

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017



HÀ NỘI, THÁNG 3 NĂM 2018

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 158 Hạ Đình - Thanh Xuân - Hà Nội

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỀN TIỀN TỆ TỔNG HỢP	9
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP	10 - 37

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chúng tôi, các thành viên Ban Tổng giám đốc Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc điều hành Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 và đến ngày lập Báo cáo này, gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Hà Quang Sáng	Chủ tịch (bổ nhiệm từ ngày 19/06/2017)
Bà Trần Thị Minh	Chủ tịch (miễn nhiệm từ ngày 19/06/2017)
Ông Vũ Khắc Đáp	Thành viên
Ông Trương Quang Dũng	Thành viên (miễn nhiệm từ ngày 19/06/2017)
Ông Nguyễn Anh Dương	Thành viên (miễn nhiệm từ ngày 19/06/2017)
Ông Đinh Văn Viện	Thành viên
Ông Trần Gia Hưng	Thành viên (bổ nhiệm từ ngày 19/06/2017)
Bà Ngô Tuyết Minh	Thành viên (bổ nhiệm từ ngày 19/06/2017)

Ban Tổng giám đốc

Ông Vũ Khắc Đáp	Tổng Giám đốc
Ông Trần Gia Hưng	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Anh Dương	Phó Tổng giám đốc
Ông Nguyễn Đức Vương	Phó Tổng giám đốc (miễn nhiệm từ tháng 3/2017)
Ông Võ Kiên Giang	Phó Tổng giám đốc

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính tổng hợp phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 tổng hợp.

Trong việc lập các báo cáo tài chính tổng hợp này, Ban Tổng giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính tổng hợp hay không;
- Lập báo cáo tài chính tổng hợp trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

(tiếp theo)

- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tổng hợp tuân thủ chuẩn mực kế toán, 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 tổng hợp. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính tổng hợp.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng giám đốc,

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP



Vũ Khắc Đáp

Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2018

Số: 137 -18/BC-TC/IV-VAE

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2018

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Tổng giám đốc
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 16/03/2018, từ trang 06 đến trang 37, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại ngày 31/12/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Ban Tổng giám đốc

Ban Tổng giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty theo chuẩn mực kế toán, 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 tổng hợp và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính tổng hợp dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính tổng hợp. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính tổng hợp do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

(tiếp theo)

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, báo cáo tài chính tổng hợp đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, 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 tổng hợp.



Trần Quốc Tuấn

Tổng giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0148-2018-034-1

Thay mặt và đại diện cho

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Đặng Thị Kim Trinh

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1229-2018-034-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Đơn vị tính: VND
01/01/2017

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		155.730.686.853	237.866.990.324
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	17.902.533.992	23.408.885.069
1 Tiền	111		16.402.533.992	23.408.885.069
2 Các khoản tương đương tiền	112		1.500.000.000	-
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		84.994.181.585	155.145.140.970
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2.	50.467.980.149	95.563.827.047
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	35.000.000	22.593.213.386
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.	38.445.147.519	40.861.646.067
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.953.946.083)	(3.873.545.530)
5 Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.7.	-	-
IV Hàng tồn kho	140	V.8.	48.698.574.522	55.949.793.032
1 Hàng tồn kho	141		48.698.574.522	55.949.793.032
V Tài sản ngắn hạn khác	150		4.135.396.754	3.363.171.253
1 Thuế GTGT được khấu trừ	152		3.260.834.352	3.267.541.293
2 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13.	874.562.402	95.629.960
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		20.625.424.212	23.948.374.057
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II Tài sản cố định	220		6.032.182.871	10.975.885.157
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.9.	2.949.473.797	7.893.176.083
- Nguyên giá	222		22.452.819.069	30.236.507.298
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.503.345.272)	(22.343.331.215)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.10.	3.082.709.074	3.082.709.074
- Nguyên giá	228		3.082.709.074	3.082.709.074
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.3.	14.593.241.341	12.972.488.900
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		10.800.000.000	8.800.000.000
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		4.500.000.000	4.500.000.000
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(706.758.659)	(327.511.100)
VI Tài sản dài hạn khác	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		176.356.111.065	261.815.364.381

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 37 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

(tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			31/12/2017	01/01/2017
C NỢ PHẢI TRẢ	300		125.706.105.341	212.860.628.139
I Nợ ngắn hạn	310		125.706.105.341	208.707.410.183
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11.	97.676.986.362	146.304.337.840
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12.	8.088.985.557	32.857.920.757
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.	420.236.634	3.192.644.948
4 Phải trả người lao động	314		590.139.334	908.878.930
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14.	399.260.432	596.836.673
6 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15.	272.404.544	-
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16.	18.093.240.873	20.874.564.253
8 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17.	-	3.820.161.445
9 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		164.851.605	152.065.337
II Nợ dài hạn	330		-	4.153.217.956
1 Phải trả người bán dài hạn	331	V.11.	-	4.153.217.956
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		50.650.005.724	48.954.736.242
I Vốn chủ sở hữu	410	V.18.	50.650.005.724	48.954.736.242
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		40.000.000.000	40.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		40.000.000.000	40.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		758.266.000	758.266.000
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		3.227.330.000	3.227.330.000
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.664.409.724	4.969.140.242
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.956.353.974	4.760.683.975
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		1.708.055.750	208.456.267
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		176.356.111.065	261.815.364.381

Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Phan Thị Phương Hòa

Ngô Tuyết Minh

Vũ Khắc Đáp

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 37 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

Mẫu số B 02 - DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	165.507.147.873	254.135.346.225
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		165.507.147.873	254.135.346.225
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	160.528.975.031	242.002.916.691
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.978.172.842	12.132.429.534
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	2.083.755.697	2.349.055.795
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	1.185.920.493	2.223.060.331
Chi phí lãi vay	23		806.672.934	1.895.549.231
8 Chi phí bán hàng	25		-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7.	4.540.447.007	12.666.019.493
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		1.335.561.039	(407.594.495)
11 Thu nhập khác	31	VI.5.	1.026.930.781	1.716.870.746
12 Chi phí khác	32	VI.6.	236.297.132	937.580.917
13 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		790.633.649	779.289.829
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.126.194.688	371.695.334
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9.	418.138.938	163.239.067
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.708.055.750	208.456.267
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10.	423,82	52,11

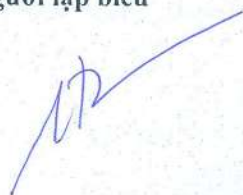
Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Phan Thị Phương Hòa

Ngô Tuyết Minh

Vũ Khắc Đáp

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 37 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Năm 2016
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		2.126.194.688	371.695.334
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và Bất động sản đầu tư	02		450.064.832	1.457.511.567
- Các khoản dự phòng	03		459.648.112	1.312.801.314
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2.174.664.788)	(2.349.055.795)
- Chi phí lãi vay	06		806.672.934	1.895.549.231
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		1.667.915.778	2.688.501.651
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		70.077.265.773	26.087.854.695
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		7.251.218.510	22.255.430.319
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(77.573.699.317)	269.898.354
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		-	2.710.000
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.004.249.175)	(2.095.782.531)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(314.516.600)	(100.551.879)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		10.000.000	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		113.934.969	49.108.060.609
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(454.545.454)	(4.754.975.455)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		90.909.091	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(19.500.000.000)	(47.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		19.500.000.000	47.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(1.793.499.678)	(300.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		357.011.440	2.349.055.795
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.800.124.601)	(2.705.919.660)
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	64.838.664.217
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(3.820.161.445)	(104.227.019.907)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(3.820.161.445)	(39.388.355.690)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(5.506.351.077)	7.013.785.259
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.408.885.069	16.395.099.810
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	V.1.	17.902.533.992	23.408.885.069

Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phan Thị Phương Hòa

Ngô Tuyết Minh



Khắc Đáp

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 37 là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính tổng hợp này).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

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

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ hình thức Doanh nghiệp Nhà nước sang Công ty cổ phần theo Quyết định số 218/2003/QĐ-BCN ngày 26/12/2003 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công thương) và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0101482060 đăng ký lần đầu ngày 20/04/2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Công ty có mười ba lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101482060 đăng ký thay đổi lần 13 ngày 08/09/2015 thì vốn điều lệ của Công ty là **40.000.000.000 VND** (Bốn mươi tỷ đồng chẵn./.)

Cổ phiếu của Công ty được giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã giao dịch là ICI.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Thoát nước và xử lý nước thải; Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại; Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại (Doanh nghiệp chỉ được kinh doanh một hoặc nhiều ngành nghề này khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép); Xây dựng nhà các loại; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Xây dựng công trình công ích, chi tiết: Hệ thống tưới tiêu (kênh); các bể chứa; hệ thống nước thải bao gồm cả sửa chữa; nhà máy sửa chữa nước thải; các trạm bơm, khoan nguồn nước;
- Xây dựng công trình kỹ thuật, dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp; các nhà máy lọc dầu; các xưởng hóa chất; đường thủy bên cảng và các công trình trên sông, các cảng du lịch, cửa cống, đập và đê; xây dựng đường hầm; công trình thể thao ngoài trời;
- Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng đến nhóm A, xây dựng các công trình thủy lợi, đường bộ, đường dây và trạm biến thế điện; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng (Không bao gồm: Nổ mìn, dò mìn và các loại tương tự); Lắp đặt hệ thống điện, chi tiết: lắp đặt hệ thống điện ở tất cả các công trình nhà ở, công trình dân dụng và công nghiệp gồm dây dẫn, thiết bị điện, đường dây thông tin liên lạc, mạng máy tính, dây cáp truyền hình bao gồm cả cáp quang học, hệ thống chiếu sáng, hệ thống báo cháy, báo động chống trộm, tín hiệu điện, đèn phố;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí, chi tiết: lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước; Lắp đặt hệ thống bơm cho phòng cháy chữa cháy; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác, chi tiết: Thang máy, cầu thang tự động; Các loại cửa tự động, Hệ thống đèn chiếu sáng; Hệ thống hút bụi; Hệ thống âm thanh; Hệ thống thiết bị dùng cho vui chơi giải trí; Lắp đặt hệ thống báo cháy, hệ thống chữa cháy, kim thu sét;...

Các hoạt động kinh doanh khác theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh đăng ký thay đổi lần 13 ngày 08/09/2015./.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 158 phố Hạ Đình - P. Thanh Xuân Trung - Q. Thanh Xuân - TP. Hà Nội

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

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

Xí nghiệp Xây dựng số 9 chấm dứt hoạt động và chuyển đổi sang hoạt động theo hình thức Công ty cổ phần với tỷ lệ vốn của Công ty nắm giữ là 20%.

