

**CÔNG TY CỔ PHẦN VT VẠN XUÂN  
XÓM ĐÌNH \_ TÂN TRIỀU \_ THANH TRÌ \_ HÀ NỘI**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN VT VẠN XUÂN**  
**Từ ngày 01/04/2017 đến 30/06/2017**

**Tháng 07/2017**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>123.268.624.947</b>	<b>134.745.895.112</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.01</b>	<b>10.285.283.026</b>	<b>2.911.676.497</b>
1. Tiền	111		2.885.283.026	2.911.676.497
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.400.000.000	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>78.788.598.588</b>	<b>98.486.563.855</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		29.008.158.580	35.569.371.506
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		7.751.786.496	4.500.844.048
3. Phải thu ngắn hạn khác	138		43.567.950.000	59.955.644.789
4. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(1.539.296.488)	(1.539.296.488)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.09</b>	<b>34.188.100.437</b>	<b>33.330.969.612</b>
1. Hàng tồn kho	141		35.538.687.795	34.681.556.970
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.350.587.358)	(1.350.587.358)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.642.896</b>	<b>16.685.148</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.642.896	16.685.148
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>9.332.960.374</b>	<b>9.792.545.847</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>3.921.014</b>	<b>7.882.808</b>
1. Phải thu dài hạn khác	218		3.921.014	7.882.808
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.228.041.105</b>	<b>2.629.461.107</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.17</b>	2.228.041.105	2.629.461.107
- Nguyên giá	222		4.979.638.090	4.979.638.090
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(2.751.596.985)	(2.350.176.983)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	<b>V.18</b>		
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.20</b>		
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>6.956.000.000</b>	<b>6.956.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6.956.000.000	6.956.000.000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>144.998.255</b>	<b>199.201.932</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	<b>V.07</b>	144.998.255	199.201.932
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>132.601.585.321</b>	<b>144.538.440.959</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tiền đang chuyển

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>80.953.979.878</b>	<b>94.357.760.562</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>80.953.979.878</b>	<b>94.357.760.562</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		12.805.184.965	22.752.772.959
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.945.913.249	5.421.052.989
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		91.126.558	1.310.126.133
4. Phải trả người lao động	314		260.673.179	1.130.946.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3.342.468.264	8.773.175.650
6. Phải trả ngắn hạn khác	319		495.291.835	642.986.521
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		60.780.982.091	53.958.360.573
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		232.339.737	368.339.737
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		-	-
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>51.647.605.443</b>	<b>50.180.680.397</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>51.647.605.443</b>	<b>50.180.680.397</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		41.997.960.000	41.997.960.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(60.172.810)	(60.172.810)
3. Cổ phiếu ngân quỹ	414		(680.000.000)	(680.000.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	417		2.030.381.280	2.030.381.280
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		150.000.000	150.000.000
11. Lợi nhuận chưa phân phối	420		8.209.436.973	6.742.511.927
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		6.742.511.927	5.913.098.332
- LNST chưa phân phối lũy kỳ này	420b		1.466.925.046	829.413.595
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>132.601.585.321</b>	<b>144.538.440.959</b>

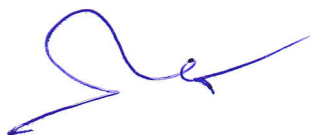
Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Mai Nga Hương

