

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
TÀI SẢN				
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.672.626.026.729	1.980.304.414.941
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	40.222.921.161	19.683.955.386
1. Tiền	111		17.630.144.450	10.486.040.984
2. Các khoản tương đương tiền	112		22.592.776.711	9.197.914.402
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		527.215.515.760	557.037.941.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.9a	91.008.000.000	91.008.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.9b	436.207.515.760	466.029.941.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.078.282.384.933	1.378.826.789.125
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	146.694.364.059	129.884.225.908
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15.727.111.365	15.295.093.718
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.3	938.420.288.450	1.204.037.607.300
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	239.272.540.481	291.541.781.621
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(261.831.919.422)	(261.931.919.422)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.5	19.838.705.382	24.114.967.187
1. Hàng tồn kho	141		19.838.705.382	24.114.967.187
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		7.066.499.493	640.762.243
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		568.023.260	258.312.243
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		6.425.120.237	382.450.000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		73.355.996	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.415.857.242.329	3.578.766.132.994
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.509.060.863.156	2.697.309.432.681
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.6	2.515.597.863.156	2.703.846.432.681
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		(6.537.000.000)	(6.537.000.000)
II. Tài sản cố định	220		28.262.329.167	28.672.505.596
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7a	18.274.790.067	18.684.966.496
- Nguyên giá	222		37.914.561.622	37.996.949.021
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(19.639.771.555)	(19.311.982.525)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

DVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.7b	9.987.539.100	9.987.539.100
- Nguyên giá	228		9.987.539.100	9.987.539.100
- Giá trị hao mòn lũy kế	229			-
III. Bất động sản đầu tư	230	V.8	481.660.537.613	485.305.537.613
- Nguyên giá	231		500.199.086.000	500.199.086.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(18.538.548.387)	(14.893.548.387)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.10	79.212.562.092	58.058.401.222
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		38.573.237.093	6.657.467.478
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		40.639.324.999	51.400.933.744
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		308.330.380.370	299.830.380.370
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.9c	45.000.000.000	45.000.000.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.9d	269.098.726.370	260.598.726.370
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(5.768.346.000)	(5.768.346.000)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.330.569.931	9.589.875.512
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		587.948.763	612.367.798
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		46.290.061	52.325.788
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại			8.696.331.107	8.925.181.926
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		5.088.483.269.058	5.559.070.547.935
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.961.140.691.357	3.447.470.388.604
I. Nợ ngắn hạn	310		2.495.176.685.267	2.980.902.809.765
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	706.931.281.320	738.557.111.371
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.061.832.193	6.191.938.774
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.12	41.064.447.522	48.696.754.039
4. Phải trả người lao động	314		1.628.363.926	1.731.555.826
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.13	323.004.056.325	326.567.849.117
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
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.14a	908.431.504.087	906.275.178.137
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	509.403.008.686	948.912.414.293
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		3.652.191.208	3.970.008.208
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2018

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
II. Nợ dài hạn	330		465.964.006.090	466.567.578.839
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		4.629.006.090	5.232.578.839
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.14b	100.000.000	100.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	461.235.000.000	461.235.000.000
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.16	2.127.342.577.701	2.111.600.159.331
I. Vốn chủ sở hữu	410		2.127.342.577.701	2.111.600.159.331
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.234.360.190.000	1.234.360.190.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.234.360.190.000	1.234.360.190.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		16.350.914.364	16.350.914.364
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.139.824.104	6.139.824.104
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		199.624.127.206	184.211.734.561
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		184.211.734.561	69.860.075.161
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.412.392.645	114.351.659.400
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát			670.867.522.027	670.537.496.302
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		5.088.483.269.058	5.559.070.547.935

Hà nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018

Người lập



Nguyễn Thị Hải Yến

Kế toán trưởng



Vũ Thắng



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý I năm 2018

ĐVT: đồng

Chi tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Quý I/2018	Quý I/2017	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	137.042.176.451	104.410.889.305	137.042.176.451	104.410.889.305
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	-	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.2	137.042.176.451	104.410.889.305	137.042.176.451	104.410.889.305
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	109.974.148.358	91.712.376.192	109.974.148.358	91.712.376.192
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20	VI.3	27.068.028.093	12.698.513.113	27.068.028.093	12.698.513.113
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	11.349.360.215	267.538.793	11.349.360.215	267.538.793
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	6.255.067.265	18.835.000	6.255.067.265	18.835.000
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		657.000.000	-	657.000.000	-
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24	-	-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	1.097.548.671	2.437.946.548	1.097.548.671	2.437.946.548
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	7.343.905.798	1.693.586.222	7.343.905.798	1.693.586.222
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22))+24	30		23.720.866.574	8.815.684.136	23.720.866.574	8.815.684.136
12. Thu nhập khác	31		32.837.306		32.837.306	
13. Chi phí khác	32		636.860.395		636.860.395	
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(604.023.089)	-	(604.023.089)	-
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		23.116.843.485	8.815.684.136	23.116.843.485	8.815.684.136
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.748.906.388	1.763.556.698	4.748.906.388	1.763.556.698
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		6.035.727	-	6.035.727	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		18.361.901.370	7.052.127.438	18.361.901.370	7.052.127.438
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		15.412.392.645	7.012.109.430	15.412.392.645	7.012.109.430
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		330.025.725	40.018.008.487	330.025.725	40.018.008

Người lập

Nguyễn Thị Hải Yến

Nguyễn Thị Hải Yến

Kế toán trưởng

Vũ Thăng
Vũ Thăng

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018

CỔ PHẦN TỔNG GIÁM ĐỐC



Chu Minh Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý I năm 2018

Theo phương pháp gián tiếp

DVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	23.116.843.485	8.815.684.136
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4.365.639.849	-
- Các khoản dự phòng	03	(100.000.000)	25.568.181
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các	04	-	0
- (Lãi), lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(9.098.748.834)	-
- Chi phí lãi vay	06	657.000.000	(11.334.793)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi	08	18.940.734.500	8.829.917.524
- (Tăng)/ giảm các khoản phải thu	09	520.940.088.661	(47.647.308.119)
- (Tăng)/ giảm hàng tồn kho	10	(27.639.507.810)	867.747.252
- (Tăng)/ giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(47.801.430.872)	1.079.526.260
- (Tăng)/ giảm chi phí trả trước	12	24.419.035	43.195.028
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(6.223.734.356)	(1.000.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(317.817.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	457.922.752.158	(37.826.922.055)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài	21	10.679.996.144	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(15.177.574.760)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24	5.987.318.850	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	(8.500.000.000)	43.450.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9.135.878.990	11.334.793
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	2.125.619.224	43.461.334.793
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền thu từ đi vay	33	3.000.000.000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(442.509.405.607)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(439.509.405.607)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	20.538.965.775	5.634.412.738
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	19.683.955.386	3.000.660.839
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	40.222.921.161	8.635.073.577

