

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG  
CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1  
- CÔNG TY CP**

Số: **555** /TCT-QHCD  
V/v: Công bố thông tin định kỳ  
trên cổng thông tin điện tử của  
UBCKNN.

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

*Hà Nội, ngày 31 tháng 7 năm 2019*

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**Kính gửi:** Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Tên công ty: **Tổng công ty Xây dựng công trình giao thông 1 – Công ty CP**

Trụ sở chính: 623 La Thành – phường Thành Công – Ba Đình – Hà Nội

Điện thoại: 024.38350930

Fax: 024.37721232

Người thực hiện công bố thông tin: Ngô Bá Toàn

Địa chỉ: Số 25, Ngõ 432/18, Phố Đội Cấn, Phường Cống Vị, Ba Đình, Hà Nội

Điện thoại: 0912906433

Fax: 024.37721232

Loại thông tin công bố:  24h  72h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng công ty Xây dựng công trình giao thông 1 – Công ty CP.

*(Có chi tiết kèm theo)*

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

**Nơi nhận:** D

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (b/c);
- Trưởng BKS (b/c);
- Website Cienco1;
- Lưu: QHCD, VP.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
  
**Ngô Bá Toàn**

---

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH  
GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018**

*Hà Nội - Tháng 5 năm 2019*

**MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC</b>	1 - 3
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP</b>	4 - 5
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	.
Bảng Cân đối kế toán	6 - 7
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	8
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	9
Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 41

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Số 623 La Thành, Phường Thành Công, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

### CÔNG TY

Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty cổ phần (gọi tắt là "Tổng Công ty") tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước, hoàn thành cổ phần hóa chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1756/QĐ-HGTVT ngày 25 tháng 6 năm 2010 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100104274 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17 tháng 09 năm 2010, thay đổi lần 7 ngày 16/11/2018.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần, vốn điều lệ của Công ty là 700.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Bảy trăm tỷ đồng chẵn)

Công ty có trụ sở chính tại: Số 623 La Thành, Phường Thành Công, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

#### Hội đồng Quản trị

1. Ông Nguyễn Ngọc Hòa	Chủ tịch	
2. Ông Đinh Ngọc Đan	Phó Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 20/12/2018
3. Ông Ngô Bá Toàn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18/12/2018
4. Ông Nguyễn Huy Khôi	Thành viên	
5. Ông Đào Việt Tiên	Thành viên	
6. Ông Nguyễn Duy Thắng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18/12/2018
7. Ông Đinh Văn Thanh	Thành viên	

Các thành viên Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Tổng Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

#### Ban Tổng Giám đốc

1. Ông Ngô Bá Toàn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 20/12/2018
2. Ông Đinh Văn Thanh	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 20/12/2018
3. Ông Đào Việt Tiên	Phó Tổng Giám đốc	
4. Ông Nguyễn Trường Long	Phó Tổng Giám đốc	
5. Ông Nguyễn Duy Thắng	Phó Tổng Giám đốc	
6. Ông Đinh Ngọc Đan	Phó Tổng Giám đốc	

#### Ban Kiểm soát

1. Ông Võ Thành Công	Trưởng Ban kiểm soát	
2. Ông Đặng Mạnh Thuyền	Thành viên	
3. Nguyễn Thị Thương	Thành viên	Từ nhiệm ngày 18/07/2018
4. Ông Vũ Ngọc Quang	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18/12/2018. Từ nhiệm ngày 21/3/2019

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)**

**Kế toán trưởng**

1. Ông Vũ Ngọc Quang	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 23/03/2019
2. Ông Lê Văn Long	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 05/04/2018, Miễn nhiệm ngày 23/03/2019
3. Ông Nguyễn Văn Trung	Kế toán trưởng	Miễn nhiệm ngày 05/04/2018

**CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH**

Theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào, ngoại các sự kiện trình bày dưới đây, phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Tổng Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018:

**KIỂM TOÁN VIÊN**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

**TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính 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 Tổng Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính 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 trong yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Tổng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Tổng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Tổng Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Tổng Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)**

**CAM KẾT KHÁC**

Ban Tổng Giám đốc cam kết tuân thủ việc công bố thông tin theo quy định tại Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn Quản trị Công ty áp dụng cho các Công ty Đại chúng có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 8 năm 2017 và Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Đã đặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



\_\_\_\_\_  
Ngô Bá Toàn  
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 30 tháng 05 năm 2019

Nô: 578/2019/BCKT-BCTC-CPA VIETNAM

### BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018  
của Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP

Kính gửi: **Các Cổ đông**  
**Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**  
**Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1- Công ty CP**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1- Công ty CP, được lập ngày 30 tháng 05 năm 2019, từ trang 06 đến trang 41, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính

#### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Tổng Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

#### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Tổng 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 Tổng 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.

### **Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### **Vấn đề khác**

Như đã trình bày tại Thuyết minh số 5.4, phần Thuyết minh Báo cáo tài chính, khoản phải thu về chi vay ngân hàng sẽ được chuyển đổi mục đích đầu tư theo Nghị quyết số 0271/2018/NQ-HĐQT ngày 05/04/2018 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP.

Tổng Công ty chưa thực hiện đăng ký giao dịch cổ phiếu trên hệ thống giao dịch UpCOM theo quy định tại Thông tư số 130/2015/TT-BTC ngày 13/11/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về đăng ký giao dịch chứng khoán trên hệ thống giao dịch cho chứng khoán chưa niêm yết.



**Phan Huy Thăng**  
Tổng Giám đốc  
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0143/2018-137-I

**Nguyễn Tiến Trình**  
Kiểm toán viên  
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 1306/2018-137-I

Thay mặt và đại diện  
**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM**  
Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens  
Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2019



**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B 01-DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

TÀI SẢN	MS	TÀI	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100 = 110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>2.730.316.314.970</b>	<b>2.980.266.396.168</b>
<b>I- Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5.1</b>	<b>259.737.181.675</b>	<b>267.755.364.396</b>
1 Tiền	111		186.743.225.179	245.882.084.980
2 Các khoản tương đương tiền	112		72.993.956.496	21.873.279.416
<b>II- Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2.620.000.000</b>	<b>2.480.000.000</b>
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5.2	2.620.000.000	2.480.000.000
<b>III- Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.908.972.193.412</b>	<b>1.973.104.649.059</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.3	1.073.838.624.271	1.057.853.624.972
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		304.539.102.684	427.017.252.032
3 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5.4	258.000.000.000	258.000.000.000
4 Phải thu ngắn hạn khác	136	5.5	298.230.404.760	255.869.710.358
5 Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137		(25.635.938.203)	(25.635.938.303)
<b>IV- Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5.6</b>	<b>549.854.123.749</b>	<b>731.694.360.140</b>
1 Hàng tồn kho	141		550.652.886.488	732.493.122.879
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(798.762.739)	(798.762.739)
<b>V- Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.132.816.134</b>	<b>5.232.022.573</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.7	1.329.572.107	254.208.168
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.13	1.459.828.839	907.350.851
3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.13	6.343.415.188	4.070.463.554
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200 = 210+220+230+240+250+260)	<b>200</b>		<b>588.498.404.405</b>	<b>622.416.571.516</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>28.623.384.033</b>	<b>19.095.719.649</b>
1 Phải thu dài hạn khác	216	5.5	28.623.384.033	19.095.719.649
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>71.415.115.613</b>	<b>78.900.850.252</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	5.8	64.132.302.797	70.264.922.294
- Nguyên giá	222		313.366.097.368	308.570.477.927
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(249.233.794.571)	(238.305.555.643)
2 Tài sản cố định vô hình	227	5.9	7.282.812.816	8.635.927.958
- Nguyên giá	228		8.560.060.762	9.980.028.462
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.277.247.946)	(1.344.100.504)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>40.000.000</b>	<b>40.000.000</b>
1 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		40.000.000	40.000.000
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>5.10</b>	<b>456.733.722.680</b>	<b>471.256.481.539</b>
1 Đầu tư vào công ty con	251		6.419.710.000	19.576.630.352
2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		195.478.483.665	197.103.483.665
3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		271.575.865.946	271.575.865.946
4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(16.740.336.931)	(16.999.498.424)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>31.686.182.079</b>	<b>53.123.520.076</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	5.7	31.686.182.079	53.123.520.076
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b> (270 = 100+200)	<b>270</b>		<b>3.318.814.719.375</b>	<b>3.602.682.967.684</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B 01-DN