6. Cấu trúc doanh nghiệp

+ *Danh sách các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc:*

- Xí nghiệp Xây dựng số 1
Địa chỉ: Thanh Xuân, Hà Nội
- Xí nghiệp Xây dựng số 5
Địa chỉ: Thanh Xuân, Hà Nội
- Xí nghiệp Xây dựng số 7
Địa chỉ: Thanh Xuân, Hà Nội
- Chi nhánh Công ty tại TP. Hồ Chí Minh
Địa chỉ: Bình Thạnh, TP. Hồ Chí Minh
- Trường Bổ túc văn hóa
Địa chỉ: Thanh Xuân, Hà Nội

+ *Danh sách các công ty liên kết:*

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	Cầu Giấy, Hà Nội	Xây lắp	24%	24%	24%
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	Thanh Xuân, Hà Nội	Xây lắp	20%	20%	20%
- Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	Thanh Xuân, Hà Nội	Tư vấn, Xây lắp	20%	20%	20%
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	TP. Hồ Chí Minh	Xây lắp	20%	20%	20%

7. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính tổng hợp

Các thông tin, dữ liệu, số liệu tương ứng trong Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 được trình bày là các thông tin, dữ liệu, số liệu mang tính so sánh.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, 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 tổng hợp.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC. Riêng Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 28 - Báo cáo bộ phận chưa được Công ty áp dụng trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp này.

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

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và đơn vị hạch toán phụ thuộc. Các giao dịch nội bộ và số dư nội bộ giữa Công ty với các đơn vị phụ thuộc và giữa các đơn vị phụ thuộc với nhau đã được bù trừ khi tổng hợp báo cáo tài chính.

2. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả và các khoản vay.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, 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 quy định tại Luật Kế toán số 88/2015/QH13 ngày 20/11/2015 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2017.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động và không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty này bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết được trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập như sau:

- + Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

- + Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên liệu chính, nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung trực tiếp và chi phí sản xuất chung trực tiếp và phân bổ.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại ngày 31/12/2017, Công ty không có hàng tồn kho cần trích lập dự phòng giảm giá.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

7. Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ

7.1 Nguyên tắc ghi nhận và phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình

Tài sản cố định hữu 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.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định hữu hình được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 - Tài sản cố định hữu hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

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 các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định do các nhà thầu xây dựng bao gồm giá trị công trình hoàn thành bàn giao, các chi phí liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu TSCĐ hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản khi các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai. Các chi phí phát sinh không thoả mãn được điều kiện trên được Công ty ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

<i>Loại tài sản cố định</i>	<i>Thời gian khấu hao <năm></i>
- Nhà cửa vật kiến trúc	25
- Máy móc thiết bị	08 - 12
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 08

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

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.

Việc ghi nhận và trích khấu hao tài sản cố định vô hình được thực hiện theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 04 - Tài sản cố định vô hình, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 45/2013/TT - BTC ngày 25/4/2013 hướng dẫn Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT - BTC và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC và Thông tư số 147/2016/TT-BTC của Bộ Tài chính.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là giá trị quyền sử dụng đất không có thời hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

8. Nguyên tắc kế toán các khoản nợ phải trả

Nợ phải trả là các khoản phải thanh toán cho nhà cung cấp và các đối tượng khác. Nợ phải trả bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác. Nợ phải trả không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Việc phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty và công ty liên kết.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng và kỳ hạn phải trả.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước và các hợp đồng vay.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản 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. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn là chi phí phải trả vay được trích trước dựa vào hợp đồng, khế ước vay và thời gian vay thực tế.

Việc trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được tính toán một cách chặt chẽ và có bằng chứng hợp lý, tin cậy về các khoản chi phí phải trích trước trong kỳ, để đảm bảo số chi phí phải trả hạch toán vào tài khoản này phù hợp với số chi phí thực tế phát sinh.

12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản. Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận vào doanh thu theo thời gian thuê tài sản.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận (lãi) từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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

Doanh thu của Công ty là doanh thu từ hoạt động xây lắp, doanh thu cho thuê văn phòng và doanh thu từ lãi tiền gửi ngân hàng.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- + Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức được chia

Cổ tức được chia được ghi nhận khi Công ty được nhận quyền cổ tức. Cổ tức nhận được bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi theo số lượng cổ phiếu tăng thêm, không được ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Thu nhập khác

Thu nhập khác của Công ty là các khoản thu từ cho thuê thương hiệu, tiền vệ sinh, bảo vệ, điện nước dùng chung, cho thuê kho và văn phòng và các thu nhập khác được ghi nhận trên cơ sở Phiếu thu, chứng từ ngân hàng, hợp đồng kinh tế và các chứng từ kế toán có liên quan.

15. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn

Giá vốn hoạt động xây lắp được ghi nhận và kết chuyển dựa trên tỷ lệ giao khoán của từng công trình đã quy định tại Hợp đồng giao khoán và phù hợp với chi phí thực tế phát sinh.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là chi phí lãi vay và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Các nghĩa vụ về thuế

Thuế giá trị gia tăng (GTGT)

Công ty áp dụng các chính sách thuế theo quy định của các luật thuế hiện hành tại Việt Nam tại mỗi thời kỳ với mức thuế suất áp dụng là 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

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

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)***V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán tổng hợp**

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	31/12/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
Tiền	16.402.533.992		23.408.885.069	
Tiền mặt	175.362.148		360.651.778	
Tiền gửi ngân hàng	16.227.171.844		23.048.233.291	
Các khoản tương đương tiền	1.500.000.000		-	
Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	1.500.000.000		-	
Cộng	17.902.533.992		23.408.885.069	

2. Phải thu khách hàng	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Ngắn hạn</i>				
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Tây Hà Nội - PGD Quang Minh	8.278.789.651	-	8.278.789.651	-
Chi cục thuế quận 5 - Cục thuế TP. Hồ Chí Minh	4.481.756.600	-	13.592.787.800	-
Ban QLDA Công trình xây dựng cơ bản tỉnh Trà Vinh	-	-	6.660.268.141	-
Trường Đại học Bách khoa Hà Nội	7.608.357.000	-	2.426.582.000	-
Đại học Giao thông vận tải	-	-	8.654.880.214	-
Công ty TNHH Vân Đồn Hạ Long	2.705.077.211	-	2.705.077.211	-
Chi cục Thuế huyện Pắc Nặm - Bắc Kạn	1.286.889.603	-	1.286.889.603	-
Các đối tượng khác	26.107.110.084	(1.918.769.861)	51.958.552.427	(1.838.369.308)
Cộng	50.467.980.149	(1.918.769.861)	95.563.827.047	(1.838.369.308)

Đơn vị tính: VND



Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

3. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2017		01/01/2017		Đơn vị tính: VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc		Dự phòng
a) Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	10.800.000.000	-	10.800.000.000	8.800.000.000	-	8.800.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	6.500.000.000	-	6.500.000.000	6.500.000.000	-	6.500.000.000
Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	300.000.000	-	300.000.000	300.000.000	-	300.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000	-	2.000.000.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9 (**)	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-	-	-
b) Đầu tư khác vào công cụ vốn	4.500.000.000	(706.758.659)	3.793.241.341	4.500.000.000	(327.511.100)	4.172.488.900
Công ty CP Đầu tư và Cơ giới xây dựng	2.500.000.000	-	2.500.000.000	2.500.000.000	-	2.500.000.000
Công ty CP Bê tông ly tâm Vinaincon	2.000.000.000	(706.758.659)	1.293.241.341	2.000.000.000	(327.511.100)	1.672.488.900
Cộng	15.300.000.000	(706.758.659)	14.593.241.341	13.300.000.000	(327.511.100)	12.972.488.900

(*): Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư được xác định = giá gốc của khoản đầu tư - dự phòng tổn thất đầu tư tài chính đã trích lập.

(**): Trong năm 2017, Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9 được thành lập trên cơ sở bàn giao tài sản từ Chi nhánh Xi nghiệp Xây dựng số 9 và được Công ty góp bổ sung thêm vốn để trở thành công ty liên kết chiếm tỷ lệ 20% vốn góp của chủ sở hữu theo Biên bản bàn giao ngày 31/12/2016, Nghị quyết và Quyết định của Hội đồng quản trị Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty liên kết trong năm:

- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102626727 ngày 03/01/2008 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội. Công ty đã có 9 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng. Công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Công ty cung cấp dịch vụ xây lắp, làm thầu phụ cho một số công trình của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.
- Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0107511409 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 19/07/2016. Công ty hoạt động trong lĩnh vực tư vấn, thiết kế và xây dựng. Công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Công ty sử dụng dịch vụ cho thuê văn phòng của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3 được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0102974347 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 01/10/2008. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng. Công ty đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với năm trước. Công ty sử dụng dịch vụ cho thuê văn phòng của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.
- Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9 được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0314178308 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 30/12/2016. Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng. Công ty được thành lập trên cơ sở bàn giao tài sản từ Chi nhánh Xi nghiệp Xây dựng số 9 và hiện đang hoạt động kinh doanh bình thường. Trong năm, Công ty cung cấp dịch vụ xây lắp, làm thầu phụ cho một số công trình của Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

4. Trả trước cho người bán	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam	30.000.000	38.500.000
Trần Mạnh Hồ	-	2.091.718.290
Phạm Anh Tuấn	-	3.112.714.559
Trần Hào Hiệp	-	10.437.298.455
Phạm Đình Hòa	-	1.717.939.570
Các đối tượng khác	5.000.000	5.195.042.512
Cộng	35.000.000	22.593.213.386

