

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Địa chỉ: 47 Vũ Trọng Phụng, P. Thanh Xuân Trung, Q. Thanh Xuân, TP. Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C (AME)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III/ 2018

Hà Nội, tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

Đơn vị tính: VND

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (30/09/2018)	Số đầu năm (01/01/2018)
1	2	3	4	5
TÀI SẢN				
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		490,184,250,249	445,483,100,267
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	2,020,359,852	22,073,139,576
1. Tiền	111		2,020,359,852	20,965,587,576
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	1,107,552,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
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		429,850,134,764	322,778,199,294
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	294,145,443,223	164,028,153,638
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		143,891,301,780	165,221,484,239
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	V.04	1,520,777,512	3,235,949,168
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(9,707,387,751)	(9,707,387,751)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	58,082,001,647	97,789,533,294
1. Hàng tồn kho	141		58,082,001,647	97,789,533,294
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		231,753,986	2,842,228,103
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		231,560,874	176,335,438
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		193,112	2,665,892,665
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		80,584,662,977	85,368,160,765
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh của 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		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		7,826,773,497	9,067,868,765
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.09	7,806,784,616	9,037,885,435
- Nguyên giá	222		21,287,398,984	20,631,247,166
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(13,480,614,368)	(11,593,361,731)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	19,988,881	29,983,330
- Nguyên giá	228		215,980,000	215,980,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(195,991,119)	(185,996,670)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-

NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (30/09/2018)	Số đầu năm (01/01/2018)
1	2	3	4	5
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	V.11	72,757,889,480	76,300,292,000
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		72,757,889,480	76,300,292,000
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
3. Tài sản dài hạn khác	268	V.12	-	-
VI. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		570,768,913,226	530,851,261,032
NGUỒN VỐN				
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		421,282,409,202	382,485,402,925
I. Nợ ngắn hạn	310		415,267,943,047	376,026,627,752
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		117,018,147,343	157,635,468,671
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		55,672,166,326	61,622,456,531
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14	3,086,295,365	8,750,035,003
4. Phải trả người lao động	314		2,339,713,104	1,135,874,813
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.15	900,000,000	280,871,198
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	V.17	1,668,853,693	619,770,000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	72,259,127,139	7,741,729,527
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	162,323,640,077	138,240,422,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		6,014,466,155	6,458,775,173
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		-	-
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		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		4,584,717,394	4,595,217,394
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		1,429,748,761	1,863,557,779
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		149,486,504,024	148,365,858,107
I. Vốn chủ sở hữu	410		149,486,504,024	148,365,858,107
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.18	120,000,000,000	120,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		120,000,000,000	120,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-

100%

CÔNG

CÔNG

PHAN

XUÂN


NỘI DUNG	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (30/09/2018)	Số đầu năm (01/01/2018)
1	2	3	4	5
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		840,866,910	840,866,910
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		28,645,637,114	27,524,991,197
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		27,524,991,197	15,467,912,387
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1,120,645,917	12,057,078,810
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	432		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ	439		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (300+400)	440		570,768,913,226	530,851,261,032

Ngày 13 tháng 10 năm 2018

Người lập
(Ký, ghi rõ họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, ghi rõ họ tên)

Chủ tịch Hội đồng quản trị
(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)