Kế toán trưởng



Vũ Văn Quang

Tổng Giám đốc

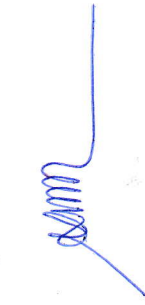


Vũ Tuấn Đức

**BÁO CÁO**  
**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Từ ngày 01/04/2017 đến ngày 30/06/2017

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý II năm 2017	Quý II năm 2016	Lũy kế 30/06/2017	Lũy kế 30/06/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V1.1	24.377.447.890	15.484.084.613	30.839.806.961	45.467.411.769
2. Các khoản giảm trừ	02		41.323.539	288.272.323	41.323.539	288.272.323
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		24.336.124.351	15.195.812.290	30.798.483.422	45.179.139.446
4. Giá vốn hàng bán	11	V1.2	18.387.264.517	13.860.743.929	23.331.765.727	37.857.581.921
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		5.948.859.834	1.335.068.361	7.466.717.695	7.321.557.525
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V1.3	41.603.393	6.319.756	42.944.516	11.041.632
7. Chi phí tài chính	22	V1.4	1.293.988.501	919.911.170	2.522.653.761	1.468.766.077
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1.293.988.501	919.911.170	2.522.653.761	1.468.766.077
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1.545.657.462	995.301.124	2.949.553.459	3.851.474.968
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.150.817.264	(573.824.177)	2.037.454.991	2.012.358.112
11. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12. Chi phí khác	32		203.798.683	40.237.511	203.798.683	40.237.511
13. Lợi nhuận khác	40		(203.798.683)	(40.237.511)	(203.798.683)	(40.237.511)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		2.947.018.581	(614.061.688)	1.833.656.308	1.972.120.601
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V1.5	589.403.716	-	366.731.262	402.471.622
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		2.357.614.865	(614.061.688)	1.466.925.046	1.569.648.979
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	V1.7	571	(149)	355	380

Người lập biểu



Mai Nga Hương

Kế toán trưởng



Vũ Văn Quang



Vũ Tuấn Đức



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Theo phương pháp trực tiếp  
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2017

Đơn vị tính: đồng


CHỈ TIÊU	Mã số	Tại ngày 30/06/2017	Tại ngày 01/01/2017
<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	58.744.268.613	128.873.075.948
2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(48.778.930.344)	(98.689.861.252)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(4.784.558.420)	(16.837.756.000)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(2.522.653.761)	(3.605.791.491)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(348.563.825)	(1.732.419.204)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	202.633.539	9.796.529.998
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(2.008.117.101)	(57.064.209.410)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>504.078.701</b>	<b>(39.260.431.411)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(9.400.000.000)	(200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	2.000.000.000	200.000.000
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	3.961.794	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	42.944.516	14.484.805
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(7.353.093.690)</b>	<b>14.484.805</b>
<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	46.100.047.028	87.257.870.595
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(39.277.425.510)	(67.833.015.116)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	(21.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>6.822.621.518</b>	<b>19.403.855.479</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(26.393.471)</b>	<b>(19.842.091.127)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>2.911.676.497</b>	<b>22.753.767.624</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>2.885.283.026</b>	<b>2.911.676.497</b>

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu

  
Mai Nga Hương

Kế toán trưởng

  
Vũ Văn Quang

Tổng Giám đốc

  
Vũ Tuấn Đức

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/06/2017*

**I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP**

**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần VT Vạn Xuân được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103012120 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 04 tháng 05 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 13 ngày 22 tháng 11 năm 2016 theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0101932231.

**2. Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết : Xây dựng công trình công nghiệp, đường thủy, bến cảng, các công trình trên sông, đê, kè, đập, đường hầm, các công trình thể thao ngoài trời;
- Giám sát “ xây dựng và hoàn thiện “công trình thủy lợi;
- Giám sát lắp đặt điện công trình dân dụng và công nghiệp;
- Xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 110kV;
- Thẩm định thiết kế các công trình thông tin, bưu chính viễn thông, điện - điện tử;
- Thẩm định hồ sơ mời thầu, dự thầu; thẩm định tổng dự toán các công trình xây dựng;
- Sản xuất, lắp ráp máy tính và thiết bị tin học; sản xuất phần mềm;
- Tư vấn, đào tạo, chuyển giao công nghệ, phát triển ứng dụng và dịch vụ trong lĩnh vực công nghệ thông tin, cơ điện lạnh, tự động hoá;
- Thi công xây lắp các công trình bưu chính viễn thông, phát thanh truyền hình, điện tử, tin học và chống sét;
- Kinh doanh vật tư ngành bưu chính viễn thông;
- Lập dự án đầu tư các công trình viễn thông, mạng tin học, mạng điện tử, mạng phát thanh truyền hình, hệ thống chống sét, nội thất (chỉ hoạt động trong phạm vi chứng chỉ cho phép);
- Lập tổng dự toán các công trình thông tin liên lạc và bưu chính viễn thông, điện tử, tin học và chống sét;
- Mua bán, đại lý, ký gửi các sản phẩm công nghệ và thiết bị điện tử, tin học, viễn thông, cơ điện lạnh, tự động hoá và điều khiển;
- Khảo sát trắc địa công trình;
- Tư vấn đầu tư xây dựng và quản lý các nhà máy phát điện sử dụng năng lượng sạch có quy mô vừa và nhỏ (năng lượng gió, năng lượng địa nhiệt, năng lượng mặt trời, năng lượng sinh khối, năng lượng sóng biển, thủy điện);
- Tư vấn đầu tư và xây dựng các dự án bảo vệ môi trường, triển khai chuyển giao công nghệ xử lý môi trường, chất thải và nước sạch; vệ sinh môi trường;
- Tư vấn đầu tư các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi và thủy điện (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính);