Người lập

Nguyễn Thị Hải Yến

Nguyễn Thị Hải Yến

Kế toán trưởng

Vũ Thắng

Vũ Thắng



Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc

Chu Minh Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội (sau đây gọi tắt là “Công ty”), đổi tên từ Công ty Cổ phần Đầu tư Inconess Hà Nội, được thành lập và hoạt động theo Giấy đăng ký doanh nghiệp số 0102287094 ngày 30/03/2007, và thay đổi Đăng ký kinh doanh lần 16 ngày 19/12/2016 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Công ty được cấp Giấy phép hoạt động dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài số 363/LĐT BXH-GP ngày 07/10/2013 của Bộ trưởng Bộ Lao động Thương binh Xã hội.

Trụ sở chính của Công ty tại Tầng 5 Tòa nhà FLC Landmark Tower, đường Lê Đức Thọ, Phường Mỹ Đình 2, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.

Địa chỉ giao dịch: Tầng 6, tòa nhà GELEXIMCO, 36 phố Hoàng Cầu, phường Ô Chợ Dừa, quận Đống Đa, Thành phố Hà Nội.

Ngày 18/05/2015, Công ty đã hoàn thành đợt phát hành cổ phiếu riêng lẻ để cản trừ công nợ với số tiền là 61.384.000.000 đồng, tương đương: 6.138.400 cổ phần, hạn chế chuyển nhượng 12 tháng kể từ ngày hoàn thành đợt chào bán.

Ngày 22/03/2016, Công ty đã hoàn thành đợt phát hành cổ phiếu riêng lẻ để hoán đổi công nợ đợt 2 với số tiền là 37.666.000.000 đồng, tương đương 3.766.600 cổ phần, hạn chế chuyển nhượng 12 tháng kể từ ngày hoàn thành đợt chào bán.

Ngày 28/09/2016, Công ty đã hoàn thành đợt phát hành cổ phiếu ra công chúng để hoán đổi cổ phiếu Công ty CP Tập đoàn Đầu tư An Bình với số lượng: 75.200.000 cổ phiếu. Tổng giá trị phát hành: 752.000.000.000 đồng.

Ngày 07/12/2017, Công ty đã hoàn thành đợt phát hành cổ phiếu để trả cổ tức đợt 1 năm 2016 với số lượng 5.877.659 cổ phiếu. Tổng giá trị phát hành: 58.776.590.000 đồng

Vốn điều lệ của công ty là: 1.234.360.190.000 đồng, chia thành 123.436.019 cổ phần phổ thông, không có cổ phần ưu đãi, mệnh giá 10.000 đồng/cổ phiếu. Số cổ phiếu đang lưu hành tại ngày 31/03/2018 của Công ty là 123.436.019 cổ phiếu. Toàn bộ cổ phiếu của Công ty đăng ký lưu ký tại Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam (VSD) được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) với mã chứng khoán SHN.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh chính của Công ty là: Kinh doanh thương mại (sắt thép, nông sản, than...), dịch vụ tư vấn môi giới bất động sản; và cung cấp dịch vụ xuất khẩu lao động.

3. Cơ cấu tổ chức của Công ty

Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội đầu tư vào công ty con, nắm quyền kiểm soát công ty này trong việc ra các quyết định tài chính và quyết định kinh doanh. Cơ cấu tổ chức hoạt động của Công ty theo mô hình Công ty mẹ con do Công ty Cổ phần Đầu tư tổng hợp Hà Nội giữ vai trò là Công ty mẹ.

Tại ngày 31/03/2018, Công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty là:

	Giá trị đầu tư	Vốn điều lệ	Tỷ lệ sở hữu
	VND	VND	(%)
Công ty TNHH XNK Hàng hóa Việt Nam	2.000.000.000	2.000.000.000	100%
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư An Bình	752.000.000.000	1.000.000.000.000	75,20%
Công ty CP quản lý đường sông số 6	30.549.120.000	13.140.000.000	69,19%
Công ty CP Ngôi sao An Bình	390.390.000.000	550.000.000.000	54,55%
Tổng	1.174.939.120.000	1.565.140.000.000	

II. Kỳ 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 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán: là đồng Việt Nam (VND).

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 thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ tài chính và thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.

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

- Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

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

1.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, vàng tiền tệ sử dụng với các chức năng cất trữ giá trị không bao gồm các loại vàng được phân loại là hàng tồn kho sử dụng với mục đích là nguyên liệu để sản xuất sản phẩm hoặc hàng hóa để bán.

Theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật. Tại thời điểm 31/03/2018, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào tài khoản doanh thu tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do việc đánh giá lại số dư cuối kỳ sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm, số chênh lệch còn lại được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ.

1.2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

2.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

2.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp nhập trước xuất trước.

2.3. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

2.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

3.1. Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

3.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và Thông tư 89/2013/TT – BTC ngày

28/6/2013 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT – BTC của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

- + 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 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.*

4. Nguyên tắc xác định khoản phải thu, phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

4.1. Nguyên tắc xác định khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

Khoản phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng là giá trị khoản phải thu đã phát hành hoá đơn tại thời điểm báo cáo, theo hợp đồng xây dựng đã ký qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch.

4.2. Nguyên tắc xác định khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng: Khoản phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng là giá trị khoản phải trả đã nhận được hoá đơn tại thời điểm báo cáo của nhà thầu, khi hợp đồng xây dựng đã ký qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch,

5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

5.1. Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

5.2. Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau :

- Máy móc, thiết bị	6 - 10 năm
- Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	3 năm

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

6.1. Nguyên tắc ghi nhận: Khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Công ty liên kết là công ty mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay là công ty liên doanh của công ty.

