

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA**

Địa chỉ: Tầng 14 tòa nhà Hàn Việt, số 203 Minh Khai, Phường Minh Khai,  
Quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội  
MST : 0104659943

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

**Gồm các biểu**

1. Bảng cân đối kế toán
2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
4. Thuyết minh báo cáo tài chính

Hà Nội, ngày 06 tháng 11 năm 2019



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2019

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>19,415,867,013</b>	<b>19,580,554,284</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>31,131,467</b>	<b>213,922,974</b>
1. Tiền	111	VI.01	31,131,467	213,922,974
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
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			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>18,875,226,000</b>	<b>18,875,226,000</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03.a	3,322,476,000	3,322,476,000
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		15,552,750,000	15,552,750,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04.a		
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05		
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>VI.07</b>	<b>501,733,882</b>	<b>489,650,549</b>
1. Hàng tồn kho	141		501,733,882	489,650,549
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7,775,664</b>	<b>1,754,761</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13.a		
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,117,679	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17.b	4,657,985	1,754,761
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	VI.14.a		
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>49,744,894,500</b>	<b>49,761,784,757</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03.b		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04.b		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>			

Công Ty Cổ Phần Đầu tư HVA  
Tầng 14 tòa nhà Hàn Việt, số 203 Minh Khai, P. Minh Khai, Q. Hai  
Bà Trưng, TP Hà Nội

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
1	2	3	4	5
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09		
- Nguyên giá	222			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223			
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10		
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>VI.12</b>		
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>VI.08</b>		
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.08.a		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.08.b		
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>49,625,475,917</b>	<b>49,625,475,917</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		49,790,000,000	49,790,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(164,524,083)	(164,524,083)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>119,418,583</b>	<b>136,308,840</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13.b	119,418,583	136,308,840
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24.a		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268	VI.14.b		
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>69,160,761,513</b>	<b>69,342,339,041</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>10,960,324,925</b>	<b>11,036,131,814</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>10,960,324,925</b>	<b>11,036,131,814</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16.a	3,633,873,520	3,633,873,520
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	VI.17.a	20,093,705	25,387,481
4. Phải trả người lao động	314			
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18.a	12,780,000	
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20.a		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19.a	149,377,700	149,377,700
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		7,144,200,000	7,227,493,113

Công Ty Cổ Phần Đầu tư HVA

Tầng 14 tòa nhà Hàn Việt, số 203 Minh Khai, P. Minh Khai, Q. Hai Bà

Trung, TP Hà Nội

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu quý
1	2	3	4	5
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23.a		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18.b		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20.b		
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19.b		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24.b		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23.b		
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>58,200,436,588</b>	<b>58,306,207,227</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>VI.25</b>	<b>58,200,436,588</b>	<b>58,306,207,227</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		56,500,000,000	56,500,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		56,500,000,000	56,500,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(106,363,636)	(106,363,636)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
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			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1,806,800,224	1,912,570,863
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1,912,570,863	9,041,927,620
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(105,770,639)	(7,129,356,757)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>VI.28</b>		
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>69,160,761,513</b>	<b>69,342,339,041</b>