- Khoan thăm dò, khoan khai thác khoáng sản (không bao gồm khoan khảo sát), nước ngầm, xử lý nền móng;
- Tư vấn đầu tư và xây dựng, phát triển các loại công nghệ mới về tự động hoá, công nghệ thông tin, công nghệ sinh học;
- Khảo sát các công trình: giao thông, thuỷ lợi, thuỷ điện, xây dựng và các công trình phụ trợ khác. Đo đạc bản đồ; khảo sát thiết kế các công trình Công ty được phép thiết kế (không bao gồm khảo sát địa hình; khảo sát địa chất, khảo sát địa chất thuỷ văn); khảo sát địa chất công trình; khảo sát xây dựng;
- Thiết kế công trình cầu, đường bộ; thiết kế kết cấu công trình dân dụng, công nghiệp; thiết kế kết cấu: đối với công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp phục vụ ngành bưu điện; thiết kế kết cấu cột Anten công trình xây dựng; thiết kế thông tin, bưu chính viễn thông; thiết kế thông tin – liên lạc, thiết kế điện - điện tử: các công trình thông tin liên lạc và bưu chính viễn thông, công nghiệp, khu công nghệ cao; thiết kế quy hoạch, kiến trúc công trình xây dựng; thiết kế các công trình giao thông; thiết kế cấp điện cho các công trình: dân dụng, công nghiệp, hạ tầng kỹ thuật; thiết kế đường dây và trạm biến áp có cấp điện áp đến 35KV;
- Giám sát xây dựng – hoàn thiện công trình dân dụng và hạ tầng kỹ thuật; giám sát thi công xây dựng công trình giao thông và hạ tầng kỹ thuật (lĩnh vực chuyên môn giám sát: xây dựng và hoàn thiện); giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng công nghiệp, giao thông nông thôn, hạ tầng kỹ thuật (lĩnh vực chuyên môn giám sát: lắp đặt thiết bị công trình, xây dựng và hoàn thiện); giám sát thi công xây dựng công trình cầu đường bộ (lĩnh vực chuyên môn giám sát: xây dựng và hoàn thiện);
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy;
- Bán lẻ máy vi tính, thiết bị ngoại vi, phần mềm và thiết bị viễn thông.

## **II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

1. Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

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

### **1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ - BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn sửa đổi, bổ sung chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính: Nhật ký chung.



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

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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán (Theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 quy định về việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp);

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

##### 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

2.2 Phương pháp xác định hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

2.3 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

##### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính, cụ thể:

- Máy móc, thiết bị	03-10 năm
- Phương tiện vận tải	06-10 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-06 năm
- Phần mềm quản lý	06 năm

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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

Tỷ lệ vốn hoá chi phí lãi vay trong kỳ là 0%.

##### 5. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác



Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

#### **6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### **7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

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

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

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

#### **8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

##### *Doanh thu hoạt động xây lắp*

Doanh thu được ghi nhận trên cơ sở: Biên bản bàn giao hồ sơ khảo sát thiết kế (đối với hợp đồng khảo sát thiết kế); theo khối lượng nghiệm thu công việc hoàn thành, bản giao A-B, biên bản, phiếu giá thanh toán (đối với hợp đồng xây dựng) và khách hàng chấp nhận thanh toán.