5. Phải thu khác	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	Đơn vị tính: VND			
<i>a) Ngắn hạn</i>				
<i>Phải thu khác</i>	37.294.396.377	(2.035.176.222)	37.155.378.327	(2.035.176.222)
Công ty TNHH MTV Cơ khí hóa chất Hà Bắc	192.698.000	(192.698.000)	192.698.000	(192.698.000)
Công ty Xây lắp hoá chất H76	539.872.990	(539.872.990)	539.872.990	(539.872.990)
Công ty CP Công nghiệp và Xây dựng Thăng Long	390.949.581	(390.949.581)	390.949.581	(390.949.581)
Đối tượng khác	36.170.875.806	(911.655.651)	36.031.857.756	(911.655.651)
<i>Tạm ứng</i>	557.905.775	-	560.967.093	-
Nguyễn Ngọc Thanh	225.000.000	-	225.000.000	-
Phan Hữu Nam	181.769.551	-	181.769.551	-
Mai Tuấn Khang	30.387.405	-	30.387.405	-
Đối tượng khác	120.748.819	-	123.810.137	-
<i>Dư nợ TK 338</i>	592.845.367	-	3.045.300.647	-
Bảo hiểm xã hội	5.377.450	-	2.420.047	-
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	350.094.000	-	-	-
Công ty CP Đầu tư và Cơ giới xây dựng	186.000.000	-	2.370.777.000	-
Lương Xuân Bằng	-	-	202.603.988	-
Nguyễn Anh Tuấn	74.909	-	205.677.133	-
Các đối tượng khác	51.299.008	-	263.822.479	-
<i>Ký cược, ký quỹ</i>	-	-	100.000.000	-
Khu quản lý Khu công nghệ cao Quận 9	-	-	100.000.000	-
Cộng	38.445.147.519	(2.035.176.222)	40.861.646.067	(2.035.176.222)

b) Phải thu khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

6. Nợ xấu

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán khó có khả năng thu hồi</i>				
Trường Phổ thông trung học Phúc Trạch	192.719.000	-	192.719.000	-
Công ty CP Đầu tư Xây lắp và Thương mại Bách Việt	131.105.000	-	131.105.000	-
Công ty CP Xây dựng công nghiệp dân dụng 36	607.637.843	-	607.637.843	80.400.553
Công ty TNHH MTV Cơ khí hóa chất Hà Bắc	192.698.000	-	192.698.000	-
Công ty Xây lắp hoá chất H76	539.872.990	-	539.872.990	-
Công ty CP Công nghiệp và Xây dựng Thăng Long	390.949.581	-	390.949.581	-
Nguyễn Đình Hòa	122.400.000	-	122.400.000	-
Công ty Bông Mai	781.880.000	-	781.880.000	-
Nguyễn Quốc Việt	269.783.125	-	269.783.125	-
Lê Đình Ân	254.074.526	-	254.074.526	-
Các đối tượng khác	470.826.018	-	470.826.018	-
Cộng	3.953.946.083	-	3.953.946.083	80.400.553

7. Tài sản thiếu chờ xử lý

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Máy bơm tĩnh (*)	01	-	01	-
Cộng	01	-	01	-

(*): Máy bơm tĩnh bị mất (năm 2013) đã hết khấu hao với giá trị 1.459.017.238 đồng.

8. Hàng tồn kho

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	48.698.574.522	-	55.949.793.032	-
Cộng	48.698.574.522	-	55.949.793.032	-

(*): bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình Viện Năng lượng, xây dựng 2 xưởng thực hành 5 tầng Bắc Giang và các công trình khác.

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 09 - DN

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP
Địa chỉ: Số 158 Hạ Đình - Thanh Xuân - Hà Nội

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Đơn vị tính: VND			
Chi tiêu	Cộng			
Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá				
Số dư ngày 01/01/2017	8.408.126.697	16.378.029.730	5.139.091.780	311.259.091
Mua trong năm	-	454.545.454	-	454.545.454
Thanh lý, nhượng bán	-	(150.000.000)	-	(150.000.000)
Bản giao tài sản từ Xi nghiệp 9 sang Công ty cổ phần	-	(4.157.360.031)	(3.930.873.652)	-
Số dư ngày 31/12/2017	8.408.126.697	12.525.215.153	1.208.218.128	311.259.091
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 01/01/2017	5.581.181.418	11.788.845.685	4.762.642.951	210.661.161
Khấu hao trong năm	308.654.230	133.110.602	-	8.300.000
Thanh lý, nhượng bán	-	(150.000.000)	-	-
Bản giao tài sản từ Xi nghiệp 9 sang Công ty cổ phần	-	(704.983.203)	(2.435.067.572)	-
Số dư ngày 31/12/2017	5.889.835.648	11.066.973.084	2.327.575.379	218.961.161
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2017	2.826.945.279	4.589.184.045	376.448.829	100.597.930
Tại ngày 31/12/2017	2.518.291.049	1.458.242.069	(1.119.357.251)	92.297.930

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 16.530.306.724 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)***10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Giá trị quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2017	3.082.709.074	3.082.709.074
Số dư ngày 31/12/2017	3.082.709.074	3.082.709.074
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2017	-	-
Số dư ngày 31/12/2017	-	-
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2017	3.082.709.074	3.082.709.074
Tại ngày 31/12/2017	3.082.709.074	3.082.709.074

