

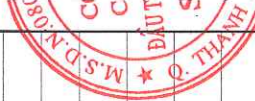
Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng số 18
Địa chỉ : 471 - Nguyễn trãi - Thanh xuân - Hà nội

Mẫu số B01 - DN/HN
Theo TT 202/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của BTC

GIẢI TRÌNH CHÉNH LỆCH SỐ LIỆU BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

| CHỈ TIÊU | Mã Số | TM | Số liệu sau kiểm toán (VNĐ) | Số liệu trước kiểm toán (VNĐ) | Chênh lệch | Giải trình |
|---|------------|-----|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---|
| TÀI SẢN | | | | | | |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN | 100 | | 2,063,383,211,330 | 2,064,730,213,757 | (1,347,002,427) | |
| (100 = 110+120+130+140+150) | | | | | | |
| I - Tiền | 110 | 5.1 | 187,452,808,067 | 187,460,215,005 | (7,406,938) | Giảm do hạch toán nhầm số tiền: 7.406.938 đồng |
| 1. Tiền | 111 | | 127,802,808,067 | 127,810,215,005 | (7,406,938) | |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 59,650,000,000 | 59,650,000,000 | - | |
| II - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | 5.2 | - | - | - | |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | | | | |
| III - Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 1,098,217,455,121 | 1,099,557,050,610 | (1,339,595,489) | |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 5.3 | 857,552,425,634 | 857,894,821,955 | (342,396,321) | Giảm do loại trừ thừa công nợ nội bộ số tiền: 342.396.321 đồng |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 88,489,638,997 | 87,347,366,455 | 1,142,272,542 | Giảm do điều chỉnh phân loại lại bút toán giảm số tiền 1.158.268.369 đồng và tăng số tiền :2.300.540.911 đồng |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | - | - | - | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch H.đồng XD | 134 | | - | - | - | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5.4 | 211,728,931,587 | 213,868,403,297 | (2,139,471,710) | Giảm do loại trừ công nợ nội bộ số tiền : 399.341.741 đồng và phân loại lại bút toán : 1.740.129.969 đồng |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (59,553,541,097) | (59,553,541,097) | - | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | | - | |



| | | | | | | |
|-----|--|------------|------|------------------------|------------------------|---|
| IV- | Hàng tồn kho | 140 | 5.5 | 747,218,355,630 | 747,218,355,630 | - |
| 1. | Hàng tồn kho | 141 | | 747,218,355,630 | 747,218,355,630 | - |
| 2. | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | - | - |
| V- | Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 30,494,592,512 | 30,494,592,512 | - |
| 1. | Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | 5.8 | 1,371,887,037 | 1,371,887,037 | - |
| 2. | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 5.12 | 28,156,114,536 | 28,156,114,536 | - |
| 3. | Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước | 153 | 5.12 | 966,590,939 | 966,590,939 | - |
| 4. | Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | | - |
| B - | TÀI SẢN DÀI HẠN | 200 | | 572,835,496,111 | 573,599,208,611 | (763,712,500) |
| | (200 = 210+220+230+240+250+260) | | | | | |
| I | Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 7,200,000 | 7,200,000 | - |
| 1. | Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | 5.3 | | | - |
| 2. | Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | | - |
| 3. | Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | | - |
| 4. | Phải thu dài hạn nội bộ | 214 | | | | - |
| 5. | Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | | - |
| 6. | Phải thu dài hạn khác | 216 | 5.4 | 7,200,000 | 7,200,000 | - |
| 7. | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi | 219 | | | | - |
| II. | Tài sản cố định | 220 | | 476,359,145,774 | 476,195,547,919 | 163,597,855 |
| 1. | Tài sản cố định hữu hình | 221 | 5.7 | 470,121,265,551 | 469,840,495,969 | Tăng do loại trừ nội bộ số tiền : 276.304.546 đồng và tăng do tính lại khấu hao số tiền : 4.465.036 đồng |
| - | Nguyên giá | 222 | | 763,259,359,406 | 763,259,359,406 | |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (293,138,093,855) | (293,418,863,437) | Tăng do loại trừ nội bộ số tiền : 276.304.546 đồng và tăng do bổ sung trích khấu hao : 4.465.036 đồng |
| 2. | Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 4,900,954,549 | 5,018,126,276 | (117,171,727) |
| - | Nguyên giá | 225 | | 7,841,527,273 | 7,958,699,000 | Giảm do điều chỉnh theo kiểm toán số tiền: 117.171.727 đồng của TS thuế chính. |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế | 226 | | (2,940,572,724) | (2,940,572,724) | |
| 3. | Tài sản cố định vô hình | 227 | | 1,336,925,674 | 1,336,925,674 | |

