 3,882.39 |
| Yên Nhật | | 32,758.00 | | 55,110.00 |

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3-2018

| | | |
|------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| 1-Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 13,375,768,721 | 22,603,319,179 |
| Cộng | <u>13,375,768,721</u> | <u>22,603,319,179</u> |
| 2- Các khoản giảm trừ doanh thu | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| - Hàng bán bị trả lại | 47,856,709 | 69,934,693 |
| Cộng | <u>47,856,709</u> | <u>69,934,693</u> |
| 3 - Giá vốn hàng bán | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| - Giá vốn hàng hoá và dịch vụ đã cung cấp | 11,467,419,144 | 17,633,238,789 |
| Cộng | <u>11,467,419,144</u> | <u>17,633,238,789</u> |
| 4 - Doanh thu hoạt động tài chính | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| Lãi tiền gửi , tiền cho vay | 11,033,389,889 | 13,019,263,379 |
| Cổ tức lợi nhuận được chia | 9,216,000,000 | |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 69,992,524 | 11,777,852 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ | | 200,965,762 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | <u>20,319,382,413</u> | <u>13,232,006,993</u> |
| 5 - Chi phí tài chính | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |

| | | |
|----------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Lãi tiền vay | 19,067,385,390 | 16,103,116,683 |
| Lỗ từ kinh doanh chứng khoán | | |
| Chi phí mua bán chứng khoán | | |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 3,491,311 | 19,030,671 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ | 5,525,940,071 | |
| Dự phòng đầu tư tài chính | (433,774,600) | 1,961,294,841 |
| Chi phí tài chính khác | 2,418,264 | 1,773,760 |
| Cộng | <u>24,165,460,436</u> | <u>18,085,215,955</u> |

| | | |
|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 6 - Chi phí bán hàng | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| Chi phí nhân viên | 558,734,462 | 979,495,473 |
| Chi phí dụng cụ đồ dùng | | |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 130,552,183 | 174,035,220 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 242,274,691 | 784,117,736 |
| Chi phí khác bằng tiền | 62,431,360 | 203,169,855 |
| Cộng | <u>993,992,696</u> | <u>2,140,818,284</u> |

| | | |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 7 - Chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 779,520,681 | 884,433,726 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 5,896,365 | 41,965,455 |
| Thuế, phí, lệ phí | 46,000,000 | |
| Chi phí dự phòng/ hoàn nhập dự phòng | 157,435,234 | 667,831,018 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 218,696,419 | 453,935,521 |
| Chi phí khác bằng tiền | 219,882,434 | 74,511,252 |
| Cộng | <u>1,427,431,133</u> | <u>2,122,676,972</u> |

| | | |
|--------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 8 - Thu nhập khác | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| | <u>656,004,519</u> | <u>272,185,578</u> |

| | | |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| 9 - Chi phí khác | Quý 3 - Năm 2018 | Quý 3 - Năm 2017 |
| | <u>93,019,232</u> | <u>129,522,352</u> |

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018**

| | | |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| 1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| - Doanh thu bán hàng | 45,229,493,813 | 116,093,003,277 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 9,326,199,837 | 9,857,925,141 |
| - Doanh thu chuyển nhượng tài sản trên đất | | |
| Cộng | <u>54,555,693,650</u> | <u>125,950,928,418</u> |

| | | |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 2- Các khoản giảm trừ doanh thu | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| - Hàng bán bị trả lại | 625,898,050 | 198,193,287 |
| Cộng | <u>625,898,050</u> | <u>198,193,287</u> |

| | | |
|----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 3 - Giá vốn hàng bán | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| - Giá vốn hàng hoá | 43,943,362,728 | 108,955,863,039 |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 2,567,184,446 | 2,567,184,447 |
| - Giá trị còn lại của tài sản trên đất | | |