##### *Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

##### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

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

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

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

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

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

- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;

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

## THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>1 . Tiền và các khoản tương đương tiền</b>		
Tiền mặt tại quỹ	2.816.103.998	1.825.288.772
Tiền gửi ngân hàng	69.179.028	1.086.387.725
Các khoản tương đương tiền (*)	7.400.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>10.285.283.026</b>	<b>2.911.676.497</b>
<b>2 . Phải thu khách hàng và trả trước người bán</b>		
- Phải thu ngắn hạn khách hàng	29.008.158.580	35.569.371.506
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	7.751.786.496	4.500.844.048
<b>Cộng</b>	<b>36.759.945.076</b>	<b>40.070.215.554</b>
<b>3 . Hàng tồn kho</b>		
Nguyên liệu, vật liệu	-	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	32.837.513.078	31.980.382.253
Hàng hóa	2.701.174.717	2.701.174.717
<b>Cộng</b>	<b>35.538.687.795</b>	<b>34.681.556.970</b>
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.350.587.358)	(1.350.587.358)
<b>Giá trị thuần tồn kho cuối kỳ</b>	<b>34.188.100.437</b>	<b>33.330.969.612</b>
<b>4 . Phải thu ngắn hạn khác</b>		
- Tạm ứng	43.567.950.000	59.781.080.000
- Phải thu khác	-	174.564.789
<b>Cộng</b>	<b>43.567.950.000</b>	<b>59.955.644.789</b>
<b>5 . Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình</b>		

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ		3.471.167.272	1.508.470.818	35.940.000	5.015.578.090
Phân loại lại		(3.337.767.272)	3.337.767.272	(35.940.000)	
Số dư cuối kỳ		133.400.000	4.846.238.090	-	4.979.638.090
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ		133.400.000	2.216.776.983	-	2.350.176.983
Số tăng trong kỳ			365.420.001		365.420.001
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ		133.400.000	2.582.196.984	-	2.715.596.984
Giá trị còn lại					



Tại ngày đầu kỳ		-	2.629.461.107	-	2.629.461.107
Tại ngày cuối kỳ		-	2.264.041.106	-	2.264.041.106

Trong đó:

		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>6 . Đầu tư tài chính dài hạn</b>			
- Đầu tư vào công ty liên kết			
<i>Công ty cổ phần Đầu tư xây dựng Huy Thành</i>		6.956.000.000	6.956.000.000
<b>Cộng</b>		<b>6.956.000.000</b>	<b>6.956.000.000</b>
<b>7 . Chi phí trả trước dài hạn</b>		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Chi phí CCDC chờ phân bổ		144.998,255	199.201.932
<b>Cộng</b>		<b>144.998.255</b>	<b>199.201.932</b>
<b>8 . Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
-Vay ngân hàng BIDV Thái Hà		45.880.210.956	41.717.616.922
-Vay ngân hàng MB - Sở GD 1		14.900.771.135	12.240.743.651
<b>Cộng</b>		<b>60.780.982.091</b>	<b>53.958.360.573</b>

(1) Vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Đông theo hợp đồng hạn mức số 01/2015/0050085282/HĐTD ngày 15/7/2015 và văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng tín dụng hạn mức ngày 7/12/2015 hạn mức tín dụng là 40.000.000.000 đồng thời hạn vay 12 tháng, lãi suất áp dụng theo từng lần nhận nợ. Tài sản thế chấp là

- Xe ô tô Toyota Camry BKS: 29A-628.12; xe ô tô Toyota Innova BKS: 30F-8249
- Quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất tại địa chỉ C23, Nơ 8 khu đô thị mới Định Công thuộc sở hữu của ông Trần Như Canh và bà Nguyễn Thị Châu Giang;
- Quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại địa chỉ Tập thể nhà máy pin Văn Điển, huyện Thanh Trì thuộc sở hữu của Ông Trần Văn Tân và bà Trinh Thị Huyền;
- Quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại căn 302 nhà Nơ 7A, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai và căn 204 nhà CT2 Bắc Linh Đàm, phường Hoàng Liệt, quận Hoàng Mai thuộc sở hữu của Ông Vũ Tuấn Đức và bà Lương Thị Thu Hằng;
- Quyền sử dụng đất tại địa chỉ Quế Sơn, Tân Ước, Thanh Oai, Hà Nội thuộc sở hữu của Ông Trần Văn Tân và bà Trinh Thị Huyền;
- Quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại địa chỉ thôn Phúc Thọ xã Mai Lâm huyện Đông Anh, Hà Nội thuộc sở hữu của Ông Đậu Hùng Cường và bà Trần Thị Hoa Mai;