Nguyễn Tuấn Trang


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trương Thị Thu Hiền



CHỦ TỊCH HĐQT
Bùi Hoàng Tuấn




BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý III Năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý III	
			Năm 2018	Năm 2017	Năm 2018	Năm 2017
1	2	3	6	7	8	9
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	149,590,024,236	187,958,312,584	405,970,617,444	651,080,181,002
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.02	0	1,174,150,245	0	1,232,841,156
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		149,590,024,236	186,784,162,339	405,970,617,444	649,847,339,846
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.04	140,519,372,674	182,328,990,420	379,854,950,010	633,406,498,930
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		9,070,651,562	4,455,171,919	26,115,667,434	16,440,840,916
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.05	5,766,018	72,596,983	116,439,376	190,059,855
7. Chi phí tài chính	22	VI.06	3,654,843,662	854,078,633	11,455,471,353	3,239,465,147
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		3,654,843,662	854,078,633	11,455,471,353	3,041,524,945
8. Chi phí bán hàng	24.00		156,632,450	127,454,602	719,622,644	1,871,451,870
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		4,815,493,482	2,825,376,940	12,420,204,804	9,558,906,336
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30.00		449,447,986	720,858,727	1,636,808,009	1,961,077,418
11. Thu nhập khác	31.00	VI.07	9,274		98,241,400	307,731,425
12. Chi phí khác	32.00	VI.08	62,788,716	6,000,000	231,260,008	36,856,273
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40.00		-62,779,442	-6,000,000	-133,018,608	270,875,152
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50.00		386,668,544	714,858,727	1,503,789,401	2,231,952,570
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51.00		106,781,555	161,053,855	383,143,484	504,408,547
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52.00		0		0	0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60.00	VI.09	279,886,989	553,804,872	1,120,645,917	1,727,544,023
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	61.00		85	56	93	144
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	70.00		85	56	93	144

Người lập
(Ký, họ tên)


Nguyễn Tuấn Trang

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trương Thị Thu Hiền

Ngày ...17... tháng ...10... năm 2018

Chủ tịch Hội đồng quản trị
(Ký, đóng dấu)



CHỦ TỊCH HĐQT
Bùi Hoàng Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý III năm 2018

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		336,378,835,445	588,428,418,645
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(377,005,995,582)	(523,308,792,714)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(20,443,235,380)	(8,806,154,998)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(11,735,344,951)	(2,804,950,143)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(3,140,208,927)	(432,575,111)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		86,800,287,026	55,272,429,758
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(54,519,006,768)	(52,008,364,524)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(43,664,669,137)	56,340,010,913
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(37,519,637)	(32,998,209)
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		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
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		-	46,022,695
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(37,519,637)	13,024,486
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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 thu từ đi vay	33		189,844,635,064	34,200,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(166,195,226,014)	(62,748,623,649)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-




Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này(Năm trước)
1	2	3	4	5
6, Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		23,649,409,050	(28,548,623,649)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</i>	50		(20,052,779,724)	27,804,411,750
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60		22,073,139,576	3,317,784,431
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</i>	70		2,020,359,852	31,122,196,181

Người lập
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Ngày ...17... tháng ...10... năm 2018
Chủ tịch Hội đồng quản trị
(Ký, đóng dấu)


Nguyễn Tuấn Trang


KẾ TOÁN TRƯỞNG
Trương Thị Thu Hiền



CHỦ TỊCH HĐQT
Bùi Hoàng Tuấn



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III Năm 2018

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

01. Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Alphanam E&C là Công ty Cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

02. Lĩnh vực kinh doanh

Xây lắp, đầu tư, thương mại.

03. Ngành nghề kinh doanh

- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Thi công xây lắp các công trình điện có cấp điện áp từ 110KV trở lên;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác (thang máy);
- Buôn bán tư liệu sản xuất (chủ yếu là hàng vật liệu xây dựng, thiết bị điện và vật liệu điện);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Xây dựng các công trình công nghiệp);
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (Xây dựng các công trình dân dụng);
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê (Đầu tư, xây dựng và kinh doanh phát triển nhà; cho thuê mặt bằng, nhà xưởng sản xuất);
- Cho thuê xe có động cơ (xe ô tô, phương tiện vận chuyển).

II. NĂM TÀI CHÍNH. ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

01. Năm tài chính

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

02. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

01. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 hướng dẫn sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính.

03. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

01. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Các khoản tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển.

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.

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng Thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh. Tại thời điểm cuối kỳ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

02. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình

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

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25 năm
Máy móc, thiết bị	6 – 7 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 8 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 5 năm

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

Khoản đầu tư vào công ty con được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ Công ty con phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh.

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

05. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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”.

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

Các khoản chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh bao gồm:

- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Chi phí cải tạo, sửa chữa tòa nhà thuê tại số 02 Đại Cồ Việt - Hà Nội.
- Chi phí thuê sàn tầng 2 & 3 Tòa nhà Sakura Tower;
- Chi phí thuê sàn tầng 3B tòa nhà Sakura Tower;

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

Chi phí thuê sàn của tòa nhà Sakura Tower số 47 Vũ Trọng Phụng được phân bổ theo thời gian thuê là 50 năm.

07. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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.

08. 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.

09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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 bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không được ghi nhận là doanh thu trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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 tất cả 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.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng mà Công ty đang thực hiện quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện. Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm. Kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính đáng tin cậy dựa trên hồ sơ nghiệm thu thanh toán với chủ đầu tư.

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 (02) 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.

10. 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 hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

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

Đơn vị tính: VND

01. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Tiền mặt	228.997.825	76.901.163
- Tiền gửi ngân hàng - VND	1.782.300.281	20.879.624.667
- Tiền gửi ngân hàng - ngoại tệ	9.061.746	9.061.746
- Các khoản tương đương tiền	1.107.552.000	1.107.552.000
Cộng	<u>2.020.359.852</u>	<u>22.073.139.576</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

02. Các khoản đầu tư tài chính

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chứng khoán kinh doanh	-	-
- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
- Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	-	-
Cộng	-	-

03. Phải thu của khách hàng

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Ngắn hạn	294.145.443.223	164.028.153.638
- Dài hạn	-	-
Cộng	294.145.443.223	164.028.153.638

04. Phải thu khác

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Ngắn hạn	1.520.777.512	3.235.949.168
- Dài hạn	-	-
Cộng	1.520.777.512	3.235.949.168

05. Tài sản thiếu chờ xử lý**06. Nợ xấu****07. Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	46.105.755.083	68.100.532.901
- Thành phẩm	15.268.182	15.268.182
- Hàng hoá	11.960.978.382	29.673.732.211
Cộng giá gốc của hàng tồn kho	58.082.001.647	97.789.533.294

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

08. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
Số dư đầu năm	1.078.509.040	3.574.798.775	14.503.914.107	1.474.025.244	20.631.247.166
- Mua trong kỳ	-	-	-	656.151.818	656.151.818
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.078.509.040	3.574.798.775	14.503.914.107	2.130.177.062	21.287.398.984
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	1.078.509.040	1.285.186.642	8.558.209.635	670.456.970	11.592.362.287
- Khấu hao trong kỳ	-	320.263.650	1.170.053.067	397.935.364	1.888.252.081
- Tặng khác	-	-	-	-	-
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	1.078.509.040	1.605.450.292	9.728.262.702	1.068.392.334	13.480.614.368
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	-	2.289.612.133	5.945.704.472	802.568.830	9.037.885.435
2. Tại ngày cuối kỳ	-	1.969.348.483	4.775.651.405	1.061.784.728	7.806.784.616

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng là 10.503.679.694 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

09. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá		
<i>Số dư đầu năm</i>	<i>215.980.000</i>	<i>215.980.000</i>
- Mua trong kỳ	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	<i>215.980.000</i>	<i>215.980.000</i>
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
<i>Số dư đầu năm</i>	<i>186.996.114</i>	<i>186.996.114</i>
- Khấu hao trong kỳ	8.995.005	8.995.005
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
- Giảm khác	-	-
<i>Số dư cuối kỳ</i>	<i>195.991.119</i>	<i>195.991.119</i>
III. Giá trị còn lại		
<i>1. Tại ngày đầu năm</i>	<i>28.983.886</i>	<i>28.983.886</i>
<i>2. Tại ngày cuối kỳ</i>	<i>19.988.881</i>	<i>19.988.881</i>

10. Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	231.753.986	176.335.438
Dài hạn	72.757.889.480	76.300.292.000
Cộng	72.989.450.354	76.476.627.438

11. Tài sản khác

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	193.112	2.665.892.665
Dài hạn	-	-
Cộng	193.112	2.665.892.665

12. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vay ngắn hạn	162.323.640.077	138.240.422.009
Nợ dài hạn đến hạn trả	-	-
Vay dài hạn	1.429.748.761	1.863.557.779
Cộng	163.753.388.838	140.103.979.788

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	2.156.470.792	5.210.344.252
Thuế thu nhập doanh nghiệp	383.143.484	3.140.208.927
Thuế thu nhập cá nhân	546.681.089	380.052.748