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2018	01/01/2018
			VND	VND
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ</b> (300 = 310+330)	<b>300</b>		<b>2.481.129.154.013</b>	<b>2.812.891.903.173</b>
<b>I- Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.413.522.653.532</b>	<b>2.755.249.688.729</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.11	1.364.877.827.605	1.480.284.941.355
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	5.12	562.796.344.438	589.136.139.706
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.13	139.470.946.584	107.866.226.712
4. Phải trả người lao động	314		24.100.603.132	38.556.575.878
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		33.818.322.070	53.739.414.570
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.14	107.732.202.638	238.957.712.084
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.15	178.544.855.331	242.696.596.741
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.181.551.733	4.512.051.723
<b>II- Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>67.606.500.481</b>	<b>57.642.214.444</b>
1. Vay và nợ và thuê tài chính dài hạn	338	5.15	67.606.500.481	52.514.622.142
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	5.127.592.302
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU</b> (400 = 410+430)	<b>400</b>		<b>837.685.565.362</b>	<b>789.791.064.511</b>
<b>I- Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>5.16</b>	<b>837.685.565.362</b>	<b>789.791.064.511</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		700.000.000.000	700.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		700.000.000.000	700.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		21.493.480.160	21.493.480.160
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		116.192.085.202	68.297.584.351
- LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		68.297.584.351	22.316.362.888
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		47.894.500.851	45.981.221.462
<b>II- Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> (440 = 300+400)	<b>440</b>		<b>3.318.814.719.375</b>	<b>3.602.682.967.684</b>

Hà Nội ngày 30 tháng 05 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Đông Giám đốc



Nguyễn Thị Bích Hạnh

Vũ Ngọc Quang

Ngô Bá Toàn

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2018	Năm 2017
			VND	VND
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.17	1.324.401.985.634	1.722.825.104.425
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3 Doanh thu (thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02))	10	5.17	1.324.401.985.634	1.722.825.104.425
4 Giá vốn hàng bán	11	5.18	1.245.540.398.161	1.670.194.127.183
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		78.861.587.473	52.630.977.242
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.19	45.841.777.859	85.920.594.924
7 Chi phí tài chính	22	5.20	12.859.079.221	(538.926.622)
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.001.350.651	21.043.407.577
8 Chi phí bán hàng	24		-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5.21	77.231.766.404	96.637.140.998
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22)-(24+25))	30		34.612.519.707	42.453.357.790
11 Thu nhập khác	31	5.22	46.032.958.148	29.437.872.877
12 Chi phí khác	32	5.22	20.910.676.800	30.205.617.419
13 Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		25.122.281.348	9.232.255.458
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		59.734.801.055	51.685.613.248
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.23	11.840.300.204	5.704.391.785
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		47.894.500.851	45.981.221.463

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2019

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Nguyễn Thị Bích Hạnh

Vũ Ngọc Quang

Ngô Bá Toàn

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Mẫu B 03-DN

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

*(Theo phương pháp gián tiếp)*

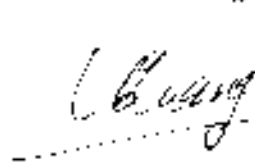
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	MS	Năm 2018	Năm 2017
		VND	VND
<b>I. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	59.734.801.055	51.685.613.248
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02	13.932.491.880	18.317.005.972
- Các khoản dự phòng	03	(3.671.753.795)	(79.476.048.581)
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(109.959.455)	(158.859.908)
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(47.621.903.058)	(49.362.866.852)
- Chi phí lãi vay	06	11.001.350.652	21.043.407.577
3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động	08	33.264.937.279	(37.951.748.544)
- Biến động các khoản phải thu	09	106.606.909.828	(11.546.858.479)
- Biến động hàng tồn kho	10	181.840.236.391	(52.288.369.866)
- Biến động các khoản phải trả	11	(284.162.460.478)	179.017.992.593
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	20.362.974.058	(6.512.185.252)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(11.001.350.651)	(21.180.863.052)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.807.992.264)	(11.533.053.235)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	13.193.647.932
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.330.500.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20	<b>41.771.754.163</b>	<b>51.197.982.046</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21	(3.636.393.900)	(967.755.634)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22	2.350.000.000	3.436.363.636
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(390.000.000)	(26.000.000.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, bán lại các công cụ nợ	24	250.000.000	38.735.600.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(50.000.000)	(7.968.753.780)
6. Tiền thu lãi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	12.601.916.201
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.841.501.882	40.122.722.766
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30	<b>(725.392.018)</b>	<b>49.948.993.189</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	295.885.820.517	458.598.591.522
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(514.945.683.588)	(502.117.088.504)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(114.641.250)	(21.582.461.250)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40	<b>(49.174.504.321)</b>	<b>(64.895.958.232)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần (trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	50	<b>(8.128.142.176)</b>	<b>36.251.017.003</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60	<b>267.755.364.396</b>	<b>231.504.347.393</b>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61	109.959.455	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	70	<b>259.737.181.675</b>	<b>267.755.364.396</b>

Người lập

  
Nguyễn Thị Bích Hạnh

Kế toán trưởng

  
Vũ Ngọc Quang

Hà Nội, ngày 30 tháng 05 năm 2019

Lưu Giám đốc



Ngô Bá Trần

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu B 09-DN

### 1. THÔNG TIN KHAI QUÁT

#### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP (gọi tắt là "Tổng Công ty") tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước, hoàn thành cổ phần hóa chính thức chuyển thành công ty cổ phần theo Quyết định số 1756/QĐ-BCTVT ngày 25 tháng 6 năm 2010 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0100104274 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 17/09/2010, thay đổi lần 7 ngày 16/11/2018.

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần, vốn điều lệ của Công ty là 700.000.000.000 đồng (Hàng chữ: Bảy trăm tỷ đồng).

Tên Tổng Công ty viết bằng tiếng nước ngoài là: **CIVIL ENGINEERING CONSTRUCTION CORPORATION NO1 - JSC**

Tên viết tắt là: **CIENCO1**

Trụ sở đăng ký của Tổng Công ty: Số 623 La Thành, Phường Thành Công, Quận Ba Đình, Thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Điện thoại: (84-4) 38350930 - 38350996

Fax: (84-4) 37721232

E-mail: [vanphongcienco1@gmail.com](mailto:vanphongcienco1@gmail.com)

Website: <http://cienco1.com/>

Người đại diện theo pháp luật của Tổng Công ty:

1. Ông Nguyễn Ngọc Hòa - Chủ tịch Hội đồng Quản trị.

2. Ông Ngô Bá Toàn - Tổng Giám đốc.

Tổng số nhân viên của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 là 998 nhân viên (tại 31 tháng 12 năm 2017 là 1.507 nhân viên).

#### 1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần lĩnh vực hoạt động kinh doanh chính của Tổng Công ty bao gồm:

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích, công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét, xi măng, vôi và thạch cao;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Khai thác cát, đá, sỏi, đất sét;
- Sửa chữa và bảo dưỡng máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải (trừ ô tô, xe máy, mô tô và xe động cơ khác) và thiết bị khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ, dịch vụ lưu trữ ngắn ngày;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Thiết kế công trình cầu, đường bộ, công trình dân dụng và công nghiệp;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Đại lý giới thiệu việc làm, cung ứng và quản lý nguồn lao động, đại lý du lịch;
- Giáo dục nghề nghiệp, dịch vụ hỗ trợ giáo dục;
- Tư vấn đầu tư xây dựng công trình giao thông, khảo sát trắc địa công trình, khảo sát địa chất nền móng công trình.