465  
NG  
PH  
ĐẦU  
HVA  
TRU



## BẢNG CÂN ĐỐI TÀI KHOẢN

Quý 1 năm 2019

Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Đầu kỳ		Phát sinh		Cuối kỳ	
		Nợ	Có	Nợ	Có	Nợ	Có
111	Tiền mặt	208,018,036		182,376,450	25,641,586		
1111	Tiền Việt Nam	208,018,036		182,376,450	25,641,586		
112	Tiền gửi Ngân hàng	5,904,938		110,003,782	110,418,839	5,489,881	
1121	Tiền Việt Nam	5,904,938		110,003,782	110,418,839	5,489,881	
131	Phải thu của khách hàng	3,322,476,000				3,322,476,000	
133	Thuế GTGT được khấu trừ			3,117,679		3,117,679	
1331	Thuế GTGT được khấu trừ của hàng hóa, dịch vụ			3,117,679		3,117,679	
154	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	489,650,549		12,083,333		495,201,155	
222	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	49,790,000,000				49,790,000,000	
229	Dự phòng tổn thất tài sản		164,524,083				164,524,083
2292	Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác		164,524,083				164,524,083
242	Chi phí trả trước	136,308,840		2,825,000	19,715,257	119,418,583	
331	Phải trả cho người bán	15,552,750,000	3,633,873,520	21,350,800	21,350,800	15,552,750,000	3,633,873,520
333	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	1,754,761	25,387,481	11,197,000	3,000,000	4,657,985	20,093,705
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp		20,093,705				20,093,705
33311	Thuế GTGT đầu ra		20,093,705				20,093,705
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,754,761				1,754,761	
3335	Thuế thu nhập cá nhân		5,293,776	8,197,000		2,903,224	
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác			3,000,000	3,000,000		
334	Phải trả người lao động			16,500,000	16,500,000		
3341	Phải trả công nhân viên			16,500,000	16,500,000		
335	Chi phí phải trả				12,780,000		12,780,000
338	Phải trả, phải nộp khác		149,377,700				149,377,700
3382	Kinh phí công đoàn		40,327,700				40,327,700

3383	Bảo hiểm xã hội		86,400,000					86,400,000
3384	Bảo hiểm y tế		14,715,000					14,715,000
3386	Bảo hiểm thất nghiệp		6,390,000					6,390,000
3389	BH tai nạn lao động		1,545,000					1,545,000
341	Vay và nợ thuế tài chính		7,227,493,113		83,293,113			7,144,200,000
3411	Các khoản đi vay		7,227,493,113		83,293,113			7,144,200,000
411	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		56,393,636,364					56,393,636,364
4111	Vốn góp của chủ sở hữu		56,500,000,000					56,500,000,000
41111	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		56,500,000,000					56,500,000,000
4112	Thặng dư vốn cổ phần		(106,363,636)					(106,363,636)
421	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	7,129,356,757	9,041,927,620	7,235,127,396	7,129,356,757	105,770,639	1,912,570,863	
4211	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm trước		9,041,927,620	7,129,356,757			1,912,570,863	
4212	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	7,129,356,757		105,770,639	7,129,356,757	105,770,639		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			3,782				
635	Chi phí tài chính			39,399,726		39,399,726		
642	Chi phí quản lý doanh nghiệp			65,864,695		65,864,695		
6421	Chi phí nhân viên quản lý			16,500,000		16,500,000		
6423	Chi phí đồ dùng văn phòng			8,158,390		8,158,390		
6425	Thuế, phí và lệ phí			3,000,000		3,000,000		
6427	Chi phí dịch vụ mua ngoài			37,206,305		37,206,305		
6428	Chi phí bằng tiền khác			1,000,000		1,000,000		
811	Chi phí khác			510,000		510,000		
911	Xác định kết quả kinh doanh			105,774,421		105,774,421		
	<b>Cộng</b>	76,636,219,881	76,636,219,881	7,707,050,727	7,707,050,727	69,431,056,235	69,431,056,235	

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)

*Nguyễn Thị Diệp*

**Kế toán trưởng**

*Nguyễn Thị Diệp*

**Đồng giám đốc**



Nguyễn Thị Diệp

Nguyễn Thị Diệp

Wương Lê Vinh Nhân





Công ty cổ phần Đầu tư HVA

Tầng 14 tòa nhà Hàn Việt, số 203 Minh Khai, P. Minh Khai, Q. Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I Năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Q1/2019	Q1/2018
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01			14,646,202,981
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(21,350,800)	(13,779,975,345)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(16,500,000)	(443,092,000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(26,619,726)	(65,114,942)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05			(70,487,497)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06			12,491,556,762
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(35,031,650)	(17,532,485,611)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(99,502,176)</b>	<b>(4,753,395,652)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(5,740,000,000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			5,740,000,000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		3,782	3,773,397,338
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>3,782</b>	<b>3,773,397,338</b>