Theo phương pháp vốn chủ sở hữu: Khoản đầu tư ban đầu được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán theo phương pháp giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần chủ sở hữu trong tài sản thuần sau khi mua.

Hoạt động liên doanh theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và tài sản đồng kiểm

soát được công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên liên doanh theo hợp đồng liên doanh.
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “tương đương tiền”;
- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Đầu tư chứng khoán và đầu tư khác: Được ghi nhận theo giá mua thực tế.

6.2. Lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính

- Dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn:

Dự phòng đầu tư cho mỗi khoản đầu tư tài chính bằng số vốn đã đầu tư và tính theo công thức sau:

Mức dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính	=	Vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế	-	Vốn chủ sở hữu thực có	X	$\frac{\text{Vốn đầu tư của doanh nghiệp}}{\text{Tổng vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế}}$
--	---	---	---	------------------------	---	--

- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán:

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được tính cho mỗi loại chứng khoán và tính theo công thức sau:

Mức dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán	=	Số lượng chứng khoán bị giảm giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính	X	$\left(\begin{array}{l} \text{Giá chứng khoán} \\ \text{hạch toán trên sổ} \\ \text{kế toán} \end{array} - \begin{array}{l} \text{Giá chứng khoán} \\ \text{thực tế trên thị} \\ \text{trường} \end{array} \right)$
--	---	--	---	--

- Đối với chứng khoán đã niêm yết:

+ Giá chứng khoán thực tế trên các Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.

+ Giá chứng khoán thực tế trên các sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.

- Đối với các loại chứng khoán chưa niêm yết:

+ Giá chứng khoán thực tế đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại

chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày lập dự phòng.

+ Giá chứng khoán thực tế chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng được xác định là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba (03) công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng.

Trường hợp không thể xác định được giá trị thị trường của chứng khoán thì không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán.

- Đối với những chứng khoán niêm yết bị huỷ giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, 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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:

Chi phí trả trước:

Chi phí trả trước ngắn hạn : Là các loại chi phí trả trước nếu chi liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Chi phí trả trước dài hạn : Là các loại chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán bao gồm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn;
- Các chi phí khác.

Công ty tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là Nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là Nợ ngắn hạn.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là Nợ dài hạn.

10. 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 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 sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

Hạch toán vào chi phí chỉ là lãi vay phải trả.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán .

Khoản dự phòng phải trả được lập vào cuối mỗi kỳ kế toán. Trường hợp số dự phòng phải trả cần lập ở kỳ kế toán này lớn hơn (*hoặc nhỏ hơn*) số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp (*hoặc được hoàn nhập ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp*) của kỳ kế toán đó. Riêng đối với dự phòng phải trả về bảo hành sản phẩm hàng hoá được ghi nhận vào chi phí bán hàng, dự phòng phải trả về chi phí bảo hành công trình xây lắp được ghi nhận vào chi phí chung.

Đối với dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được lập cho từng công trình xây lắp và số đã lập lớn hơn (*hoặc nhỏ hơn*) chi phí thực tế phát sinh thì số chênh lệch được hoàn nhập được ghi nhận vào thu nhập khác (*hoặc ghi nhận vào chi phí sản xuất chung*).

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng biếu sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được biếu, tặng này và các khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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

Nguyên tắc ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại: Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu quỹ của Công ty. 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.

Nguyên tắc ghi nhận cổ tức: 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.

Nguyên tắc trích lập các khoản dự trữ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

13. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Công ty hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái theo thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

14.1 Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

14.2. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc 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 vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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 vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

14.3. Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí tài chính:

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. 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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất

kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

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

- **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành:** Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong năm hiện tại và số thuế hoãn lại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì 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). Việc xác định chi phí thuế TNDN 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 TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.
- **Thuế thu nhập hoãn lại:** Được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.
- Không bù trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

17. Cơ sở hợp nhất

- Các Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/03/2018.
- Các Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất lập cho cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.
- Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa công ty mẹ và công ty con, giữa các đơn vị trong cùng công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.
- Lợi ích cổ đông thiểu số là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi công ty và được trình bày riêng biệt trên báo cáo tài chính.

18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Cơ sở lập Báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh. Báo cáo tài chính do Công ty lập không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán hay các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

V.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Tiền mặt	4.806.617.401	1.148.958.138
Tiền gửi ngân hàng	12.823.527.049	9.337.082.846
Các khoản tương đương tiền	22.592.776.711	9.197.914.402
Cộng	40.222.921.161	19.683.955.386

V.2 Phải thu ngắn hạn khách hàng

	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Công ty CP Ngôi sao An Bình	-	-
Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP	43.728.850.791	53.506.190.178
Công ty CP Confitech Tân Đạt	177.450.753	237.544.573
Công ty CP Đầu tư xây dựng Vĩnh Phát	126.957.105	126.957.105
Công ty CP Đầu tư xây dựng Hoàng Kim	74.041.880	74.041.880
Công ty CP Nam Hoàng Việt	234.456.695	241.192.875
Tổng công ty Xây dựng nông nghiệp VN	1.148.492.872	1.497.062.940
Công ty CP Thương mại Global Việt nam	3.906.652.581	1.852.981.336
Công ty Cổ phần Sản xuất Thương mại Xuất nhập khẩu Bách Khang	60.664.508.700	-
Công ty CP Đầu tư XS và KD BĐS HTL VN	20.637.912.000	44.695.178.000
Cục đường thủy nội địa Việt Nam	1.731.408.596	10.687.100.993
Khách hàng khác	14.263.632.086	16.965.976.028
Cộng	146.694.364.059	129.884.225.908

V.3 Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Nguyễn Anh Quân (1)	235.700.000.000	235.700.000.000
Trần Tiến Thành	325.000.000	325.000.000
Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP (2)	702.395.288.450	679.382.607.300
Công ty CP Đầu tư Thương mại Geleximco	-	288.630.000.000
Cộng	938.420.288.450	1.204.037.607.300

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

(1): Khoản cho vay theo hợp đồng vay vốn số 111-11/HĐVV/SHN BETA ngày 27/01/2011, phụ lục 01 ngày 03/04/2011 (Thực hiện theo nghị quyết Hội đồng quản trị số 02/NQ-HĐQT/2011 ngày 21/01/2011) số tiền đã cho vay là 200 tỷ đồng; và khoản vay theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 22/2011/HĐHT/BETA-HANIC, nội dung của hợp đồng là hợp tác đầu tư xây dựng và khai thác kinh doanh dự án thứ phát tại Khu đô thị mới Thanh Hà A- Cienco 5, số tiền cho vay là 38 tỷ đồng.