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

### 2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (Tiếp theo)

- Kiểm tra và Phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Thi nghiệm chuyên ngành xây dựng, Kiểm định chất lượng công trình; Thi nghiệm và kiểm định vật liệu xây dựng; Chứng nhận đủ điều kiện đảm bảo an toàn chịu lực công trình xây dựng và chứng nhận sự phù hợp về chất lượng công trình xây dựng, Thi nghiệm kiểm tra độ bền cơ học bê tông, kết cấu.
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Khảo sát thiết kế lập luận chứng minh kinh tế kỹ thuật, tư vấn kỹ thuật các công trình giao thông và dân dụng; Tư vấn giám sát, thăm tra thi nghiệm các công trình giao thông và dân dụng. Thiết kế công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị Thiết kế cấp thoát nước môi trường nước; Đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, công trình cấp thoát nước. Thiết kế điện chiếu sáng đô thị, mạng điện xí nghiệp.
- Tư vấn quản lý dự án, quản lý đầu tư xây dựng công trình; Lập dự án đầu tư xây dựng công trình; Thăm tra dự án đầu tư xây dựng công trình; Tư vấn đấu thầu.

Hoạt động chính của Tổng Công ty trong năm 2018 là xây dựng công trình đường sắt và đường bộ

### Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2018, Tổng Công ty có các Công ty con như sau:

STT	Đơn vị	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
1	Tên Công ty con			
1	Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng 121 - Ciencon 1	Xây dựng dân dụng	50,8%	50,8%

Tại ngày 31/12/2018, Tổng Công ty có các Đơn vị trực thuộc như sau:

STT	Tên đơn vị phụ thuộc
1	Văn phòng Tổng Công ty Xây dựng công trình Giao thông 1 - Công ty CP
2	Công ty thi công cơ giới 1
3	Công ty Xây dựng 123
4	Xí nghiệp Xây dựng Công trình Ciencon 1
5	Xí nghiệp Cầu 17
6	Xí nghiệp Cầu 18
7	Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh
8	Chi nhánh Tây Nguyên

Chi nhánh Tây Nguyên - Chi nhánh Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP đang thực hiện các thủ tục chấm dứt hoạt động của chi nhánh theo Nghị quyết số 060/2018/NQ-HDQT ngày 17/01/2018.

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃ SỐ B 49-DN

**2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính (tiếp theo)****Cấu trúc doanh nghiệp (tiếp theo)**

Tại ngày 31/12/2018, Tổng Công ty có các Công ty liên kết như sau.

STT	Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
1	Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư Xây dựng công trình 1	Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ	56,93%	56,93%
2	Công ty Cổ phần Xây dựng Giao thông và Thương mại 124	Xây dựng đường bộ	48,00%	48,00%
3	Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công trình 128 - Cienco 1	Xây dựng đường bộ	48,00%	48,00%
4	Công ty Cổ phần Xây dựng Công trình 15 - Cienco 1	Xây dựng công trình giao thông	45,00%	45,00%
5	Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng - Cienco 1 (CIC)	Xây dựng dân dụng	33,57%	33,57%
6	Công ty Cổ phần Sản xuất Vật liệu và Xây dựng Công trình 1	Sản xuất vật liệu xây dựng	32,96%	32,96%
7	Công ty TNHH Đầu tư Cổ Chiên	Thu phí cầu Cổ Chiên	26,00%	26,00%
8	Công ty Cổ phần Sản xuất Vật liệu và Xây dựng Công trình 119 - Cienco 1	Sản xuất vật liệu xây dựng	25,40%	25,40%
9	Công ty Cổ phần Phát triển Đầu tư và Xây dựng 115 - Cienco 1	Sản xuất vật liệu xây dựng	21,05%	21,05%
10	Công ty Cổ phần BOT Cầu Việt Trì	Thu phí cầu Việt Trì	20,00%	20,00%
11	Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng FCC	Thu phí tuyến đường tránh Phú Lý	22,48%	22,48%

Tổng Công ty có tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ sở hữu tại Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư xây dựng Công trình 1 là 56,93%. Tuy nhiên, Tổng Công ty không nắm quyền kiểm soát đối với Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư xây dựng Công trình 1 do không chiếm đa số thành viên trong Hội đồng Quản trị của Công ty này. Theo đó, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã đăng gia và quyết định trình bày khoản đầu tư vào Công ty này trên khoản mục đầu tư vào công ty liên kết.

**1.3. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Tổng Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được.

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃ LƯU B 09-DNN

## 2. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

**Năm tài chính:**

Năm tài chính của Tổng Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm

**Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

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

**Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng**

Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2012/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính 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.

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

Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Hình thức kế toán áp dụng:** Nhật ký chung

## 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

**Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho năm tài chính

**Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

(i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (VCB) tại ngày 31/12/2018.

(ii) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,...): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (VCB) tại ngày 31/12/2018.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc đánh giá lại được kết chuyển vào Tài khoản 413 - Chênh lệch tỷ giá hối đoái, số dư tài khoản này sẽ được kết chuyển vào Doanh thu tài chính hoặc Chi phí tài chính tại thời điểm lập Báo cáo tài chính



# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÀU B 09-DN

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

#### Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

##### Tiền Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn)

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi

##### Tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, tiền 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.

#### Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

##### Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bất huộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc và được xác định theo giá trị hợp lý căn cứ vào khả năng thu hồi của khoản đầu tư.

Tất cả các khoản đầu tư được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

##### Các khoản cho vay

Là các khoản cho vay theo kế hoạch giữa các bên nhưng không được giao dịch mua, bán trên thị trường như chứng khoán.

Tất cả các khoản cho vay được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ sẽ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

Dự phòng các khoản cho vay khó đòi được lập cho từng khoản cho vay khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra.

##### Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác

- Đầu tư vào công ty con: Các khoản đầu tư vào các công ty con mà Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính.

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

- Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: Các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc

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

- Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (Tiếp theo)**

*Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư*

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Tổng Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 89/2014/TT-BTC ngày 28/6/2014.

Đối với các khoản đầu tư khác, việc trích lập dự phòng tổn thất căn cứ vào giá trị hợp lý của khoản đầu tư tại thời điểm trích lập, trong trường hợp không xác định được giá trị hợp lý việc lập dự phòng căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư

**Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Tổng Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa Tổng công ty với công ty liên doanh, liên kết). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ trên hóa đơn, chứng từ phát sinh
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Việc đòi chiếu nợ phải thu, theo dõi phân tích tuổi nợ để làm cơ sở ước tính giá trị cần trích lập dự phòng được Tổng Công ty thực hiện tại thời điểm cuối năm tài chính

**Dự phòng nợ phải thu khó đòi**

Được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)****Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí sản xuất chung phân bổ và chi phí khác (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá Hàng tồn kho của Tổng Công ty được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình và vô hình**

Tổng Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 10/02/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC.

**a. Nguyên tắc kế toán****Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tổng 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.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

**Tài sản cố định vô hình**

Quyền sử dụng đất: Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất không thời hạn và quyền sử dụng đất có thời hạn sử dụng trong vòng 50 năm và được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị quyền sử dụng đất không thời hạn không được thực hiện trích khấu hao; giá trị quyền sử dụng đất có thời hạn được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 50 năm.

Phần mềm máy tính: Giá mua phần mềm máy tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn liền với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm

**b. Phương pháp khấu hao**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao đối với các tài sản mua mới:

<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>Thời gian khấu hao số (số năm)</b>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	15 - 25
Máy móc và thiết bị	03 - 12
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10
Tài sản cố định khác	03 - 08

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)**

**Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, chu thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau. Chi phí trả trước bao gồm khoản phải trả trước tiền thuê đất và các khoản chi phí trả trước khác.

Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng Công ty với thời gian trên 01 năm, và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa niên độ, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định của kế toán hiện hành.

**Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Tổng Công ty

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán, được phân loại như 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 giữa Tổng Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Tổng Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa Công ty mẹ và Công ty con, Tổng Công ty liên doanh, liên kết).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ

**Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính**

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuế tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Tổng Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuế tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

#### 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 chủ sở hữu hiện nay của Tổng Công ty chỉ có cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Tổng Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Tổng Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Đại Hội đồng cổ đông thường niên của Tổng Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Tổng Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông thường niên của Tổng Công ty.

Các quỹ thuộc Vốn chủ sở hữu được trích lập dựa trên Điều lệ và Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên hàng năm của Tổng Công ty.

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

##### Đối với doanh nghiệp 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 phân 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;
- 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

##### Hợp đồng xây dựng:

Doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo 2 trường hợp sau:

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Tổng Công ty được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hóa đơn là bao nhiêu.
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định Tổng Công ty được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Tổng Công ty có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Đối với tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia và thu nhập khác: Doanh thu được ghi nhận khi Tổng Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động trên và được xác định tương đối chắc chắn.