| | | |
|----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Cộng | <u>46,510,547,174</u> | <u>111,523,047,486</u> |
| 4 - Doanh thu hoạt động tài chính | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 36,232,187,597 | 38,610,013,131 |
| Cổ tức lợi nhuận được chia | 23,731,200,000 | |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 128,480,735 | 141,542,991 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại | | 544,495,117 |
| Doanh thu hoạt động tài chính khác | 492,000,000 | |
| Cộng | <u>60,583,868,332</u> | <u>39,296,051,239</u> |
| 5 - Chi phí tài chính | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| Lãi tiền vay | 59,484,105,665 | 56,475,658,258 |
| Lỗ từ kinh doanh chứng khoán | | 2,233,540,000 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ | 39,946,627 | 122,449,742 |
| Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ | 9,420,131,455 | |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính | 4,063,860,097 | (47,423,049,700) |
| Chi phí tài chính khác | 5,263,440 | 7,461,307 |
| Cộng | <u>73,013,307,284</u> | <u>11,416,059,607</u> |
| 6 - Chi phí bán hàng | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| Chi phí nhân viên | 2,151,448,885 | 2,884,858,388 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 402,677,432 | 360,974,274 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,419,584,504 | 2,197,445,255 |
| Chi phí khác bằng tiền | 221,775,625 | 296,657,938 |
| Cộng | <u>4,195,486,446</u> | <u>5,739,935,855</u> |
| 7 - Chi phí quản lý doanh nghiệp | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| Chi phí nhân viên quản lý | 2,678,512,310 | 3,051,655,705 |
| Chi phí khấu hao TSCĐ | 71,022,426 | 121,965,455 |
| Thuế, phí, lệ phí | 330,320,000 | 87,012,800 |
| Chi phí dự phòng/ Hoàn nhập dự phòng | 1,603,653,230 | 43,824,868,340 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1,917,752,548 | 3,844,758,471 |
| Chi phí khác bằng tiền | 3,974,482,913 | 360,782,301 |
| Cộng | <u>10,575,743,427</u> | <u>51,291,043,072</u> |
| 8 - Thu nhập khác | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| | <u>986,586,345</u> | <u>11,810,804,508</u> |
| 9 - Chi phí khác | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| | <u>303,024,470</u> | <u>662,151,475</u> |
| 10 - Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN | (19,097,858,524) | (6,179,496,576) |
| Các khoản điều chỉnh tăng | 3,155,788,860 | 679,649,985 |
| - Chi phí không hợp lý | 3,149,024,470 | 662,151,475 |
| - Lãi đánh giá lại ngoại tệ cuối năm trước | 6,764,390 | 17,498,510 |
| - Lỗ đánh giá lại ngoại tệ trong kỳ | | |
| Các khoản điều chỉnh giảm | (371,186,902,234) | (281,745,272,320) |
| - Cổ tức, LN được chia | (23,731,200,000) | |
| - Lỗ đánh giá lại ngoại tệ cuối năm | | |

| | | |
|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Lãi đánh giá lại ngoại tệ trong kỳ | (67,096,534) | (11,003,486) |
| - Chuyển lỗ các năm trước | (347,388,605,700) | (281,734,268,834) |
| Tổng thu nhập chịu thuế TNDN | (387,128,971,898) | (287,245,118,911) |
| Thuế suất thuế TNDN hiện hành | 20% | 20% |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | - | - |

Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản

| | | |
|------------------------------------|----------|--------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | | 2,406,849,959 |
| Thu nhập tính thuế TNDN | 0 | 2,406,849,959 |
| Thuế suất thuế TNDN | 20% | 20% |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành | 0 | 481,369,992 |

10 - Lãi cơ bản trên cổ phiếu :

| | 9 tháng đầu năm 2018 | 9 tháng đầu năm 2017 |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tổng lợi nhuận sau thuế TNDN | (19,097,858,524) | (4,254,016,609) |
| Các khoản điều chỉnh | (152,782,580) | 0 |
| - Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho KOWA | (152,782,580) | |
| Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông | (19,250,641,104) | (4,254,016,609) |
| Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ | 13,539,226 | 13,539,226 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | (1,422) | (314) |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Thu Hương

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Mai Thu Hà



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Thị Thu Hoài