(2): Trong đó: - Công ty SHN cho Tập đoàn Geleximco vay theo các hợp đồng vay vốn ngắn hạn sau:

+ Hợp đồng vay vốn ngắn hạn số 03072017/HĐVV/GELE-SHN ngày 03/07/2017; tổng số tiền vay là 37.500.000.000 đồng; thời hạn vay 06 tháng. Số dư nợ tại ngày 31/03/2018 là 6.962.681.150 đồng

+ Hợp đồng vay vốn ngắn hạn số 09022018/HĐVV/SHN-GELE ngày 09/02/2018; số tiền vay là 45.000.000.0000 đồng; thời hạn vay 06 tháng.

- Công ty ABSC cho Tập đoàn Geleximco vay 650.432.607.300 đồng, lãi suất 9%/ năm, thời hạn 12 tháng.

V.4 Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Tạm ứng	33.154.438.721	27.944.986.858
Nguyễn Trung Kiên	12.831.501.573	12.831.501.573
Khác	20.322.937.148	15.113.485.285
Phải thu khác	204.424.801.760	261.754.379.763
Công ty CP đầu tư bất động sản An Bình	660.800.000	660.800.000
Công ty Cổ phần An Sinh	6.461.147.700	6.561.147.700
Lê Song Hào	13.965.491.231	13.965.491.231
Công ty CP đầu tư và xây dựng hạ tầng Hoàng Cầu	1.018.125.000	1.018.125.000
Phải thu lãi tiền gửi	23.392.382.987	16.298.989.305
Phải thu lãi cho vay	143.641.127.207	142.818.603.203
Phí bảo trì (phát sinh tại ABSC)	13.300.000.000	79.300.000.000
Phải thu khác	2.646.527.635	1.792.023.324
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	1.032.500.000	1.181.615.000
Cộng	239.272.540.481	291.541.781.621

V.5 Hàng tồn kho

	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Hàng hóa	19.688.109.091	24.085.765.265
Vật tư	150.596.291	29.201.922
Cộng	19.838.705.382	24.114.967.187

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

V.6 Phải thu dài hạn khác	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Ký quỹ , ký cược dài hạn	29.000.000.000	29.000.000.000
Ký quỹ xuất khẩu lao động	1.000.000.000	1.000.000.000
Ký quỹ thuê diện tích thương mại (1)	28.000.000.000	28.000.000.000
Phải thu dài hạn khác	2.486.597.863.156	2.674.846.432.681
Công ty CP Đầu tư Phát triển hạ tầng Kim Giang (Dự án đầu tư XD hạ tầng cụm CN Diêm Thủy)	6.537.000.000	6.537.000.000
Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP (Dự án sân Golf Hòa Bình) (2)	697.887.654.108	697.887.654.108
CN Công ty CP XNK Tổng hợp Hà Nội tại Quảng Ninh (Dự án chung cư New Life Tower) (3)	64.000.000.000	64.000.000.000
Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP(Dự án Gemek II Tower) (4)	10.000.000.000	10.000.000.000
Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP(Dự án Khu tổ hợp Du lịch Phú Quốc Dream Villas and Resort)(5)	62.670.000.000	62.670.000.000
Đặt cọc dự án Lê Trọng Tấn- Tập đoàn Geleximco - Công ty CP (6)	350.000.000.000	350.000.000.000
Tiền góp vốn đầu tư - Tập đoàn Geleximco- Công ty CP (7)	1.109.690.948.066	1.251.116.823.121
Tiền góp vốn đầu tư - Tập đoàn Geleximco- Công ty CP (8)	183.492.326.982	230.315.021.452
Khác	2.319.934.000	2.319.934.000
Cộng	2.515.597.863.156	2.703.846.432.681

(1): Đây là tiền đặt cọc cho Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản An Bình để thuê diện tích thương mại Khu nhà ở cao tầng CT2 thuộc khu đô thị thành phố Giao lưu theo hợp đồng thuê diện tích thương mại số 02/2015/ABLand- SHN.

(2) Dự án Sân Golf Hòa Bình: Đây là khoản chuyển tiền cho Tập đoàn Geleximco theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 379/2015/HDDT/Geleximco - ABFG ngày 20/5/2015: hợp tác đầu tư, xây dựng và kinh doanh, khai thác sản phẩm của Dự án Sân Golf Hòa Bình - Geleximco tại xã Dân Hạ, Thị trấn Kỳ Sơn và xã Trung Minh, thành phố Hòa Bình, tỉnh Hòa Bình. Theo Hợp đồng: Tập đoàn Geleximco góp vốn bằng quyền đầu tư, kinh doanh và khai thác đối với dự án Sân Golf; ABG góp vốn bằng tiền, số tiền góp vốn là 697.887.654.108 đồng; Lợi nhuận phân chia trên cơ sở tỷ lệ và số vốn góp của Công ty so với tổng mức đầu tư dự án.

(3) Dự án chung cư New Life Tower: Dự án thực hiện theo hợp đồng hợp tác số 08/2016/HĐGV/GELEQN-SHN ngày 12/08/2016 giữa Chi nhánh Công ty CP xuất nhập khẩu tổng hợp Hà Nội tại Quảng Ninh và SHN. Theo hợp đồng, hai bên hợp tác góp vốn để đầu tư, xây dựng và kinh doanh khai thác chung cư cao tầng Cái Dăm do CN Công ty CP XNK tổng hợp Hà Nội tại Quảng Ninh làm chủ đầu tư. Dự án có quy mô diện tích đất 11.392,2 m², diện tích sàn xây dựng: 106.347,4 m² với tổng mức đầu tư dự kiến: 1.004.590.000.000 đồng. Lợi nhuận mỗi bên được hưởng tương ứng với phần vốn thực góp của mỗi bên. Khoản đầu tư của SHN đã được HĐQT công ty thông qua theo nghị quyết số 12/NQ-HĐQT/2016 ngày 12/08/2016.