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃ SỐ B 09 DN

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

#### Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Ban gồm giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ (kể cả chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa, ....) được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong năm.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản hồi thương, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

#### Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế

Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính.

- Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh.
- Lỗ đầu tư chứng khoán : Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Chi phí góp vốn liên doanh liên kết, chuyển nhượng chứng khoán: theo thực tế phát sinh

Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

#### 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 (hoặc thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp). Là tổng chi phí thuế thu nhập hiện hành và chi phí thuế thu nhập hoãn lại (hoặc thu nhập thuế thu nhập hiện hành và thu nhập thuế thu nhập hoãn lại) khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một năm.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc: ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm, hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước, không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Tổng Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

#### Ước tính kế toán

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

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

#### 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 Tổng Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu ngắn hạn và các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

##### 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 Tổng Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, các khoản nợ thuê tài chính, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

##### 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.

#### Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Tổng công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Tổng Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Tổng Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Tổng Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Tổng Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

### 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

#### 5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	12.667.410.988	13.996.817.251
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	174.075.814.191	231.885.267.729
Tương đương tiền	72.993.956.496	21.873.279.416
<b>Tổng</b>	<b>259.737.181.675</b>	<b>267.755.364.396</b>

#### 5.2 Tiền tự nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng	2.620.000.000	2.480.000.000
<b>Tổng</b>	<b>2.620.000.000</b>	<b>2.480.000.000</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MẪU B.09-DN

**5.3 Phải thu khách hàng**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn</b>	<b>1.073.838.624.271</b>	<b>1.057.853.624.972</b>
Ban quản lý dự án đường Hồ Chí Minh	136.863.567.000	136.863.567.000
Công ty liên danh GS - Hanslun	77.376.369.446	77.376.369.446
Ban quản lý dự án 2: Gói thầu PKIC/Quốc lộ 3	68.734.347.855	68.734.347.855
Công ty CP Phát triển Đầu tư Thái Sơn Bộ Quốc Phòng - Cam Ranh	112.745.398.328	59.264.276.944
Tổng Công ty Phát triển Hạ tầng và Đầu tư tài chính Việt Nam	41.472.055.881	59.584.180.318
Công ty CP BOT cầu Bạch Đằng	47.478.243.535	1.639.871.614
Các công trình và đối tượng khác	589.168.642.228	654.091.011.767
<b>Tổng</b>	<b>1.073.838.624.271</b>	<b>1.057.853.624.972</b>

**5.4 Phải thu về cho vay ngắn hạn**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Phải thu khác	258.000.000.000	258.000.000.000
<b>Tổng</b>	<b>258.000.000.000</b>	<b>258.000.000.000</b>

Khoản phải thu về cho vay ngắn hạn sẽ được chuyển đổi mục đích đầu tư theo Nghị quyết số 0271/2018/NQ-HĐQT ngày 03/04/2018 của Hội đồng Quản trị Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP.

**5.5 Các khoản phải thu khác***Đơn vị tính: VND*

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi số	Dự phòng	Giá trị ghi số	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>298.230.404.760</b>	-	<b>255.969.710.359</b>	-
- Phải thu về cổ phần hóa	2.858.462.160	-	2.868.467.190	-
- Phải thu người lao động	9.615.797.263	-	10.464.257.270	-
- Phải thu lãi	35.494.188.253	-	11.081.004.446	-
- Tam ứng	120.895.677.849	-	139.155.215.925	-
- Ký cược, ký quỹ	-	-	2.648.000.000	-
- Phải thu khác	179.086.979.215	-	89.447.170.357	-
<b>b) Dài hạn</b>	<b>28.621.384.033</b>	-	<b>19.295.719.649</b>	-
- Ký cược, ký quỹ	6.600.000	-	19.295.719.649	-
- Công ty CP BOT cầu Bạch Đằng	28.615.384.033	-	-	-
<b>Tổng</b>	<b>326.851.788.793</b>	-	<b>275.265.430.007</b>	-

Phải thu về lãi vay phát sinh có số tiền là 20.433.777.294 đồng chi tiết cho công trình Cầu Hóa Trung (Hoàn thành, Bàn giao và đưa vào sử dụng) Do Ngân sách Nhà nước chưa bố trí nguồn vốn để thanh toán cho Tổng Công ty, theo đó chủ phi lãi vay trên có thể được Nhà nước xem xét về việc thanh toán tiền lãi theo điều khoản của Hợp đồng kinh tế.



**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Mẫu B 09-DN

**5.6 Hàng tồn kho***Đơn vị tính: VND*

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	6.586.969.630	-	13.827.413.970	-
Công cụ, dụng cụ	465.940.797	-	215.292.344	-
Chi phí SA KDDO	541.511.131.152	798.762.739	718.440.478.665	798.762.739
Trích phần:	2.098.144.909	-	-	-
<b>Tổng</b>	<b>559.662.886.488</b>	<b>798.762.739</b>	<b>732.493.123.879</b>	<b>798.762.739</b>

**5.7 Chi phí trả trước**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.329.572.107</b>	<b>254.208.168</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	1.329.572.107	254.208.168
<b>b) Dài hạn</b>	<b>31.686.182.079</b>	<b>53.123.520.076</b>
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	27.387.281.019	45.279.671.824
- Các khoản khác	4.298.901.060	7.843.848.252
<b>Tổng</b>	<b>33.015.754.186</b>	<b>53.377.728.244</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG I - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÁU H 119-DX

**5.8 Tài sản cố định hữu hình**

*Đơn vị tính: VND*

NGUYÊN GIÁ	Nhà cừ và kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện yàn tải	Thiết bị đang sử dụng	ISCD hữu lịch khác	Tổng		
							Số dư tại 01/01/2018	Tăng trong năm
Số dư tại 01/01/2018	89.000.564.015	168.732.956.621	44.749.816.270	4.142.780.371	1.943.360.660	308.570.477.937		
Tăng trong năm	-	9.606.910.263	-	70.900.000	-	9.677.810.263		
Mức tăng năm	-	5.615.993.900	-	70.900.000	-	5.686.893.900		
Phân loại lại	-	36.000.000	-	-	-	36.000.000		
Tăng khác	-	3.954.916.363	-	-	-	3.954.916.363		
Giảm trong năm	36.000.000	2.695.257.491	2.150.933.341	-	-	4.882.190.832		
Thanh lý nhưng bán	-	2.695.257.491	2.150.933.341	-	-	4.846.190.832		
Phân loại lại	36.000.000	-	-	-	-	36.000.000		
<b>Số dư tại 31/12/2018</b>	<b>88.965.564.015</b>	<b>175.644.609.393</b>	<b>42.598.882.929</b>	<b>4.213.680.371</b>	<b>1.943.360.660</b>	<b>313.366.097.368</b>		
<b>GIÁ TRỊ HAO MÓN LŨY KẾ</b>								
Số dư tại 01/01/2018	49.141.516.216	144.952.205.543	38.544.364.769	3.893.815.623	1.773.653.492	238.305.555.643		
Tăng trong năm	3.393.149.777	8.644.310.410	2.569.213.983	110.145.930	159.190.489	14.876.010.589		
Khấu hao trong năm	3.393.149.777	7.503.976.194	2.569.213.983	110.145.930	159.190.489	13.735.676.373		
Tăng khác	-	1.140.334.216	-	-	-	1.140.334.216		
Giảm trong năm	-	1.796.838.320	2.150.933.341	-	-	3.947.771.661		
Thanh lý nhưng bán	-	1.796.838.320	2.150.933.341	-	-	3.947.771.661		
<b>Số dư tại 31/12/2018</b>	<b>52.534.665.993</b>	<b>151.799.677.633</b>	<b>38.962.645.411</b>	<b>4.003.961.553</b>	<b>1.932.843.981</b>	<b>249.233.794.571</b>		
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>								
Tại ngày 01/01/2018	39.860.047.799	23.780.751.078	6.205.451.501	248.964.748	169.707.168	70.264.922.294		
Tại ngày 31/12/2018	36.430.898.022	23.844.931.760	3.636.217.518	209.718.819	10.516.679	64.132.302.797		