1104  
CÔNG  
CỔ  
ĐÀ  
H  
TRU

<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			1,005,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(83,293,113)	(149,070,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		(83,293,113)	<b>855,930,000</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		(182,791,507)	<b>(124,068,314)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		213,922,974	<b>518,792,161</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>VII.34</b>	31,131,467	<b>394,723,847</b>

Lập, Ngày 06 tháng 11 năm 2019

**Người lập biểu**

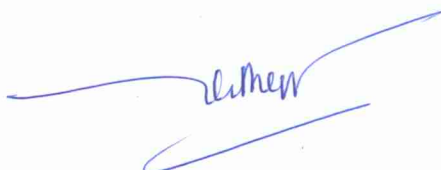
(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thị Diệp**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thị Diệp**

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Vương Lê Vinh Nhân**

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA

Địa chỉ: Tầng 14, Tòa nhà Hàn Việt, số 203 Minh Khai, Phường Minh Khai, Quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội  
Điện thoại: 0246.3289470

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Quý I Năm 2019)

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

##### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư HVA (sau đây viết tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp An Hưng. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu ngày 19 tháng 05 năm 2010, thay đổi lần thứ 09 ngày 31 tháng 10 năm 2018, mã số doanh nghiệp là 0104659943

Trụ sở chính của công ty: Tầng 14 tòa nhà Hàn Việt, số 203 Minh Khai, Phường Minh Khai, Quận Hai Bà Trưng, TP. Hà Nội

##### Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính
- Hoạt động tư vấn, quản lý, đầu tư tài chính
- Hoạt động tư vấn quản trị doanh nghiệp...
- Kinh doanh nông sản, cà phê, hạt tiêu,...
- Thị trường tài sản số

#### II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VỀ KỶ KẾ TOÁN

##### 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 các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

##### Kỳ kế toán

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

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

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22/12/2014. Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng: kế toán máy

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

##### Ước tính kế toán

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

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

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn khác hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh toán cao dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

##### Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi

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

Dự phòng phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 07 tháng 12 năm 2009.

### **Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho..

- Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Công ty áp dụng các phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

### **Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	06-30 năm
Máy móc thiết bị	08 năm
Phương tiện, vận tải truyền dẫn	06-15 năm

### **Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy. Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi chuyển giao quyền sở hữu và sử dụng cho người mua.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các tài khoản này được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay vốn bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí trong kỳ. Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay

### **Thuế**

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

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh và không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Số thuế thu nhập hoãn lại được tính trên cơ sở các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế TNDN.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

<b>1. Tiền</b>	<b>Cuối kỳ 31/03/2019</b>	<b>Đầu Kỳ 01/01/2019</b>
Tiền mặt tại quỹ	25,641,586	208,018,036
Tiền gửi ngân hàng	5,489,881	5,904,938
<b>Cộng</b>	<b>31,131,467</b>	<b>213,922,974</b>

<b>2. Các khoản phải thu của khách hàng</b>	<b>Cuối kỳ 31/03/2019</b>	<b>Đầu Kỳ 01/01/2019</b>
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	3,322,476,000	3,322,476,000
- Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Trả trước cho người bán	15,552,750,000	15,552,750,000
<b>Cộng</b>	<b>18.875,226,000</b>	<b>18,875,226,000</b>

<b>3. Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Cuối kỳ 31/03/2019</b>	<b>Đầu Kỳ 01/01/2019</b>
- Tạm ứng	0	0
- Phải thu khác	0	0
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược, đặt cọc	0	0
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	7,775,664	1,754,761
<b>Cộng</b>	<b>7,775,664</b>	<b>0</b>

<b>4. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ 31/03/2019</b>	<b>Đầu Kỳ 01/01/2019</b>
Nguyên liệu, vật liệu		
Công cụ, dụng cụ	-	
Hàng hóa	-	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	495,201,155	489,650,549
<b>Cộng</b>	<b>495,201,155</b>	<b>489,650,549</b>