(2) Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Sở giao dịch 1 theo hợp đồng cấp tín dụng số 6305.16.002.466767.TD ngày 04/03/2016 hạn mức tín dụng là 160.000.000.000 đồng thời hạn vay 12 tháng, lãi suất theo từng lần nhận nợ. Mục đích vay: bổ sung vốn lưu động. Tài sản đảm bảo:

- Bất động sản tại phường Đại Kim, quận Hoàng Mai thuộc sở hữu của ông Nguyễn Bá Đồng và bà Nguyễn Thị Hoa;
- Ô tô Toyota Lancruiser biển kiểm soát 30A-561.02; Ô tô Suzuki Ertiga biển kiểm soát 30A-535.39; sản lượng đồ đạc và quyền đòi nợ.

		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>9 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>			
Thuế giá trị gia tăng		-	244.652.640
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)		-	1.031.446.867
Thuế thu nhập cá nhân		-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		91.126.558	34.026.626
<b>Cộng</b>		<b>91.126.558</b>	<b>1.310.126.133</b>

\* Trong kỳ điều chỉnh thuế TNDN phải nộp sang chỉ tiêu phạt chậm nộp thuế

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>10 . Phải trả người bán và người mua trả tiền trước</b>		
- Phải trả người bán ngắn hạn	12.805.184.965	22.752.772.959
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	2.945.913.249	5.421.052.989
<b>Cộng</b>	<b>15.751.098.214</b>	<b>28.173.825.948</b>
<b>11 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		
BHXH, BHYT, BHTN	175.515.275	344.422.147
Cổ tức phải trả	65.235.000	65.235.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	254.541.560	233.329.374
<b>Cộng</b>	<b>495.291.835</b>	<b>642.986.521</b>
<b>12 . Vốn chủ sở hữu</b>		
<b>12.1. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của Cổ đông khác	41.997.796.000	41.997.796.000
<b>Cộng</b>	<b>41.997.796.000</b>	<b>41.997.796.000</b>
<b>12.2. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận.</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	<b>41.997.960.000</b>	<b>41.997.960.000</b>
+ Vốn góp đầu năm	41.997.960.000	41.997.960.000
+ Vốn góp tăng trong năm	-	-
+ Vốn góp giảm trong năm	-	-
<b>12.3. Cổ phiếu</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.199.796	4.199.796
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.199.796	4.199.796
Số lượng cổ phiếu được mua lại	68.000	68.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.131.796	4.131.796
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000	10.000
<b>12.4. Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1.466.925.046	829.413.595
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	4.131.796	4.131.796
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	355	201

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH****1 . Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Doanh thu bán hàng hóa	-	14.470.670.774
- Doanh thu xây lắp	30.019.571.224	85.879.582.643

- Doanh thu thiết kế và DV	820.235.737	1.738.606.048
<b>Cộng</b>	<b>30.839.806.961</b>	<b>102.088.859.465</b>
<b>2 . Giảm trừ doanh thu</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Giảm giá hàng bán	41.323.539	2.296.960.529
<b>Cộng</b>	<b>41.323.539</b>	<b>2.296.960.529</b>
<b>3 . Giá vốn hàng bán</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Giá vốn hàng bán	-	14.291.159.182
- Giá vốn xây lắp	22.923.260.900	67.985.235.864
- Giá vốn thiết kế và DV	408.504.827	815.509.653
<b>Cộng</b>	<b>23.331.765.727</b>	<b>83.091.904.699</b>
<b>4 . Doanh thu hoạt động tài chính</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	42.944.516	14.484.805
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
<b>Cộng</b>	<b>42.944.516</b>	<b>14.484.805</b>
<b>5 . Chi phí lãi vay</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Lãi tiền vay	2.522.653.761	3.589.585.912
Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	141.501
<b>Cộng</b>	<b>2.522.653.761</b>	<b>3.589.727.413</b>
<b>6 . Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Lợi nhuận trước thuế	1.833.656.308	1.177.977.420
- Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế	-	564.841.706
- Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	1.833.656.308	1.742.819.126
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
- Thuế TNDN phải nộp (*)	366.731.262	348.563.825

Hà Nội, ngày 18 tháng 07 năm 2017

Người lập biểu



Mai Nga Hương

Kế toán trưởng



Vũ Văn Quang

Tổng Giám đốc



Vũ Tuấn Đức