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Mẫu B 09-DN

**5.9 Tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Phần mềm máy vi tính</b>	<b>Tổng</b>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư tại 01/01/2018	9.910.028.462	70.000.000	9.980.028.462
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	1.419.967.700	-	1.419.967.700
Giảm khác	1.419.967.700	-	1.419.967.700
Số dư tại 31/12/2018	<b>8.490.060.762</b>	<b>70.000.000</b>	<b>8.560.060.762</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÔN LŨY KẾ</b>			
Số dư tại 01/01/2018	1.274.100.504	70.000.000	1.344.100.504
Tăng trong năm	196.725.507	-	196.725.507
Khấu hao trong năm	196.725.507	-	196.725.507
Giảm trong năm	263.578.065	-	263.578.065
Giảm khác	263.578.065	-	263.578.065
Số dư tại 31/12/2018	<b>1.207.247.946</b>	<b>70.000.000</b>	<b>1.277.247.946</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2018	<b>8.635.927.958</b>	-	<b>8.635.927.958</b>
Tại ngày 31/12/2018	<b>7.282.812.816</b>	-	<b>7.282.812.816</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG I - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

**5.10 Đầu tư tài chính dài hạn**

Mã số DN

*Đơn vị tiền: VND*

Đối tượng đầu tư	Tỷ lệ		31/12/2018			01/01/2018		
	Vốn nắm giữ (%)	Quyền biểu quyết (%)	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dư phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dư phòng
Công ty Con								
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng 121 - Cianco 1	50,8%	50,8%	6.419.710.000	-	-	19.576.630.352	-	-
Công ty TNHH MTV Trường Trung cấp nghề Công trình 1	0%	0%	6.419.710.000	-	-	6.419.710.500	-	-
Công ty TNHH Công nghệ Lao động Quốc tế và Dịch vụ - ISMABCO	0%	0%	-	-	-	10.450.149.592	-	-
Công ty Liên doanh Liên kết								
Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư XDCT 1	56,93%	56,93%	195.478.483.665	-	16.746.336.931	197.103.483.665	-	16.999.498.424
Công ty Đầu tư và Xây dựng 125	0%	0%	2.860.727.287	-	-	2.770.727.287	-	-
Công ty Cổ phần XD Giao thông & TM 124	48,00%	48,00%	7.200.000.000	-	7.200.000.000	7.200.000.000	-	7.200.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư & XDCT 128- Cianco 1	48,00%	48,00%	6.214.309.449	-	-	6.214.309.449	-	-
Công ty Cổ phần XDCT 15 - Cianco1	45,00%	45,00%	4.500.000.000	-	4.500.000.000	4.500.000.000	-	4.500.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng - Cianco1 (CIC)	33,57%	33,57%	2.350.000.000	-	2.380.489.788	2.350.000.000	-	824.651.281
Công ty TNHH Đầu tư Cổ Phần	26,00%	26,00%	49.400.000.000	-	-	49.400.000.000	-	-
Công ty Cổ phần SXVI và XDCT 119 - Cianco1	25,40%	25,40%	586.812.929	-	586.812.929	586.812.929	-	586.812.929
Công ty Cổ phần PT Đầu tư và Xây dựng 115 - Cianco1	21,05%	21,05%	1.263.234.000	-	518.314.522	1.263.234.000	-	518.314.522
Công ty Cổ phần BOT Cầu Việt Tré	20,00%	20,00%	48.532.400.000	-	-	48.532.400.000	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng FCC	22,48%	22,48%	70.300.000.000	-	-	70.300.000.000	-	-
Công ty Cổ phần SXVI & XD công Trình 1	32,06%	32,06%	2.571.000.000	-	1.654.720.192	2.571.000.000	-	1.654.720.192

## TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Bản cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

#### 5.10 Đầu tư tài chính dài hạn (Tiếp theo)

Mẫu B 09-DN

Đơn vị tính: VND

Đầu tư dài hạn	Tỷ lệ		31/12/2018		01/01/2018	
	Vào năm gửi (%)	Quyền lợi quyết (%)	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
Đầu tư khác			271.575.865.946	-	271.575.865.946	-
Công ty Cổ phần Cầu 12	19,8%	19,5%	11.175.375.096	-	11.175.375.096	-
Công ty Cổ phần BOT Pháp Vân - Cầu Giấy	18,0%	18,2%	148.172.580.000	-	148.172.580.000	-
Công ty TNHH BOT đường vành đai 5	15,4%	15,4%	21.050.000.000	-	21.050.000.000	-
Công ty Cổ phần BOT Cầu Bạch Đằng	12,0%	10,0%	85.500.000.000	-	85.500.000.000	-
Công ty Cổ phần DT & XD Hạ tầng Anphương	3,2%	3,2%	4.025.905.831	-	4.025.905.831	-
Công ty Cổ phần Hào hiểm Thăng Long			10.000.000	-	15.000.000	-
Công ty Cổ phần Giao thông vận tải Việt Nam			20.000.000	-	25.000.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn đầu tư và Xây dựng Việt Nam	15,3%	15,9%	1.622.005.019	-	1.622.005.019	-
<b>Tổng</b>			<b>473.474.059.611</b>	<b>-</b>	<b>488.255.979.963</b>	<b>-</b>

Theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và khoản đầu tư vào đơn vị khác tại ngày 31/12/2018 căn được bình bằng. Tuy nhiên, do các công ty con, công ty liên kết và các đơn vị khác (ngoại trừ Công ty Cổ phần Cầu 12 được chấp thuận đăng ký giao dịch trên sàn UPCOM từ tháng 12/2016) chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán và hiện tại Chế độ kế toán, Chuẩn mực kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn xác định giá trị hợp lý đối với các khoản đầu tư chưa niêm yết bằng các Phương pháp định giá. Giá trị hợp lý cơ thể khác với giá trị ghi sổ.

Tổng Công ty có tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ sở hữu tại Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư xây dựng Công trình 1 là 56,93%. Tuy nhiên, Tổng Công ty không nắm quyền kiểm soát đối với Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư xây dựng Công trình 1 do không chiếm đa số thành viên trong Hội đồng Quản trị của Công ty này. Theo đó, Ban Tổng Giám đốc Tổng Công ty đã đánh giá và quyết định trình bày khoản đầu tư vào Công ty này trên khoản mục đầu tư vào công ty liên kết.

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Mẫu B 09-DN

**5.11 Phải trả người bán**

Đơn vị tính: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
a) Ngân hạn	1.364.877.827.605	1.364.877.827.605	1.480.284.941.355	1.480.284.941.355
Công ty CP Xây dựng Dịch vụ & Thương mại G6	37.916.720.434	37.916.720.434	39.353.099.650	39.353.099.650
Công ty Cổ phần Licoji 33	19.656.235.215	19.656.235.215	12.739.993.859	12.739.993.859
Công ty TNHH ITV 17	40.920.726.055	40.920.726.055	15.795.310.027	15.795.310.027
Tổng Công ty XDCT Giao thông 8	10.553.520.325	10.553.520.325	27.545.083.516	27.545.083.516
Các đối tượng khác	1.255.820.625.576	1.255.820.625.576	1.381.645.454.303	1.381.645.454.303
<b>Tổng</b>	<b>1.364.877.827.605</b>	<b>1.364.877.827.605</b>	<b>1.480.284.941.355</b>	<b>1.480.284.941.355</b>

**5.12 Người mua trả tiền trước**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
a) Ngân hạn	<b>562.796.344.438</b>	589.136.139.706
Ban Quản lý Công trình Xây dựng Phát triển đô thị - Hoàng Văn Thụ	107.230.222.250	378.257.384.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư BOT Tp. HCM - Trung Lương	48.000.000.000	48.000.000.000
PMU Ban QLDA Tuyên Quang - Cầu Tỉnh Hùng	30.678.116.999	35.562.925.000
Ban QLDA Xây dựng giao thông Bắc Ninh - Công trình cầu Phát Tích	67.556.000.000	-
Ban QLDA Đầu tư Xây dựng các Công trình giao thông Đà Nẵng - QL14B	159.388.000.000	-
PML đường sắt - Cầu thép CPIA	79.536.738.160	-
Công ty CP BOT Pháp Vân - Cầu Giẽ	-	15.297.690.085
Công ty Cổ phần Nhà ga Quốc tế Cam Ranh	-	25.593.433.811
Đối tượng khác	70.407.267.029	86.422.706.810
<b>Tổng</b>	<b>562.796.344.438</b>	<b>589.136.139.706</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Mẫu B 09-DN