| | | | | | | | |
|------------|---|------|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|---|
| - | Nguyên giá | | | | 1,836,925,674 | 1,836,925,674 | - |
| - | Giá trị hao mòn lũy kế | | | (500,000,000) | (500,000,000) | | - |
| III | Bất động sản đầu tư | | | | | | |
| 1. | Nguyên giá | | | | | | |
| 2. | Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| IV | Tài sản dở dang dài hạn | | | | | | |
| 1. | Chi phí SXKD dở dang dài hạn | | | | | | |
| 2. | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 5.6 | | 1,189,631,664 | 1,189,631,664 | | |
| V | Đầu tư tài chính dài hạn | | | | | | |
| 1. | Đầu tư vào công ty con | | | | | | |
| 2. | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | | | 7,242,131,334 | 8,169,441,689 | (927,310,355) | Giảm do loại trừ nhảm số tiền: 927.310.355 đồng |
| 3. | Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 5.2 | | 57,655,000,000 | 57,655,000,000 | | |
| 4. | Dự phòng giảm giá ĐTTC dài hạn | | | (2,451,442,511) | (2,451,442,511) | | |
| 5. | Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | 1,270,000,000 | 1,270,000,000 | | |
| VI | Tài sản dài hạn khác | | | | | | |
| 1. | Chi phí trả trước dài hạn | 5.8 | | 31,563,829,850 | 31,563,829,850 | | |
| 2. | Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 5.16 | | 31,026,628,220 | 31,026,628,220 | | |
| 3. | Tài sản dài hạn khác | | | 537,201,630 | 537,201,630 | | |
| 4. | Lợi thế thương mại | 5.10 | | | | | |
| | TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | | | 2,636,218,707,441 | 2,638,329,422,368 | (2,110,714,927) | |
| | NGUỒN VỐN | | | | | | |
| C- | NỢ PHẢI TRẢ | | | | | | |
| | (300 = 310 + 330) | | | | | | |
| I- | Nợ ngắn hạn | | | | | | |
| 1. | Phải trả người bán ngắn hạn | 5.11 | | 785,550,541,975 | 787,074,984,327 | (1,524,442,352) | Giảm do phân loại lại bút toán số tiền: 1.524.442.352 đồng |
| 2. | Người mua trả tiền trước | | | 406,421,365,082 | 402,363,265,952 | 4,058,099,130 | Tăng do phân loại lại bút toán số tiền: 5.216.367.499 và giảm số tiền: 1.158.268.369 đồng |

| | | | | | | | |
|------------|--|------------|------|------------------------|------------------------|-------------------------|--|
| 3. | Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 5.12 | 8,603,321,355 | 8,645,758,881 | (42,437,526) | Giảm thuế TNDN hiện hành do điều chỉnh giảm thuế 30% theo NQ 116/2020/QH14 |
| 4. | Phải trả người lao động | 314 | | 70,425,077,132 | 70,425,077,132 | - | |
| 5. | Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 5.13 | 3,379,051,710 | 481,299,329 | 2,897,752,381 | Tăng do điều chỉnh phân loại bút toán số tiền: 2.897.752.381 đồng |
| 6. | Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | | - | |
| 7. | Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng XD | 317 | | | | - | |
| 8. | Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 11,116,173,913 | 31,173,913 | 11,085,000,000 | Tăng do điều chỉnh từ TK Phải trả ngắn hạn khác sang DT chưa thực hiện số tiền: 11.085.000.000 đồng |
| 9. | Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 5.14 | 87,099,740,535 | 106,698,202,156 | (19,598,461,621) | Giảm do phân loại lại bút toán: sang - DT chưa thực hiện số tiền: 11.085.000.000 đồng và chuyển sang chi phí phải trả ngắn hạn số tiền: 2.897.752.381 đồng, chuyển sang người mua trả tiền trước số tiền: 5.216.367.499 đồng, giảm loại trừ công nợ nội bộ số tiền: 399.341.741 đồng |
| 10. | Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn | 320 | 5.9 | 460,862,549,417 | 441,039,014,873 | 19,823,534,544 | Tăng do trình bày lại theo ý kiến kiểm toán số tiền: 18.198.249.298 đồng và tăng do điều chỉnh từ nợ vay thuế tài chính số tiền: 1.625.285.246 đồng |
| 11. | Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | 5.15 | 65,226,501,456 | 65,226,501,456 | - | |
| 12. | Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 10,084,753,135 | 10,084,753,135 | - | |
| 13. | Quỹ bình ổn giá | 323 | | | | - | |
| II- | Nợ dài hạn | 330 | | 332,579,325,742 | 351,314,776,670 | (18,735,450,928) | |
| 1. | Phải trả dài hạn người bán | 331 | 5.11 | | | - | |
| 2. | Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | | - | |
| 3. | Chi phí phải trả dài hạn | 333 | 5.13 | | | - | |
| 4. | Phải trả dài hạn nội bộ | 335 | | | | - | |
| 5. | Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | | - | |
| 6. | Phải trả dài hạn khác | 337 | 5.14 | 200,000,000 | 200,000,000 | - | |