Thông tin với bên liên quan

Tại thời điểm phát sinh giao dịch, Thành viên HĐQT SHN - ông Vũ Văn Hậu đồng thời là Giám đốc của Chi nhánh Công ty Cổ phần XNK Tổng hợp Hà Nội tại Quảng Ninh. Ngày 07/05/2017, Ông Vũ Văn Hậu không còn là thành viên HĐQT SHN.

(4) Dự án Gemek II Tower: Dự án được thực hiện theo hợp đồng hợp tác số 04/2015/HTGV/GELE-SHN ngày 17/11/2015 giữa Geleximco và SHN. Theo hợp đồng, hai bên hợp tác góp vốn để đầu tư, xây dựng và kinh doanh, khai thác sản phẩm dự án đầu tư xây dựng công trình Gemek Tower II do Geleximco làm chủ đầu tư. Dự án có quy mô diện tích đất là 6.936m², diện tích sàn xây dựng là: 105.709m² với tổng mức đầu tư là 1.020.207.770.000 đồng. Lợi nhuận mỗi bên được hưởng tương ứng với phần vốn thực góp của mỗi bên. Khoản đầu tư của SHN đã được HĐQT công ty thông qua theo nghị quyết số 18/NQ-HĐQT/2015 ngày 16/11/2015, theo ủy quyền của Đại hội đồng cổ đông nêu trong nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ/2015 ngày 26/6/2015.

Thông tin với bên liên quan

Tại thời điểm phát sinh giao dịch, Thành viên HĐQT SHN - ông Vũ Văn Hậu đồng thời là Phó Tổng Giám đốc của Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP. Ngày 07/05/2017, Ông Vũ Văn Hậu không còn là thành viên HĐQT SHN.

(5) Dự án Khu tổ hợp Du lịch Phú Quốc Dream Villas và Resort theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 2812/2017/Geleximco-ABG ngày 28/12/2017 giữa Geleximco và ABG. Theo hợp đồng, Tập đoàn Geleximco- Công ty CP góp vốn bằng quyền đầu tư, khai thác dự án; ABG góp bằng tiền, số tiền: 62.670.000.000 đồng

(6) Khoản đặt cọc theo hợp đồng đặt cọc ngày 11/02/2015 giữa Công ty ABSC và Tập đoàn Geleximco- Công ty CP với nội dung cam kết đảm bảo quyền giao kết hợp đồng hợp tác kinh doanh dự án KĐT mới hai bên đường Lê Trọng Tấn thuộc Huyện Hoài Đức và thị xã Hà Đông, tỉnh Hà Tây. Hợp đồng hợp tác kinh doanh dự án sẽ được ký kết chậm nhất vào ngày 31/12/2017

(7) Khoản góp vốn hợp tác kinh doanh xây dựng dự án " Nhà ở cao tầng- Khu đô thị thành phố Giao lưu", hạng mục Công trình nhà ở thương mại kết hợp công cộng dịch vụ (Khu TM1 và TM2) (gọi tắt là dự án An Bình City) do Tập đoàn Geleximco- Công ty CP làm chủ đầu tư theo Hợp đồng Hợp tác kinh doanh số 470/Gele-ABSC/2015 giữa Công ty CP Ngôi sao An Bình và Tập đoàn Geleximco

(8) Khoản góp vốn theo hợp đồng 2612.01/2016 ngày 26/12/2016 về việc Hợp tác đầu tư, xây dựng và kinh doanh, khai thác 162 căn hộ Tòa A6 Dự án An Bình City do Tập đoàn Geleximco- Công ty CP làm chủ đầu tư với các thông tin như sau:

- Tên dự án: Dự án An Bình City;
- Địa điểm thực hiện dự án: Phường Cổ Nhuế, quận Bắc Từ Liêm, Hà Nội;
- Quy mô dự án: 44.324m²;
- Đặc điểm khu đất và hiện trạng dự án: Tòa A6, dự án đang triển khai và đã xây dựng đến tầng 15 tại thời điểm ký hợp đồng;
- Số căn hộ: 162 căn;
- Tổng diện tích căn hộ theo thông thủy: 14.626,2m²
- Tổng diện tích căn hộ theo tim tường: 15.483,3m²

Thời điểm phân chia lợi nhuận:

- Kể từ ngày bên A nhận được toàn bộ phần vốn góp, cứ 3 tháng 1 lần Bên A sẽ tạm thời phân chia lợi nhuận cho Công ty một phần lợi nhuận là 10%/năm tính trên phần vốn góp và thời gian góp vốn thực tế;
- Cuối kỳ hợp tác đầu tư, hai bên sẽ cùng thực hiện đối chiếu và thanh quyết toán phần lợi nhuận còn lại từ việc hợp tác đầu tư, xây dựng và kinh doanh khai thác 162 căn hộ tòa A6 theo phương thức nêu trên.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

V.7 Tăng giảm tài sản cố định

a. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2018	19.083.858.571	294.952.381	18.338.459.700	279.678.369	37.996.949.021
Mua trong năm	-	-	2.021.692	79.590.909	81.612.601
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Tăng do hợp nhất	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(164.000.000)	-	(164.000.000)
Giảm khác	-	-	-	-	-
31/03/2018	19.083.858.571	294.952.381	18.176.481.392	359.269.278	37.914.561.622
HAO MÒN LŨY KẾ					
01/01/2018	(5.837.974.196)	(220.802.381)	(13.010.916.721)	(242.289.227)	(19.311.982.525)
Khấu hao trong năm	(149.119.485)	-	(329.450.555)	(13.218.990)	(491.789.030)
Tăng khác	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	164.000.000	-	164.000.000
Giảm khác	-	-	-	-	-
31/03/2018	(5.987.093.681)	(220.802.381)	(13.176.367.276)	(255.508.217)	(19.639.771.555)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2018	13.245.884.375	74.150.000	5.327.542.979	37.389.142	18.684.966.496
31/03/2018	13.096.764.890	74.150.000	5.000.114.116	103.761.061	18.274.790.067