**5.13 Thuế và các khoản phải thu/phải nộp Nhà nước**

Đơn vị tính: VND

	01/01/2018	Số phát sinh tăng trong năm	Số phát sinh giảm trong năm	31/12/2018
Phải nộp	107.956.226.712	188.487.024.519	156.582.304.646	139.470.946.584
Thuế GTGT	95.725.411.437	165.697.225.828	157.275.143.959	106.559.493.326
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.436.987.485	18.297.431.907	2.607.992.264	21.225.527.128
Thuế thu nhập cá nhân	1.531.840.505	1.755.610.448	1.417.430.023	2.000.980.430
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	363.583.414	338.113.465	10.469.949
Các loại thuế khác	4.067.887.735	2.937.172.921	1.025.584.555	5.974.475.701
Phải thu	4.977.884.405	140.232.822.428	157.507.392.798	2.503.244.027
Thuế GTGT được khấu trừ	957.350.651	138.059.870.785	137.507.392.798	1.499.828.839
Thuế GTGT được hoàn	3.235.011.285	2.225.339.534	-	5.460.350.819
Các khoản khác phải thu nhà nước	855.492.369	47.612.100	-	903.104.469

Chi tiêu "Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước" sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế và các cơ quan có thẩm quyền do việc áp dụng Luật quản lý thuế và các quy định về thuế đối chiếu với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể khác nhau. Chi tiêu "Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước" được trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng Công ty có thể thay đổi theo các quyết định của cơ quan thuế và cơ quan Nhà nước có thẩm quyền.

**5.14 Các khoản phải trả phải nộp khác**

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>107.732.202.638</b>	<b>238.957.712.084</b>
Kinh phí công đoàn	2.777.497.664	2.304.230.364
BHXH, BHYT, BHTN	36.310.250.721	47.419.495.963
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	29.208.195.200	29.327.836.450
Các khoản phải trả, phải nộp khác	39.436.259.053	159.911.149.307
<b>Tổng</b>	<b>107.732.202.638</b>	<b>238.957.712.084</b>

Chi tiết khoản phải trả, phải nộp khác	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Phải trả các đội thi công công trình	15.426.759.497	18.080.940.201
Công ty Licogi 13	230.000.000	26.000.000.000
Phải trả xây dựng khách sạn Sơn La	-	63.835.416.156
Phải trả khác	23.779.499.556	51.985.792.950
<b>Tổng</b>	<b>39.436.259.053</b>	<b>159.911.149.307</b>

**TÓNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

**5.15 Vay và nợ thuê tài chính**

MÀU B 119 DN

*Đơn vị tính: VND*

	Số cuối năm (31/12/2018)		Trong năm		Số đầu năm (01/01/2018)	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	178.544.855.131	178.544.855.331	300.507.451.830	364.659.193.240	242.696.596.741	242.696.596.741
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam BIDV - Chi nhánh Đồng Đô	11.405.080.927	11.405.080.927	11.399.970.784	186.889.857	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	2.350.000.000	2.350.000.000	6.150.000.000	42.777.481.382	38.777.481.382	38.777.481.382
Ngân hàng TMCP Quân Đội	6.757.360.658	6.757.360.658	36.911.031.536	78.404.763.278	48.251.092.400	48.251.092.400
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	-	-	20.000.000.000	28.115.030.710	8.115.030.710	8.115.030.710
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam	-	-	20.074.684.733	38.917.231.316	18.242.546.577	18.242.546.577
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	101.664.672.571	101.664.672.571	127.092.023.662	111.464.408.134	86.017.057.103	86.017.057.103
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam BIDV - Chi nhánh Bắc Hà Nội	56.427.741.175	56.427.741.175	77.927.741.175	21.500.000.000	-	-
<b>Vay dài hạn đến hạn trả</b>	-	-	-	-	3.038.780.000	3.038.780.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	-	-	-	39.354.608.569	39.354.608.569	39.354.608.569
Ngân hàng TMCP Bưu Điện Liên Việt	-	-	-	23.016.320.788	52.514.622.142	52.514.622.142
<b>b) Vay dài hạn</b>	67.606.500.481	67.606.500.481	38.108.199.127	23.016.320.788	52.514.622.142	52.514.622.142
Ngân hàng TMCP Quân Đội	2.813.409.245	2.813.409.245	2.813.409.245	2.815.405.000	2.815.405.000	2.815.405.000
Ngân hàng TMCP Bưu Điện Liên Việt	59.747.909.923	59.747.909.923	30.349.608.569	20.200.915.788	49.699.211.142	49.699.211.142
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng	3.276.201.583	3.276.201.583	3.276.201.583	-	-	-
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.768.979.730	1.768.979.730	1.768.979.730	-	-	-
<b>Tổng</b>	<b>246.151.355.612</b>	<b>246.151.355.812</b>	<b>338.615.650.957</b>	<b>387.675.514.028</b>	<b>295.211.218.883</b>	<b>295.211.218.883</b>



## TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃ: B 09-DN

#### 5.15 Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

##### Vay ngắn hạn

Hợp đồng tín dụng số 111/2018/93409/HĐTD ngày 8 tháng 10 năm 2018 được ký kết giữa Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đô với mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh thanh toán, mở Thư tín dụng (L/C) Hạn mức tín dụng là 1.900.000.000 đồng gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi. Thời hạn cho vay đến hết ngày 31/08/2019. Lãi suất được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng dico từng kỳ.

Hợp đồng tín dụng số 111/201626151/HĐVDHM ngày 28/01/2016 được ký kết giữa Tổng Công ty Thi công Co giới 1 với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng với mục đích bổ sung vốn lưu động, phát hành bảo lãnh thanh toán, mở Thư tín dụng (L/C). Hạn mức tín dụng là 35.000.000 VNĐ đồng gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi. Thời hạn cho vay không quá 12 tháng kể từ ngày kí hợp đồng 28/1/2016. Lãi suất được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng theo từng kỳ.

Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hoàn Kiếm theo hợp đồng tín dụng số 1379.14.1396/60.TD ngày 24/9/2014 được ký kết giữa Tổng Công ty Thi công Cơ giới 1 với Ngân hàng với mục đích bổ sung vốn lưu động thi công gói thầu CW3A - Dự án xây dựng cầu Vàm Cống. Thời hạn cho vay không quá 12 tháng, thời hạn cụ thể được quy định trong Khế ước nhận nợ và/hoặc các văn bản liên quan tại mỗi lần khách hàng nhận nợ. Lãi suất, kỳ điều chỉnh lãi suất được xác định cụ thể trên từng Khế ước nhận nợ tại thời điểm gửi ngân.

##### Khoản vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong.

- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 135/2016/HĐTD/HTH/01 ngày 09/03/2017 hạn mức tối đa 700.000.000 đồng. Mục đích Bổ sung vốn lưu động. phát hành bảo lãnh thanh toán phục vụ hoạt động thi công xây dựng các công trình thi giao thông. Thời hạn 12 tháng.

Hợp đồng tín dụng số 01/2018/93409/HĐTD ngày 8 tháng 10 năm 2018 được ký kết giữa Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 - Công ty CP với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Đô với mục đích bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh phục vụ sản xuất kinh doanh. Hạn mức tín dụng là 200.000.000.000 đồng gồm cả Việt Nam đồng và ngoại tệ quy đổi. Thời hạn cho vay đến hết ngày 31/08/2019. Lãi suất được xác định theo từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng theo từng kỳ.

## TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÀU B 09 DN

#### 5.15 Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

##### Vay dài hạn

Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Bưu điện Liên Việt - Chi nhánh Đông Đô theo hợp đồng tín dụng số 12215/360/11DTH ngày 09/10/2015. Hạn mức cho vay 120.000.000,00 đồng. Mục đích vay: tài trợ vốn và phát hành bảo lãnh để thực hiện Gói thầu số 6 "Xây dựng cầu Hòa Trung" thuộc dự án "Đầu tư xây dựng cầu Hòa Trung, Tỉnh Cà Mau". Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất: được thỏa thuận cụ thể trong từng giấy chứng nhận nợ. Tài sản đảm bảo: quyền đòi nợ phát sinh theo hợp đồng số 175/2015/SHB/C ký ngày 03/08/2015 gói thầu số 6 "Xây dựng cầu Hòa Trung" thuộc dự án Đầu tư xây dựng cầu Hòa Trung, Tỉnh Cà Mau giữa Ban Quản lý Dự án Đường Hồ Chí Minh với Liên danh Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 1 và Tổng Công ty Xây dựng Công trình Giao thông 4.

Khoản vay dài hạn Ngân hàng TMCP Quân đội theo các hợp đồng tín dụng

- Hợp đồng số 597.14.057.877888.TD ngày 26/06/2014. Hạn mức cho vay: 25.000.000.000 đồng. Mục đích vay: phát hành bảo lãnh thanh toán và tài trợ một phần chi phí mua máy thiết bị thi công và phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất: được quy định cụ thể trong từng giấy chứng nhận nợ. Tài sản đảm bảo: là tài sản hình thành từ vốn vay là máy móc, thiết bị mới.
- Hợp đồng số 808.14.057.877888.TD ngày 22/08/2014. Hạn mức cho vay: 300.000.000 đồng. Mục đích vay: phát hành bảo lãnh thanh toán và tài trợ một phần chi phí mua máy thiết bị thi công và phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất: được quy định cụ thể trong từng giấy chứng nhận nợ. Tài sản đảm bảo: là tài sản hình thành từ vốn vay là máy móc, thiết bị mới.
- Hợp đồng số 969.14.057.877888.TD ngày 26/09/2014. Hạn mức cho vay: 1.133.000.000 đồng. Mục đích vay: phát hành bảo lãnh thanh toán và tài trợ một phần chi phí mua máy thiết bị thi công và phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất: được quy định cụ thể trong từng giấy chứng nhận nợ. Tài sản đảm bảo: 01 máy ủi rung tần số HAMM, model 3410 do Đức sản xuất, giá trị 1.590.000.000 đồng.
- Hợp đồng số 982.14.057.877888.TD ngày 29/09/2014. Hạn mức cho vay: 616.000.000 đồng. Mục đích vay: phát hành bảo lãnh thanh toán và tài trợ một phần chi phí mua máy thiết bị thi công và phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất: được quy định cụ thể trong từng giấy chứng nhận nợ. Tài sản đảm bảo: 01 máy xúc lật nhãn hiệu KOMATSU, model WA 270-3 do Nhật Bản sản xuất, giá trị 880.000.000 đồng.
- Hợp đồng số 1015.14.057.877888.TD ngày 08/10/2014. Hạn mức cho vay: 1.330.000.000 đồng. Mục đích vay: phát hành bảo lãnh thanh toán và tài trợ một phần chi phí mua máy thiết bị thi công và phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay: 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất: được quy định cụ thể trong từng giấy chứng nhận nợ. Tài sản đảm bảo: 01 ụ rung 1 bình sắt, 2 bình thép, 2 cầu chì công nhận hiệu SAKAI, model SV 620D do Nhật Bản sản xuất, giá trị 1.900.000.000 đồng.

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG I - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÁU B 09-DN

**S. 15 Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)**

**Vay dài hạn (tiếp theo)**

Hợp đồng số 651053/2018/HĐCV/VPH-CIENCO3 ngày 02/05/2018. Hạn mức cho vay: 10.100.000.000 đồng. Mục đích vay: phát hành bảo lãnh thanh toán và phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Thời hạn vay: 36 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay trong hạn là 11,4% và được điều chỉnh 2 tháng 1 lần, kỳ điều chỉnh đầu tiên là vào ngày 1/12/2018.

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÀU B 09-JDN

**5.16 Vốn chủ sở hữu****a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu***Đơn vị: tính VND*

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2017	700.000.000.000	17.184.339.458	63.780.073.941	780.964.413.399
Tăng trong năm	-	4.309.140.702	45.981.221.463	50.290.362.165
Lợi nhuận sau thuế	-	-	45.981.221.463	45.981.221.463
Phân phối lợi nhuận	-	4.309.140.702	-	4.309.140.702
Giảm trong năm	-	-	41.463.711.053	41.463.711.053
Phân phối lợi nhuận	-	-	6.463.711.053	6.463.711.053
Chia cổ tức	-	-	35.000.000.000	35.000.000.000
Số dư tại 31/12/2017	700.000.000.000	21.493.480.160	68.297.584.351	789.791.064.511
Số dư tại 01/01/2018	700.000.000.000	21.493.480.160	68.297.584.351	789.791.064.511
Tăng trong năm	-	-	47.894.500.851	47.894.500.851
Lợi nhuận sau thuế	-	-	47.894.500.851	47.894.500.851
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2018	700.000.000.000	21.493.480.160	116.192.085.202	837.685.565.362

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Bảo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÁU B 09-DN

**5.16 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)****b. Chi tiết vốn chủ sở hữu**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty Cổ phần An Hiền	172.135.520.000	172.135.520.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Cải Mép	117.676.940.000	117.676.940.000
Công ty Cổ phần Thương Mai nước giải khát Khánh An	134.477.000.000	134.477.000.000
Công ty TNHH Sản xuất Thương Mạt Dịch vụ Yên Khánh	200.035.340.000	200.035.340.000
Cổ đông khác	75.675.200.000	75.675.200.000
<b>Tổng</b>	<b>700.000.000.000</b>	<b>700.000.000.000</b>

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Vốn góp tại ngày 01 tháng 01	700.000.000.000	700.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại ngày 31 tháng 12	700.000.000.000	700.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	35.000.000.000

**d. Cổ phiếu**

	31/12/2018	01/01/2018
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	70.000.000	70.000.000
Cổ phiếu phổ thông	70.000.000	70.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNĐ/CP)	10.000	10.000

**e. Các quỹ của Công ty**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	21.493.480.160	21.493.480.160
<b>Tổng</b>	<b>21.493.480.160</b>	<b>21.493.480.160</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Mẫu B 09-DN

**5.17 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
a) Doanh thu	1.324.401.985.634	1.722.825.104.425
Doanh thu cung cấp dịch vụ	3.533.316.364	11.547.210.744
Doanh thu hợp đồng xây dựng	1.308.118.122.962	1.694.978.161.144
Doanh thu khác	12.750.546.308	16.299.732.537
<b>Tổng</b>	<b>1.324.401.985.634</b>	<b>1.722.825.104.425</b>

**5.18 Giá vốn hàng bán**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.401.047.484	4.931.837.991
Giá vốn xây lắp	1.232.961.969.664	1.655.760.598.897
Giá vốn dịch vụ khác	11.177.381.015	9.501.700.295
<b>Tổng</b>	<b>1.245.540.398.161</b>	<b>1.670.194.127.183</b>

**5.19 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.288.728.807	9.635.800.741
Lãi bán các khoản đầu tư	12.975.511.489	9.411.838.494
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.220.245.000	30.486.422.025
Lãi chênh lệch tỷ giá	877.292.563	36.133.086.387
Doanh thu hoạt động tài chính khác	6.480.000.000	253.447.277
<b>Tổng</b>	<b>45.841.777.859</b>	<b>85.920.594.924</b>

**5.20 Chi phí tài chính**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền vay	11.001.350.651	21.043.407.577
Lỗ chênh lệch tỷ giá	399.627.609	509.622.244
Chi phí tài chính khác	2.262.454	56.252.557
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	1.455.838.507	(22.148.209.000)
<b>Tổng</b>	<b>12.859.079.221</b>	<b>538.926.622</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG I - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Mẫu B 09-ĐN