| | | | | | | | |
|------------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|---------------------|--|
| 7. | Vay và nợ thuế tài chính dài hạn | 338 | 5.9 | 305,848,398,313 | 324,046,647,611 | (18,198,249,298) | Giảm do trình bày lại theo ý kiến kiểm toán số tiền: 18.198.249.298 đồng |
| 8. | Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | | - | |
| 9. | Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | | - | |
| 10. | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | | | 537,201,630 | (537,201,630) | Giảm do phân loại bút toán số tiền: 537.201.630 đồng |
| 11. | Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | 5.15 | 26,530,927,429 | 26,530,927,429 | - | |
| 12. | Quỹ khoa học công nghệ | 343 | | | | - | |
| D- | VỐN CHỦ SỞ HỮU | 400 | | 394,870,305,989 | 394,944,614,544 | (74,308,555) | |
| | (400 = 410 + 430) | | | | | - | |
| I- | Vốn chủ sở hữu | 410 | 5.16 | 394,870,305,989 | 394,944,614,544 | (74,308,555) | |
| 1. | Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 229,880,080,000 | 229,880,080,000 | - | |
| | - Cổ phiếu phổ thông biểu quyết | 411a | | 229,880,080,000 | 229,880,080,000 | - | |
| | - Cổ phiếu phổ thông ưu đãi | 411b | | | | - | |
| 2. | Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 14,355,118,182 | 14,355,118,182 | - | |
| 4. | Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | | - | |
| 5. | Cổ phiếu quỹ | 415 | | | | - | |
| 6. | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | | - | |
| 7. | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | | - | |
| 8. | Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 36,422,830,460 | 36,422,830,461 | (1) | |
| 10. | Quỹ khác thuộc vốn CSH | 420 | | | | - | |
| 11. | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 21,651,952,999 | 21,745,614,408 | (93,661,409) | |
| | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 9,572,411,611 | 6,352,947,874 | 3,219,463,737 | Tăng lợi nhuận chưa phân phối của năm 2019 số tiền: 3.219.463.737 đồng . |
| | - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 12,079,541,388 | 15,392,666,534 | (3,313,125,146) | Giảm do loại trừ lợi nhuận chưa phân phối của năm 2019 số tiền: 3.219.463.737 đồng và giảm lợi nhuận từ kết quả SXKD số tiền 93.661.409 đồng |
| 12. | Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản | 422 | | | | - | |
| 13. | Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | 92,560,324,348 | 92,540,971,493 | 19,352,855 | Tăng lợi nhuận cho CĐ KKS số tiền : 19.352.855 đồng |
| II- | Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | - | - | - | |
| 1. | Nguồn kinh phí | 431 | | - | - | - | |

| | | | | | |
|--|-----------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| 2. | Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | - | - | - |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | | 440 | 2,636,218,707,441 | 2,638,329,422,368 | (2,110,714,927) |

Hà Nội, ngày 02 tháng 04 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG



SỐ 18

[Handwritten signature]