11. Phải trả người bán

Đơn vị tính: VND

	31/12/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ	Giá gốc	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	97.676.986.362	97.676.986.362	146.304.337.840	146.304.337.840
Lê Văn Bên - Trường Cao đẳng Nông lâm Đông Bắc	834.801.783	834.801.783	1.184.999.505	1.184.999.505
Phan Đại Thắng - Khoa luật - Trường Đại học Quốc gia Hà Nội	813.744.752	813.744.752	2.423.450.382	2.423.450.382
Viện Năng lượng - Đội Xây dựng số 2 - Trần Mạnh Toàn	5.637.220.711	5.637.220.711	940.729.110	940.729.110
Hoàng Bảo Ngọc	4.092.227.913	4.092.227.913	4.173.574.070	4.173.574.070
Đỗ Đức Long	8.174.418.843	8.174.418.843	12.503.115.405	12.503.115.405
Lê Văn Tu	1.132.744.524	1.132.744.524	3.982.290.054	3.982.290.054
Nguyễn Hữu Quý	8.382.829.725	8.382.829.725	12.409.269.982	12.409.269.982
Công ty TNHH Thương mại - Xây dựng Tân Duy	1.595.370.467	1.595.370.467	3.018.830.158	3.018.830.158
Công ty CP Tiến Xuân	1.231.534.153	1.231.534.153	2.373.390.350	2.373.390.350
Văn phòng điều hành CNA Group LTD tại Đà Nẵng	1.045.458.537	1.045.458.537	1.045.458.537	1.045.458.537
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Duyệt Anh	1.566.807.818	1.566.807.818	188.801.148	188.801.148
Các đối tượng khác	63.169.827.136	63.169.827.136	102.060.429.139	102.060.429.139
b) Dài hạn	-	-	4.153.217.956	4.153.217.956
Trần Thị Anh	-	-	4.153.217.956	4.153.217.956
Cộng	97.676.986.362	97.676.986.362	150.457.555.796	150.457.555.796

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

12. Người mua trả tiền trước	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn		
Viện Năng lượng	5.581.306.300	8.827.563.000
Ban QLDA Đầu tư xây dựng quận Ba Đình - Dự án Trường THCS Nguyễn Trãi	-	3.880.040.000
Ban QLDA Xây dựng, cải tạo trụ sở làm việc - Văn phòng Bộ Kế hoạch đầu tư - Công trình trụ sở 6B Hoàng Diệu và 65 Văn Miếu	814.284.000	6.628.434.000
Tổng cục Cảnh sát phòng chống tội phạm	1.056.786.143	1.056.786.143
Cảnh sát phòng cháy và chữa cháy TP. Hồ Chí Minh	-	6.348.534.452
Các đối tượng khác	636.609.114	6.116.563.162
Cộng	8.088.985.557	32.857.920.757

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2017
a) Phải nộp				
Thuế GTGT đầu ra (***)	2.497.760.419	2.119.855.535	4.610.754.986	6.860.968
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	163.239.067	553.115.538	314.516.600	401.838.005
Thuế thu nhập cá nhân (***)	69.506.706	36.258.913	94.227.958	11.537.661
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	61.919.079	61.919.079	-
Thuế môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
Thuế khác (**)	462.138.756	55.573.244	517.712.000	-
Cộng	3.192.644.948	2.829.722.309	5.602.130.623	420.236.634
b) Phải thu				
Thuế GTGT đầu ra (***)	95.629.960	6.587.261	674.439.338	763.482.037
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	110.080.365	110.080.365
Thuế khác	-	-	1.000.000	1.000.000
Cộng	95.629.960	6.587.261	785.519.703	874.562.402

(*): Số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2017 và 134.976.600 đồng thuế thu nhập doanh nghiệp bị điều chỉnh và nộp truy thu theo Biên bản kiểm toán Nhà nước. Khoản này không tính vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty mà sẽ thu lại của các đội thi công giao khoán.

(**): Số thực nộp trong năm 2017 trên thực tế là khoản tiền thuê đất cho Xi nghiệp Xây dựng số 4 - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp được giảm theo Quyết định số 77319/QĐ-CT-QLĐ ngày 27/11/2017 của Cục thuế TP. Hà Nội.

(***): Công ty đã bàn giao thuế GTGT đầu ra phải nộp, thuế thu nhập cá nhân phải nộp và khoản phải thu thuế GTGT vãng lai ngoại tỉnh từ Xi nghiệp Xây dựng số 9 sang Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9 với các giá trị lần lượt là: 131.799.716 đồng, 30.214.856 đồng và 6.587.261 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)*

14. Chi phí phải trả	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Chi phí lãi vay tiền khối lượng công trình	399.260.432	596.836.673
Cộng	399.260.432	596.836.673
15. Doanh thu chưa thực hiện		
	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<i>Ngắn hạn</i>		
Cho thuê văn phòng	247.404.544	-
Cho thuê trạm trộn bê tông	25.000.000	-
Cộng	272.404.544	-
16. Phải trả khác		
	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
<i>a) Ngắn hạn</i>		
Kinh phí công đoàn	104.479.785	8.022.000
Bảo hiểm xã hội	85.068.750	-
Các khoản phải trả khác	17.076.308.902	19.788.162.943
Đội trưởng và chủ nhiệm công trình theo hợp đồng giao khoán	1.486.902.483	2.365.647.717
Công ty CP Đầu tư & Xây dựng số 3	544.335.850	872.302.458
Công ty CP Đầu tư và Cơ giới xây dựng	6.729.126.542	3.728.565.963
Các đối tượng khác	8.315.944.027	12.821.646.805
Dư có TK 138	827.383.436	1.078.379.310
Trần Mạnh Toàn	2.536.272	83.119.000
Đỗ Đức Long	26.606.000	75.117.500
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	731.960.011	731.960.011
Nguyễn Văn Tám	-	157.500.000
Đối tượng khác	66.281.153	30.682.799
Cộng	18.093.240.873	20.874.564.253

b) Phải trả khác là các bên liên quan: Chi tiết trình bày tại thuyết minh số VIII.2.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 158 Hạ Đình - Thanh Xuân - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