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

V.7 Tăng giảm tài sản cố định

b. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	TSCĐ vô hình khác	Tổng
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
NGUYÊN GIÁ					
01/01/2018	-	-	-	-	-
Mua trong năm	-	-	-	-	-
Tạo ra từ nội bộ DN	-	-	-	-	-
Tăng do hợp nhất kinh doanh	9.987.539.100	-	-	-	9.987.539.100
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
31/03/2018	9.987.539.100	-	-	-	9.987.539.100
HAO MÒN LŨY KẾ					
01/01/2018	-	-	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
31/03/2018	-	-	-	-	-
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
01/01/2018	-	-	-	-	-
31/03/2018	9.987.539.100	-	-	-	9.987.539.100

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

V.8 Tăng giảm bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư cho thuê

NGUYÊN GIÁ

	Số đầu kỳ <u>VND</u>	Tăng trong kỳ <u>VND</u>	Giảm trong kỳ <u>VND</u>	Số cuối kỳ <u>VND</u>
Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất (Tăng do hợp nhất kinh doanh)	500.199.086.000	-	-	500.199.086.000
Cờ sở hạ tầng	-	-	-	-
	500.199.086.000			500.199.086.000

HAO MÒN LŨY KẾ

Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất (Tăng do hợp nhất kinh doanh)	(14.893.548.387)	(3.645.000.000)		(18.538.548.387)
Cờ sở hạ tầng	-	-	-	-
	(14.893.548.387)	(3.645.000.000)		(18.538.548.387)

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
Nhà	-	-	-	-
Nhà và quyền sử dụng đất (Tăng do hợp nhất kinh doanh)	485.305.537.613	(3.645.000.000)		481.660.537.613
Cờ sở hạ tầng	-	-	-	-
	485.305.537.613	(3.645.000.000)		481.660.537.613

Công ty Cổ phần Đầu tư Tổng hợp Hà Nội

Tầng 5, tòa nhà FLC Landmark Tower, Lê Đức Thọ

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý I năm 2018

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

V.9 Các khoản đầu tư tài chính

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc
			Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư tài chính ngắn hạn	527.215.515.760	-	527.215.515.760	557.037.941.000
<i>9a. Chứng khoán kinh doanh</i>	<i>91.008.000.000</i>	-	<i>91.008.000.000</i>	<i>91.008.000.000</i>
Công ty CP Giấy An Hòa	91.008.000.000	-	91.008.000.000	91.008.000.000
<i>9b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>	<i>436.207.515.760</i>	-	<i>436.207.515.760</i>	<i>466.029.941.000</i>
Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP An Bình	436.207.515.760	-	436.207.515.760	466.029.941.000
Đầu tư tài chính dài hạn	314.098.726.370	5.768.346.000	308.330.380.370	299.830.380.370
<i>9c. Đầu tư vào công ty liên kết</i>	<i>45.000.000.000</i>	-	<i>45.000.000.000</i>	<i>45.000.000.000</i>
Công ty CP H2H Hà Nội	45.000.000.000	-	45.000.000.000	45.000.000.000
9d. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	269.098.726.370	5.768.346.000	263.330.380.370	254.830.380.370
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	258.517.400.000	2.100.000.000	256.417.400.000	247.917.400.000
Công ty CP chứng khoán Hà Nội	2.100.000.000	2.100.000.000	-	-
Công ty CP máy thiết bị dầu khí	1.572.500.000	-	1.572.500.000	1.572.500.000
Công ty CP Phát triển hạ tầng Kim Giang	11.000.000.000	-	11.000.000.000	11.000.000.000
Ngân hàng TMCP An Bình	52.239.700.000	-	52.239.700.000	52.239.700.000
Công ty CP Mai Trang Linh	8.500.000.000	-	8.500.000.000	-
Công ty CP GELEXIMCO số 1	3.105.200.000	-	3.105.200.000	3.105.200.000
Công ty CP Nhiệt điện Thăng Long	180.000.000.000	-	180.000.000.000	180.000.000.000
- Đầu tư khác	10.581.326.370	3.668.346.000	6.912.980.370	6.912.980.370
<i>Đầu tư Tây Mỗ</i>	<i>6.912.980.370</i>	-	<i>6.912.980.370</i>	<i>6.912.980.370</i>
<i>Đầu tư Mỹ Đình</i>	<i>3.668.346.000</i>	<i>3.668.346.000</i>	-	<i>3.668.346.000</i>

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

V.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Chi phí XDCB dở dang (Dự án tòa nhà CT2 thuộc Khu đô thị Thành phố Giao lưu)	40.639.324.999	51.400.933.744
Chi phí SX, KD dở dang khác	38.573.237.093	6.657.467.478
Cộng	79.212.562.092	58.058.401.222

V.11 Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối Quý	Số đầu kỳ
Công ty TNHH MTV FLC Land	44.682.885	-
Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP	2.890.948.545	805.467.336
Công ty CP Thép và vật tư xây dựng	-	3.921.676.007
Công ty CP Đầu tư XD và TM Hoàng Đạo	1.819.328.700	3.819.328.700
Công ty CP SX DV và thương mại Phát Linh	1.213.480.300	2.713.480.300
Công ty CP vật tư thép Hà Nội	839.764.477	2.939.764.477
Universal Mercantile and Trading DMCC	409.909.995.755	409.909.995.755
Bunge S.A	-	34.154.991.575
LG International Corp.,	28.946.768.864	28.946.768.864
Công ty Cổ phần Tập đoàn Tân Long	60.602.479.550	-
Công ty CP Thiết bị Mỹ Kim	22.658.558.955	44.912.919.000
Công ty TNHH tập đoàn thang máy thiết bị Thăng Long	-	12.302.049.967
Công ty TNHH Quản lý Xây dựng Vincom 1	78.353.356.972	78.353.356.972
Công ty CP xây dựng số 9	16.983.179.415	22.959.959.092
Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Xuân Mai	20.371.663.764	24.425.678.356
Công ty CP Hawee Cơ điện	12.582.778.772	12.582.778.772
Khác	49.714.294.366	55.808.896.198
Cộng	706.931.281.320	738.557.111.371

V.12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước.