**5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

<b>Khoản mục</b>	<b>Nhà cửa vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải</b>	<b>TSCĐ hữu hình khác</b>	<b>Cộng</b>
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>					
<b>Số dư đầu năm (1/1/2018)</b>					
<b>Số tăng trong năm</b>					
- Mua trong năm					
- Đầu tư XDCB hoàn thành					
- Tặng khác					
<b>Số giảm trong năm</b>					
- Chuyển sang BDS đầu tư					
- Thanh lý nhượng bán					
- Giảm khác					
<b>Số dư cuối năm (31/12/2017)</b>					
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
<b>Số dư đầu năm</b>					
<b>Khấu hao tăng trong năm</b>					

Khấu hao giảm trong năm - Thanh lý nhượng bán - Giảm khác					0
<b>Số dư cuối năm</b>					
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>					
Tại ngày đầu năm					
Tại ngày cuối năm					

<b>6. Chi phí trả trước</b>	<b>Cuối kỳ</b> 31/03/2019	<b>Đầu Kỳ</b> 01/01/2019
- Chi phí trả trước	119,418,583	136,308,840
<b>Cộng</b>	<b>119,418,583</b>	<b>136,308,840</b>

<b>07. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Cuối kỳ</b> 31/03/2019	<b>Đầu Kỳ</b> 01/01/2019
Thuế GTGT	20,093,705	20,093,705
Thuế TNDN		
Thuế TNCN		5,293,776
<b>Cộng</b>	<b>20,093,705</b>	<b>25,387,481</b>

<b>08. Phải trả người bán</b>	<b>Cuối kỳ</b> 31/03/2019	<b>Đầu Kỳ</b> 01/01/2019
- Phải trả người bán ngắn hạn	3,633,873,520	3,633,873,520
- Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan		
- Khách hàng trả trước		
<b>Cộng</b>	<b>3,633,873,520</b>	<b>3,633,873,520</b>

<b>09. Vốn chủ sở hữu</b>			
	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số dư đầu năm trước</b>	56,500,000,000	9,041,927,620	65,541,927,620
- Tăng vốn trong năm trước	0		-
- Lãi trong năm trước		-7,129,356,757	(7,129,356,757)
- Phân phối lợi nhuận năm trước	0		-
- Thặng dư vốn cổ phần	-106,363,636		(106,363,636)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>56,393,636,364</b>	<b>1,912,570,863</b>	<b>58,306,207,227</b>
<b>Số dư đầu năm nay</b>	56,393,636,364	1,912,570,863	58,306,207,227
- Tăng trong năm nay	0	0	-
- Giảm trong năm nay		-105,770,639	(105,770,639)
- Lãi trong năm nay	0		-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>56,393,636,364</b>	<b>1,806,800,224</b>	<b>58,200,436,588</b>

## VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

<b>10. Doanh thu thuần và BH &amp; cung cấp DV</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa	0	11,833,800,600
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>11,833,800,600</b>

<b>11. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Giá vốn, sản phẩm hàng hóa	0	10,988,653,000
Giá vốn khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>10,988,653,000</b>

<b>12. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Lãi tiền gửi, cho vay, cổ tức	3,782	167,350,988
<b>Cộng</b>	<b>3,782</b>	<b>167,350,988</b>
<b>13. Chi phí tài chính</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Chi phí lãi vay	39,399,726	139,184,664
<b>Cộng</b>	<b>39,399,726</b>	<b>139,184,664</b>
<b>14. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Chi phí bán hàng	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	65,864,695	871,248,051
<b>Cộng</b>	<b>65,864,695</b>	<b>871,248,051</b>
<b>15. Thu nhập khác</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Thu từ thanh lý tài sản	0	0
<b>Cộng</b>		
<b>16. Chi phí khác</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Chi phí khác	510,000	7,358
<b>Cộng</b>	<b>510,000</b>	<b>7,358</b>
<b>17. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>Q1/2019</b>	<b>Q1/2018</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(105.770.639.00)	2.058.515
Chi phí thuế TNDN hiện hành	0	411.703

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán quý I năm 2019 đòi hỏi phải được điều chỉnh hay trình bày trong Báo cáo tài chính.

### 2. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh được lấy theo số năm trước được trình bày trong BCTC cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 06 tháng 11 năm 2019





Nguyễn Thị Diệp

Nguyễn Thị Diệp

Vương Lê Vĩnh Nhân