**5.21 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	45.609.846.953	55.088.569.209
Chi phí đồ dùng văn phòng	2.119.852.020	4.226.259.159
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.667.123.778	5.173.112.495
Chi phí dự phòng	986.376.268	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.232.687.976	24.606.963.241
Chi phí bằng tiền khác	2.615.879.409	7.542.236.894
<b>Tổng</b>	<b>77.231.766.404</b>	<b>96.637.140.998</b>

**5.22 Lợi nhuận khác**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
<i>Thu nhập khác</i>		
Hoàn nhập chi phí bán hàng công trình	5.127.592.302	-
Thanh lý, nhượng bán tài sản	12.090.645.739	956.439.164
Các khoản khác	28.814.720.107	28.481.433.713
<b>Tổng</b>	<b>46.032.958.148</b>	<b>29.437.872.877</b>
<i>Chi phí khác</i>		
Giá trị còn lại và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	178.023.272
Các khoản bị phạt	2.837.062.060	2.966.094.004
Các khoản khác	18.073.614.740	17.061.500.143
<b>Tổng</b>	<b>20.910.676.800</b>	<b>20.205.617.419</b>
<b>Thu nhập khác/chi phí khác thuần</b>	<b>25.122.281.348</b>	<b>9.232.255.458</b>

**5.23 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	59.734.800.055	51.685.613.248
Điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế:	5.984.387.947	7.322.767.703
Chi phí không được khấu trừ	5.984.387.947	7.322.767.703
Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế:	6.517.687.980	30.486.422.025
Thu nhập từ nhân tố tức	1.220.245.000	30.486.422.025
Thu nhập đã tính thuế TNDN kỳ trước	5.297.442.980	-
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>59.201.501.022</b>	<b>28.521.958.926</b>
<b>Thu nhập tính thuế</b>	<b>59.201.501.022</b>	<b>28.521.958.926</b>
Thuế suất thuế TNDN áp dụng	20%	20%
<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>11.840.300.204</b>	<b>5.704.391.785</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÃC B 09-DN

**6. THÔNG TIN KHÁC****6.1 Giao dịch các bên liên quan**

Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc		Giám đốc	Năm 2017
		Năm 2018	Năm 2017
Bên liên quan	Tính chất giao dịch	VND	VND
Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban kiểm soát	Thu nhập từ lương, thưởng và các khoản khác	3.190.703.831	3.764.800.000

Giao dịch với các bên liên quan			Năm 2018	Năm 2017
Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất	VND	VND
<b>Giao dịch mua</b>				
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng 121 - Cienco 1	Công ty con	Doanh thu xây lắp	70.681.990.569	29.705.099.843
<b>Tổng</b>			<b>70.681.990.569</b>	<b>29.705.099.843</b>

**Số dư phải trả và phải trả khác các bên liên quan**

Bên liên quan	Khoản mục	31/12/2018	31/12/2017
		VND	VND
Công ty TNHH MTV Trương Trung Cấp nghệ Công trình 1	Người mua trả tiền trước	-	9.965.203.488
Công ty TNHH Cung ứng Lao động Quốc tế và Dịch vụ - INMASCO	Người mua trả tiền trước	-	8.832.771.647
Công ty Cổ phần Cơ khí Xây dựng 121 - Cienco 1	Người mua trả tiền trước	7.958.753.453	22.994.996.065
<b>Tổng</b>			<b>41.792.971.200</b>



# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

### 6.2 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro

#### Quản lý rủi ro vốn

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

Cấu trúc vốn của Tổng Công ty gồm có các khoản nợ (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 5.15 từ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của công ty mẹ gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

#### Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Tổng 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, công nợ tài chính và công cụ vốn được trình bày chi tiết tại Thuyết minh số 4.

#### Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi số	
	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	259.737.181.675	267.755.264.396
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.546.107.161.964	1.450.834.035.944
Đầu tư tài chính ngắn hạn	2.620.000.000	2.480.000.000
<b>Tổng</b>	<b>1.808.464.343.639</b>	<b>1.721.069.400.340</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	246.151.355.812	295.211.218.883
Phải trả người bán và phải trả khác	1.472.610.030.243	1.719.242.653.439
Chi phí phải trả	33.818.322.070	53.239.444.520
<b>Tổng</b>	<b>1.752.579.708.125</b>	<b>2.067.693.316.842</b>

Tổng 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 210 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 vẫn cần 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 giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế.

#### Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

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, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền.

#### Rủi ro thị trường

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

# TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG I - CÔNG TY CP

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

### 6.2 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro (Tiếp theo)

#### *Quản lý rủi ro lãi suất*

Tổng Công ty chịu rủi ro lãi suất trong yếu tố phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ do Tổng Công ty quản trị 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 Tổng Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

#### **Rủi ro về giá**

#### *Quản lý rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu do Tổng Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư. Tổng Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Hội đồng Quản trị của Tổng Công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Tổng Công ty đánh giá rủi ro về giá cổ phiếu và nhận định rằng chưa có rủi ro về giá cổ phiếu Tổng Công ty đang đầu tư.

Tổng Công ty cũng chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào các công ty liên kết. Hội đồng Quản trị của Tổng Công ty xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào công ty liên kết như ngành nghề kinh doanh, công ty để đầu tư, v.v. Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà chủ yếu để chiến lược lâu dài.

#### *Quản lý rủi ro về giá hàng hóa*

Tổng Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Tổng Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

#### **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 Tổng Công ty. Tổng Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Tổng Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tổng Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trong yếu tố nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng hoạt động trong nhiều ngành khác nhau và phân bố ở các khu vực địa lý khác nhau.

#### **Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tình thanh khoản cũng được Tổng Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phủ trôi giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Tổng Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ do. Chính sách của Tổng Công ty là theo dõi thường xuyên các yếu tố về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Tổng 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 tình 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 phát sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả và trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Tổng Công ty phải trả.

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

Mẫu B 09-DN

**6.2 Công cụ tài chính - Quản lý rủi ro (Tiếp theo)**

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại 31/12/2018</b>			
Phải trả người bán và phải trả khác	1.472.610.030.243	-	1.472.610.030.243
Chi phí phải trả	33.818.322.070	-	33.818.322.070
Các khoản vay	178.544.855.331	67.606.500.481	246.151.355.812
<b>Tổng</b>	<b>1.684.973.207.644</b>	<b>67.606.500.481</b>	<b>1.752.579.708.125</b>
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại 01/01/2018</b>			
Phải trả người bán và phải trả khác	1.719.242.653.439	-	1.719.242.653.439
Chi phí phải trả	53.239.444.520	-	53.239.444.520
Các khoản vay	242.696.596.741	52.514.622.142	295.211.218.883
<b>Tổng</b>	<b>2.015.178.694.700</b>	<b>52.514.622.142</b>	<b>2.067.693.316.842</b>

Ban Tổng Giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Tổng Công ty có thể tạo ra đủ 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 phải 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 phải sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro danh khoản của Tổng Công ty khi tính danh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại 31/12/2018</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	259.737.181.675	-	259.737.181.675
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.517.483.777.931	28.623.384.033	1.546.107.161.964
<b>Tổng</b>	<b>1.779.840.959.606</b>	<b>28.623.384.033</b>	<b>1.808.464.343.639</b>
	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Tổng VND
<b>Tại 01/01/2018</b>			
Tiền và các khoản tương đương tiền	267.755.364.396	-	267.755.364.396
Phải thu khách hàng và phải thu khác	1.431.738.316.295	19.095.719.649	1.450.834.035.944
<b>Tổng</b>	<b>1.701.973.680.691</b>	<b>19.095.719.649</b>	<b>1.721.069.400.340</b>

**TỔNG CÔNG TY XÂY DỰNG CÔNG TRÌNH GIAO THÔNG 1 - CÔNG TY CP**

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

MÀU B 09-DN

**6.3 Thông tin so sánh**

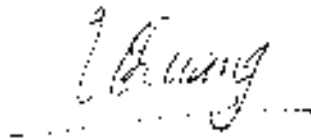
Thông tin so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Tổng Công ty đã được kiểm toán

Người lập



Nguyễn Thị Bích Hạnh

Kế toán trưởng



Vũ Ngọc Quang

Hà Nội, ngày 20 tháng 05 năm 2019

Tổng Giám đốc



Ngô Hà Toàn