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Thuế Giá trị gia tăng	5.564.718.114	7.372.956.383
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	28.697.755.571	34.230.399.804
Thuế Thu nhập cá nhân	198.263.769	609.802.398
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	6.603.710.068	6.483.595.454
Cộng	41.064.447.522	48.696.754.039

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

V.13 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Lãi vay phải trả	12.364.453.802	16.334.546.506
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang trích trước	303.448.474.662	305.198.727.229
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	7.191.127.861	5.034.575.382
Cộng	323.004.056.325	326.567.849.117

V14. Phải trả khác

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
14a. Ngắn hạn	908.431.504.087	906.275.178.137
Kinh phí công đoàn	168.901.035	104.765.795
Bảo hiểm xã hội	96.566.508	1.125.116
Bảo hiểm y tế	224.657	224.657
Bảo hiểm thất nghiệp	75.744	75.744
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	45.300.000.000	2.239.740.357
Phải trả phải nộp khác	862.865.736.143	903.929.246.468
<i>Dự án KĐT Thanh Hà A</i>	<i>3.664.400.000</i>	<i>3.664.400.000</i>
<i>Phí bảo trì 2%</i>	<i>4.357.886.779</i>	<i>67.449.122.779</i>
<i>Công ty CP Vincom Retail (VCR) (1)</i>	<i>425.385.569.726</i>	<i>413.012.166.500</i>
<i>Công ty CP đầu tư bất động sản An Bình (2)</i>	<i>400.251.967.576</i>	<i>397.490.832.000</i>
<i>Phải trả phải nộp khác(3)</i>	<i>28.218.237.355</i>	<i>22.122.442.590</i>
<i>Dư có phải thu khác</i>	<i>987.674.707</i>	<i>190.282.599</i>
14b. Dài hạn	100.000.000	100.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	100.000.000	100.000.000
Cộng	908.531.504.087	906.375.178.137

(1) Khoản tiền đặt cọc theo thỏa thuận chuyển nhượng phần vốn góp trong công ty TNHH một thành viên do Công ty CP Ngôi sao An Bình lập ngày 24/03/2015.

(2) Khoản tiền thực hiện góp vốn đầu tư theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2015/ABLAND-ABSC ngày 29/06/2015 với nội dung cùng thực hiện hợp tác kinh doanh, triển khai, chia sẻ lợi nhuận Dự án diện tích thương mại Tầng nổi (tầng 1 và tầng 2) Dự án Khu nhà ở cao tầng CT2 thuộc Khu đô thị thành phố giao lưu của Công ty CP Ngôi sao An Bình và phần lợi nhuận được chia theo tỷ lệ góp vốn từ lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp của hoạt động chuyển nhượng diện tích thương mại theo biên bản nghiệm thu 01 của Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/2015/ABLAND-ABSC ngày 29/06/2015. Tại ngày 31/03/2018, số tiền tạm tính lợi nhuận là 40.110.315.000 đồng.

(3) Trong đó có 14.933.905.499 đồng liên quan đến việc công ty nhận chuyển nhượng 12 cây tùng la hán và bù lại đối tác sẽ được tham gia hợp tác đầu tư vào Công ty Cổ phần Bất động sản Âu Lạc theo hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/HANIC ngày 10/11/2011

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất

V.15 Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
a. Ngắn hạn	509.403.008.686	948.912.414.293
Vay ngắn hạn	38.236.533.080	323.866.533.080
Tập đoàn GELEXIMCO- Công ty CP (1)	17.500.000.000	17.500.000.000
Nguyễn Thị Ánh Tuyết	-	288.630.000.000
Vay cá nhân khác (2)	20.736.533.080	17.736.533.080
Vay dài hạn đến hạn trả (thời hạn dưới 1 năm)	471.166.475.606	625.045.881.213
Ngân hàng TMCP AN Bình- CN Ngô Gia Tự (3)	124.999.000.000	163.505.881.213
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (4)	346.167.475.606	461.540.000.000
b. Dài hạn	461.235.000.000	461.235.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn- Hà Nội (4)	461.235.000.000	461.235.000.000
Cộng	970.638.008.686	1.410.147.414.293

(1) Đây là khoản vay Tập đoàn Geleximco, thời hạn vay 6 tháng, phục vụ nhu cầu vốn ngắn hạn cho hoạt động kinh doanh của Công ty SHN, lãi suất 9%/năm

(2) Trong đó, Vay bà Lưu Hoàng Yến số tiền 10.000.000.000 đồng (bổ sung vốn kinh doanh, lãi suất vay là 10,53%/ năm.

(3) Đây là khoản Công ty ABSC vay Ngân hàng TMCP An Bình- Chi nhánh Ngô Gia Tự theo hợp đồng tín dụng trung và dài hạn số 6819/TD-TT/II.23 ngày 29/12/2016 với các điều khoản cụ thể:

- Số tiền vay: 250.000.000.000 đồng
- Mục đích vay: Góp vốn đầu tư xây dựng, kinh doanh, khai thác 162 căn hộ tòa A6 dự án An Bình City theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 2612.01/2016/HTĐT/GELE-ABSC ký kết ngày 26/12/2016 giữa Tập đoàn Geleximco- Công ty CP với Công ty ABSC;
- Thời hạn vay: 24 tháng
- Tài sản đảm bảo bao gồm: Toàn bộ quyền tài sản phát sinh từ Hợp đồng hợp tác đầu tư số 2612.01/2016/HTĐT/GELE-ABSC và toàn bộ cổ phần của ông Chu Văn Mân và ông Dương Minh Đức tại Công ty CP Tư vấn Đầu tư Thái Bình.