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế khác		19.429.076
Cộng	<u>3.086.295.365</u>	<u>8.750.035.003</u>
14. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phải trả ngắn hạn	<u>900.000.000</u>	<u>280.871.198</u>
Cộng	<u>900.000.000</u>	<u>280.871.198</u>
15. Phải trả khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	<u>72.259.127.139</u>	<u>7.741.729.527</u>
Dài hạn	<u>4.584.717.394</u>	<u>4.595.217.394</u>
Cộng	<u>76.843.844.533</u>	<u>12.336.946.921</u>
16. Doanh thu chưa thực hiện	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Ngắn hạn	<u>1.668.853.693</u>	<u>619.770.000</u>
Dài hạn	-	-
Khả năng không thực hiện được hợp đồng	-	-
Cộng	<u>1.668.853.693</u>	<u>619.770.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C
Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	120.000.000.000	-	840.866.910	15.467.912.387	136.308.779.297
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	12.057.078.810	12.057.078.810
Tăng khác	-	-	-	-	-
Hoàn nhập chênh lệch tỷ giá năm trước	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ trước	120.000.000.000	-	840.866.910	27.524.991.197	148.365.858.107
Số dư đầu năm nay	-	-	-	-	-
Tăng vốn trong kỳ	-	-	-	1,120,645,917	1,120,645,917
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Giảm vốn trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	121.200.000.000	-	840.866.910	28.645.637.114	149.486.504.024

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn góp của cổ đông	120.000.000.000	120.000.000.000
Cộng	120.000.000.000	120.000.000.000

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

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	12.000.000	12.000.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông	12.000.000	12.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**01. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
- Doanh thu bán hàng hóa	70.797.300.351	46.239.779.023
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.275.276.480	6.821.244.433
- Doanh thu hoạt động xây lắp	56.109.256.533	130.830.530.108
- Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư	4.408.190.872	3.738.903.903
Cộng	149.590.024.236	187.630.457.467

02. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	1,174,150,245
Cộng	-	1.174.150.245

03. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
- Doanh thu bán hàng hóa	70.797.300.351	45.065.628.778
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	18.275.276.480	6.821.244.433
- Doanh thu hoạt động xây lắp	56.109.256.533	130.830.530.108
- Doanh thu kinh doanh BĐS đầu tư	4.408.190.872	3.738.903.903
Cộng	149.590.024.236	186.456.307.222

04. Giá vốn hàng bán

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	72.382.214.297	43.852.593.040
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	15.522.018.423	6.013.712.097
- Giá vốn của hoạt động xây lắp	49.880.009.939	129.515.151.154
- Giá vốn BĐS đầu tư	2.735.130.015	2.947.534.129
Cộng	<u>140.519.372.674</u>	<u>182.328.990.420</u>
05. Doanh thu hoạt động tài chính		
	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	5.766.018	72.596.983
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lãi tài chính khác	-	-
Cộng	<u>5.766.018</u>	<u>72.596.983</u>
06. Chi phí tài chính		
	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
- Lãi tiền vay	3.653.846.662	854.078.633
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
- Hoàn nhập dự phòng các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	-
Cộng	<u>3.653.846.662</u>	<u>854.078.633</u>
07. Thu nhập khác		
	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
Thu nhập khác	9.274	
Cộng	<u>9.274</u>	
08. Chi phí khác		
	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
Chi phí khác	62.788.716	6.000.000
Cộng	<u>62.788.716</u>	<u>6.000.000</u>
09. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
	<u>Quý III/2018</u>	<u>Quý III/2017</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành (*)	106.781.555	161.053.855
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>106.781.555</u>	<u>161.053.855</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ALPHANAM E&C

Số 47 Vũ Trọng Phụng, phường Thanh Xuân Trung, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

(*) Chi tiết

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1)	386.668.544
Chi phí không được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế TNDN	(2)	147.239.231
Tổng thu nhập chịu thuế TNDN (= (1) + (2))	(3)	533.907.775
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:	(4)	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (= (3)x(4))	(5)	106.781.555

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Không có thông tin

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Thông tin về bộ phận
02. Giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính
03. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong năm tài chính không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

Hà Nội, ngày 17 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Tuấn Trang

Trương Thị Thu Hiền
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Bùi Hoàng Tuấn
CHỦ TỊCH HĐQT