	31/12/2017			01/01/2017			Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
17. Vay và nợ thuê tài chính							
<i>Vay ngắn hạn</i>							
Cái Thị Mai Diễm (1)	-	-	-	623.899.200	623.899.200	623.899.200	623.899.200
Công ty Cơ Giới (2)	-	-	-	2.666.863.714	2.666.863.714	2.666.863.714	2.666.863.714
Các đối tượng khác	-	-	-	529.398.531	529.398.531	529.398.531	529.398.531
Cộng	-	-	-	3.820.161.445	3.820.161.445	3.820.161.445	3.820.161.445

(1): Các hợp đồng vay có thời hạn 3 tháng, 12 tháng với lãi suất tương ứng là 12%/năm, 13,2%/năm.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Địa chỉ: Số 158 Hạ Đình - Thanh Xuân - Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)***18. Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: VND

18.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Chi tiêu	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2016	40.000.000.000	758.266.000	4.760.683.975	45.518.949.975
- Lãi trong năm trước	-	-	208.456.267	208.456.267
Số dư tại ngày 31/12/2016	40.000.000.000	758.266.000	4.969.140.242	45.727.406.242
- Lãi trong năm nay	-	-	1.708.055.750	1.708.055.750
- Xí nghiệp số 1 trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(12.786.268)	(12.786.268)
Số dư tại ngày 31/12/2017	40.000.000.000	758.266.000	6.664.409.724	47.422.675.724

18.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tổng Công ty CP Xây dựng công nghiệp Việt Nam	14.400.000.000	14.400.000.000
Vốn của các đối tượng khác	25.600.000.000	25.600.000.000
Cộng	40.000.000.000	40.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

18.3 Các khoản giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	40.000.000.000	40.000.000.000
Vốn góp cuối năm	40.000.000.000	40.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

18.4 Cổ phiếu

	31/12/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.000.000	4.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	4.000.000	4.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

18.5 Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông: chưa công bố

- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi: không có

Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận: không có

18.6 Các quỹ của doanh nghiệp

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	01/01/2017	Tăng trong năm	Giảm trong năm	31/12/2017
Quỹ đầu tư phát triển	3.227.330.000	-	-	3.227.330.000
Cộng	3.227.330.000	-	-	3.227.330.000

(*) Mục đích trích lập quỹ:

Quỹ đầu tư phát triển của Công ty được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty bằng việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty phù hợp với quy định tại điều lệ của Công ty. Trong năm Công ty không trích lập bổ sung quỹ này.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Doanh thu		
Doanh thu từ hoạt động xây lắp	164.282.796.704	254.135.346.225
Doanh thu khác	1.224.351.169	-
Cộng	165.507.147.873	254.135.346.225

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)*

2. Giá vốn hàng bán	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Giá vốn từ hoạt động xây lắp	159.967.746.572	242.002.916.691
Giá vốn khác	561.228.459	-
Cộng	160.528.975.031	242.002.916.691
3. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	1.976.255.697	2.241.555.795
Cổ tức, lợi nhuận được chia	107.500.000	107.500.000
Cộng	2.083.755.697	2.349.055.795
4. Chi phí tài chính	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí lãi vay	806.672.934	1.895.549.231
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	379.247.559	327.511.100
Cộng	1.185.920.493	2.223.060.331
5. Thu nhập khác	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Thu nhập từ tiền cho thuê thương hiệu	611.045.978	796.458.000
Thu từ thanh lý tài sản cố định	90.909.091	-
Thu nhập từ tiền vệ sinh, bảo vệ, điện nước dùng chung	-	220.529.000
Thu nhập từ tiền cho thuê kho và văn phòng	-	543.226.637
Thu nhập khác	324.975.712	156.657.109
Cộng	1.026.930.781	1.716.870.746
6. Chi phí khác	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Chi phí hỗ trợ di dời dự án Cầu Biều	-	480.000.000
Chi phí dịch vụ địa chính	-	290.000.000
Các chi phí khác	236.297.132	167.580.917
Cộng	236.297.132	937.580.917
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
<i>Các khoản chi phí QLDN phát sinh trong năm</i>		
Chi phí nhân viên quản lý	3.947.909.000	8.053.903.607
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	40.091.148
Chi phí khấu hao TSCĐ	8.300.000	448.610.056
Thuế, phí và lệ phí (*)	(459.138.756)	693.258.948

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)*

Chi phí dự phòng	80.400.553	985.290.214
Chi phí dịch vụ mua ngoài	356.706.031	453.442.328
Chi phí bằng tiền khác	606.270.179	1.991.423.192
Cộng	4.540.447.007	12.666.019.493

(*): Trong đó, có khoản giảm tiền thuê đất cho Xí nghiệp Xây dựng số 4 - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp theo Quyết định số 77319/QĐ-CT-QLĐ ngày 27/11/2017 của Cục thuế TP. Hà Nội với giá trị: 462.138.756 đồng.

8. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	56.071.150.900	101.329.191.082
Chi phí nhân công	28.154.394.327	41.781.837.905
Chi phí khấu hao tài sản cố định	450.064.832	1.457.511.567
Chi phí dịch vụ mua ngoài	24.208.367.738	82.265.686.462
Chi phí khác bằng tiền	1.449.215.009	10.033.601.341
Cộng	110.333.192.806	236.867.828.357

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Tổng thu nhập phát sinh trong kỳ	168.617.834.351	258.201.272.766
Thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	168.510.334.351	258.093.772.766
Thu nhập không chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	107.500.000	107.500.000
Tổng chi phí phát sinh, trong đó:	166.491.639.663	257.829.577.432
Chi phí tính thuế thu nhập doanh nghiệp	166.419.639.663	257.277.577.432
Chi phí không được trừ khi thuế thu nhập doanh nghiệp	72.000.000	552.000.000
Lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	2.090.694.688	816.195.334
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	418.138.938	163.239.067

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm 2017	Năm 2016
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.708.055.750	208.456.267
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1.708.055.750	208.456.267
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	12.786.268	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.000.000	4.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	423,82	52,11

(*): Quỹ Khen thưởng phúc lợi Xí nghiệp Xây dựng số 1 tạm trích trong năm 2017 phần lợi nhuận vượt theo quy chế tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)***VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Số tiền đi vay thực thu trong năm:		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường:	-	64.838.664.217
Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	3.820.161.445	104.227.019.907
Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ		
- Chuyển nợ thành vốn góp vào Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	206.500.322	-

VIII. Những thông tin khác**1. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm**

Ban Tổng giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên các khía cạnh trọng yếu không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

2. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan**Danh sách các bên liên quan:****Bên liên quan**

Tổng Công ty CP Xây dựng công nghiệp Việt Nam
 Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC
 Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp
 Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3
 Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9

Mối quan hệ

Đơn vị góp vốn
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết
 Công ty liên kết

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
2.1 Mua hàng	27.929.404.929	6.537.827.818
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	1.963.362.727	6.537.827.818
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	25.966.042.202	-
2.2 Bán hàng	827.925.231	984.032.836
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	83.687.000	796.458.000
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	608.838.931	-
Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	60.931.140	42.065.800
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	74.468.160	145.509.036

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)***2.2 Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc**

	Năm 2017 VND	Năm 2016 VND
Lương và các khoản phụ cấp	394.000.000	559.300.000

2.3 Số dư với các bên liên quan

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Các khoản phải thu	2.596.569.025	2.410.175.110
<i>Phải thu khách hàng</i>	<i>1.989.004.424</i>	<i>1.989.004.424</i>
Tổng Công ty CP Xây dựng công nghiệp Việt Nam	1.989.004.424	1.989.004.424
<i>Phải thu khác</i>	<i>257.470.601</i>	<i>421.170.686</i>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	205.704.907	363.639.207
Công ty CP Tư vấn thiết kế kiến trúc và Xây dựng công nghiệp	51.765.694	57.531.479
<i>Dư Nợ TK 338</i>	<i>350.094.000</i>	-
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	350.094.000	-
Các khoản phải trả	7.190.056.423	15.593.885.915
<i>Phải trả khác</i>	<i>6.420.660.971</i>	<i>14.861.925.904</i>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	51.765.694	13.989.623.446
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 3	544.335.850	872.302.458
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	5.824.559.427	-
<i>Dư Có TK 138</i>	<i>769.395.452</i>	<i>731.960.011</i>
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp 24-ICIC	731.960.011	731.960.011
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng công nghiệp số 9	37.435.441	-

3. Công cụ tài chính***Quản lý rủi ro vốn***

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của chủ sở hữu (các cổ đông) thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số V.16 trừ đi tiền).

Công nợ tài chính

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Các khoản vay	-	3.820.161.445
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	17.902.533.992	23.408.885.069
Nợ thuần	(17.902.533.992)	(19.588.723.624)
Vốn chủ sở hữu	50.650.005.724	48.954.736.242
Tỷ lệ nợ trên vốn chủ sở hữu	0%	0%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)***Các chính sách kế toán chủ yếu**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số IV - Các chính sách kế toán áp dụng của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.902.533.992	23.408.885.069
Phải thu khách hàng và phải thu khác	84.959.181.585	132.551.927.584
Các khoản đầu tư tài chính	3.793.241.341	4.172.488.900
Cộng	106.654.956.918	160.133.301.553
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	-	3.820.161.445
Phải trả người bán và phải trả khác	115.770.227.235	171.332.120.049
Chi phí phải trả	399.260.432	596.836.673
Cộng	116.169.487.667	175.749.118.167

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính tổng hợp kèm theo)***Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

31/12/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	115.770.227.235	-	115.770.227.235
Chi phí phải trả	399.260.432	-	399.260.432
Các khoản vay	-	-	-
01/01/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	167.178.902.093	4.153.217.956	171.332.120.049
Chi phí phải trả	596.836.673	-	596.836.673
Các khoản vay	3.820.161.445	-	3.820.161.445

Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức trung bình. Ban Tổng giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

31/12/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.902.533.992	-	17.902.533.992
Phải thu khách hàng và phải thu khác	84.959.181.585	-	84.959.181.585
Các khoản đầu tư tài chính	-	3.793.241.341	3.793.241.341

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP (tiếp theo)

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

01/01/2017	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.408.885.069	-	23.408.885.069
Phải thu khách hàng và phải thu khác	132.551.927.584	-	132.551.927.584
Các khoản đầu tư tài chính	-	4.172.488.900	4.172.488.900

4. Thông tin so sánh

Là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam.

Hà Nội, ngày 16 tháng 03 năm 2018

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CÔNG NGHIỆP

Người lập biểu



Phan Thị Phương Hòa

Kế toán trưởng



Ngô Tuyết Minh

Tổng Giám đốc



Vũ Khắc Đáp