(4) Đây là khoản Công ty ABSC vay Ngân hàng TMCP Sài Gòn- Hà Nội theo hợp đồng tín dụng dài hạn số 624/2015/HĐTDTDH-PN/SHN.111900 ngày 23/11/2015, số tiền vay là 1.500.000.000.000 đồng (Một ngàn năm trăm tỷ đồng). Mục đích vay: Góp vốn hợp tác kinh doanh xây dựng dự án " Nhà ở cao tầng- Khu đô thị thành phố Giao lưu", hạng mục " Công trình nhà ở thương mại kết hợp công cộng dịch vụ (Khu TM1 và TM2) (gọi tắt là dự án An Bình city) do Tập đoàn Geleximco- Công ty CP làm chủ đầu tư theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 470/Gele-ABSC/2015 ký ngày 25/06/2015 cụ thể là 11,6%/ năm và được điều chỉnh 3 tháng/lần kể từ thời điểm giải ngân. Mức lãi suất áp dụng cho kỳ điều chỉnh tiếp theo tối thiểu bằng mức lãi suất huy động tiền gửi tiết kiệm kỳ hạn 13 tháng cộng với biên độ 4,4%/ năm. Tài sản đảm bảo gồm:

- Toàn bộ quyền sử dụng đất và tài sản hình thành trên đất thuộc quyền sử dụng và sở hữu hợp pháp của Tập đoàn Geleximco- Công ty CP, cụ thể như sau:

+ Quyền sử dụng đất tại địa chỉ C38-NV13, khu đô thị mới hai bên đường Lê Trọng Tấn, phường Dương Nội, quận Hà Đông, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BT555249;

+ Quyền sử dụng đất tại địa chỉ C49-LK12, khu đô thị mới hai bên đường Lê Trọng Tấn, phường Dương Nội, quận Hà Đông, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BT555241;

+ Quyền sử dụng đất tại địa chỉ D36-BT, khu đô thị mới hai bên đường Lê Trọng Tấn, phường Dương Nội, quận Hà Đông, Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất số BX885977;

- Toàn bộ các quyền tài sản, tài sản và lợi ích khác thuộc quyền sở hữu, sử dụng hợp pháp của Công ty CP đầu tư Tây Bắc phát sinh từ 21 Hợp đồng chuyển nhượng quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất ở;

- Toàn bộ các quyền và lợi ích thuộc sở hữu hợp pháp của Công ty phát sinh từ hợp đồng hợp tác kinh doanh số 470/GELE-ABSC/2015 với Tập đoàn Geleximco- Công ty CP liên quan đến việc đầu tư dự án " Nhà ở cao tầng - khu đô thị thành phố Giao lưu".

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

V.16 Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu:

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng VND
Số đầu kỳ 01/01/2017	1.175.583.600.000	16.350.914.364	6.139.824.104	128.636.665.161	269.811.573.767	1.596.522.577.396
Tăng vốn trong kỳ	58.776.590.000	-	-	-	-	58.776.590.000
Lợi nhuận kỳ này	-	-	-	114.351.659.400	-	114.351.659.400
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	(58.776.590.000)	-	(58.776.590.000)
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	400.725.922.535	400.725.922.535
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ 31/12/2017	1.234.360.190.000	16.350.914.364	6.139.824.104	184.211.734.561	670.537.496.302	2.111.600.159.331
Số đầu kỳ 01/01/2018	1.234.360.190.000	16.350.914.364	6.139.824.104	184.211.734.561	670.537.496.302	2.111.600.159.331
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận kỳ này	-	-	-	15.412.392.645	-	15.412.392.645
Chia cổ tức trong kỳ	-	-	-	-	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	-	-	-
Tặng khác	-	-	-	-	330.025.725	330.025.725
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ 31/03/2018	1.234.360.190.000	16.350.914.364	6.139.824.104	199.624.127.206	670.867.522.027	2.127.342.577.701

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

V.16 Vốn chủ sở hữu

b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>Số cuối Quý</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu kỳ	1.234.360.190.000	1.234.360.190.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	1.234.360.190.000	1.234.360.190.000
Cổ tức lợi nhuận đã chia		

c) Cổ tức

Cổ tức theo kế hoạch năm

	<u>Số cuối Quý</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Cổ tức theo kế hoạch năm	-	-

d) Cổ phiếu

	<u>Số cuối Quý</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	123.436.019	123.436.019
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	123.436.019	123.436.019
+ Cổ phiếu phổ thông	123.436.019	123.436.019
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông	-	-
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	123.436.019	123.436.019
+ Cổ phiếu phổ thông	123.436.019	123.436.019
+ Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/CP

e) Các quỹ của doanh nghiệp

	<u>Số cuối Quý</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Quỹ đầu tư phát triển	6.139.824.104	6.139.824.104
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
Cộng	6.139.824.104	6.139.824.104

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

VI.1 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	137.042.176.451	104.410.889.305
Doanh thu bán hàng	110.838.634.959	104.026.597.805
Doanh thu cung cấp dịch vụ	26.203.541.492	384.291.500
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Cộng	137.042.176.451	104.410.889.305

VI.2 Giá vốn hàng bán

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Giá vốn hàng hóa	109.974.148.358	91.712.376.192
Cộng	109.974.148.358	91.712.376.192

VI.3 Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.349.360.215	11.334.793
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	36.204.000
Lãi chứng khoán đầu tư	-	220.000.000
Cộng	11.349.360.215	267.538.793

VI.4 Chi phí tài chính

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Chi phí lãi vay	2.898.381.699	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	18.835.000
Chiết khấu thanh toán cho người mua	874.531.355	-
Chi phí tài chính khác	2.482.154.211	-
Cộng	6.255.067.265	18.835.000

VI.5 Chi phí bán hàng

	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
Chi phí nhân viên	715.390.039	476.448.861
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	6.826.171	16.335.764
Chi phí dịch vụ mua ngoài	227.940.425	1.637.055.216
Chi phí bằng tiền khác	147.392.036	308.106.707
Cộng	1.097.548.671	2.437.946.548

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất

VI.6 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý I năm 2018</u>	<u>Quý I năm 2017</u>
Chi phí nhân viên quản lý	4.454.701.198	989.642.236
Chi phí đồ dùng văn phòng	143.139.027	90.531.814
Chi phí khấu hao TSCĐ	313.251.948	25.568.181
Chi phí thuê phí, lệ phí	61.255.381	17.842.735
Hoàn nhập dự phòng các khoản phải thu	(100.000.000)	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.468.084.774	235.441.994
Chi phí bằng tiền khác	774.622.651	334.559.262
Phân bổ lợi thế thương mại	228.850.819	
Cộng	<u>7.343.905.798</u>	<u>1.693.586.222</u>

VI.7 Số liệu so sánh:

Là số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 đã kiểm toán và báo cáo tài chính hợp nhất Quý I/2017

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2018

Người lập

Nguyễn Thị Hải Yến

Kế toán trưởng

Vũ Thắng



Tổng giám đốc

Chu Minh Tuấn