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Nhung

Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng số 18

Địa chỉ : 471 - Nguyễn trãi - Thanh xuân - Hà nội

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính : VND

| TT | CHỈ TIÊU | Mã chỉ tiêu | TM | Số liệu sau kiểm toán | Số liệu trước kiểm toán | Chênh lệch | Giải trình |
|----|--|-------------|------|-----------------------|-------------------------|-----------------|--|
| 1. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 1,993,364,916,992 | 1,997,365,660,311 | (4,000,743,319) | Giảm theo ý kiến kiểm toán phần thu hộ, chi hộ tiền điện số tiền = 2.031.662.837 và giảm do CT Mùngrung khương loại trừ thuế nước và môi trường ST = 1.969.080.482 đồng |
| 2. | Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 6,666,667 | 6,666,667 | - | |
| 3. | Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02) | 10 | VI.1 | 1,993,358,250,325 | 1,997,358,993,644 | (4,000,743,319) | Giảm theo ý kiến kiểm toán phần thu hộ, chi hộ tiền điện số tiền = 2.031.662.837 và giảm do CT Mùngrung khương loại trừ thuế nước và môi trường ST = 1.969.080.482 đồng |
| 4. | Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 1,902,064,373,623 | 1,906,048,975,917 | (3,984,602,294) | Giảm theo ý kiến kiểm toán phần thu hộ, chi hộ tiền điện số tiền = 2.031.662.837 và giảm do CT Mùngrung khương loại trừ thuế nước và môi trường ST = 1.969.080.482 đồng và tăng do phần loại lại CPQLDN về giá vốn = 16.141.025 đồng |
| 5. | Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11) | 20 | | 91,293,876,702 | 91,310,017,727 | (16,141,025) | |
| 6. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 4,753,244,742 | 8,366,468,213 | (3,613,223,471) | Giảm do điều chỉnh loại trừ doanh thu hoạt động tài chính từ các công ty thành viên số tiền: 3.609.520.004 đồng; HT nhằm từ chi phí TC sang DT hoạt động TC số tiền = 3.703.467 đồng |
| 7. | Chi phí tài chính | 22 | VI.3 | 42,872,650,939 | 42,868,947,472 | 3,703,467 | Tăng do hạch toán nhầm vào DT tài chính số tiền: 3.703.467 đồng |
| | Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 38,385,934,325 | 39,869,702,167 | (1,483,767,842) | Giảm do phân loại lại chi phí lãi vay với chi phí tài chính khác số tiền : 1.483.767.842 đồng |

| TT | CHỈ TIÊU | Mã chỉ tiêu | TM | Số liệu sau kiểm toán | Số liệu trước kiểm toán | Chênh lệch | Giải trình |
|-----|--|-------------|------|-----------------------|-------------------------|-----------------|--|
| 8. | Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | 647,891,334 | 647,943,795 | (52,461) | Giảm do đánh nhằm số học số tiền : 52.461 đồng |
| 9. | Chi phí bán hàng | 25 | VI.6 | 2,064,917,182 | 2,064,917,182 | - | |
| 10. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | VI.6 | 72,043,964,083 | 72,071,236,811 | (27,272,728) | Giảm do hạch toán phân loại lại CPQLDN và chi phí dở dang = 27.272.728 đồng |
| 11. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)+24-(25+26)} | 30 | | (20,286,519,426) | (16,680,671,730) | (3,605,847,696) | |
| 12. | Thu nhập khác | 31 | VI.4 | 48,819,324,652 | 49,507,687,465 | (688,362,813) | Phân loại lại bút toán do bán tài sản |
| 13. | Chi phí khác | 32 | VI.5 | 2,415,654,706 | 3,380,322,065 | (964,667,359) | Phân loại lại bút toán do bán tài sản |
| 14. | Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | 46,403,669,946 | 46,127,365,400 | 276,304,546 | |
| 15. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40) | 50 | - | 26,117,150,520 | 29,446,693,670 | (3,329,543,150) | |
| 16. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.7 | 3,679,447,520 | 3,721,885,046 | (42,437,526) | Giảm thuế TNDN hiện hành do điều chỉnh giảm thuế 30% theo NQ 116/2020/QH14 |
| 17. | Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.8 | (537,201,630) | (537,201,630) | - | |
| 18. | Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52) | 60 | | 22,974,904,630 | 26,262,010,254 | (3,287,105,624) | |
| 19. | Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ | 61 | | 12,079,541,388 | 15,392,666,534 | (3,313,125,146) | Giảm do loại trừ lợi nhuận chưa phân phối của năm 2019 số tiền: 3.219.463.737 đồng và giảm lợi nhuận từ kết quả SXKD số tiền 93.661.409 đồng |
| 20. | Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | 10,895,363,242 | 10,869,343,720 | 26,019,522 | Tăng lợi nhuận cho CĐ KKS số tiền : 26.019.522 đồng |
| 21. | Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |

Hà Nội, ngày 02 tháng 04 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG SỐ 18



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đỗ Thị Nhung