

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2018

(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> |             | 27,967,163,089 | 27,296,613,472 |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>        | <b>110</b> |             | 474,914,400    | 598,982,714    |
| 1. Tiền   | 111        |             | 474,914,400    | 598,982,714    |
| 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> |             | 27,394,685,036 | 26,607,312,829 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        |             | 9,666,330,086  | 12,141,472,229 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                 | 132        |             | 46,450,700     |                |
| 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        |             | 1,667,000,000  | 1,667,000,000  |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                           | 136        |             | 16,014,904,250 | 12,798,840,600 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)           | 137        |             |                |                |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        |             |                |                |
| <b>IV. Hàng tồn kho</b>                             | <b>140</b> |             | 55,447,632     | 55,447,632     |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        |             | 55,447,632     | 55,447,632     |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)               | 149        |             |                |                |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>                     | <b>150</b> |             | 42,116,021     | 34,870,297     |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        |             | 4,072,776      | 5,822,776      |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        |             | 36,700,187     | 29,047,521     |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước         | 153        |             | 1,343,058      |                |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ       | 154        |             |                |                |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                            | 155        |             |                |                |
| <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                           | <b>200</b> |             | 50,419,999,754 | 50,424,379,941 |
| <b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>                | <b>210</b> |             |                |                |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211        |             |                |                |
| 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        |             |                |                |

| Chỉ tiêu  | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý           | Số đầu quý            |
|---|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1   | 2          | 3           | 4                     | 5                     |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)            | 219        |             |                       |                       |
| <b>II. Tài sản cố định</b>                          | <b>220</b> |             | <b>508,825,759</b>    | <b>523,939,395</b>    |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221        |             | 508,825,759           | 523,939,395           |
| - Nguyên giá  | 222        |             | 604,545,455           | 604,545,455           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 223        |             | (95,719,696)          | (80,606,060)          |
| 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        |             |                       |                       |
| - Nguyên giá  | 228        |             |                       |                       |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229        |             |                       |                       |
| <b>III. Bất động sản đầu tư</b>                     | <b>230</b> |             |                       |                       |
| - Nguyên giá  | 231        |             |                       |                       |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 232        |             |                       |                       |
| <b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>                  | <b>240</b> |             |                       |                       |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        |             |                       |                       |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        |             |                       |                       |
| <b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>                  | <b>250</b> |             | <b>49,790,000,000</b> | <b>49,790,000,000</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        |             |                       |                       |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255        |             |                       |                       |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>                     | <b>260</b> |             | <b>121,173,995</b>    | <b>110,440,546</b>    |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        |             | 121,173,995           | 110,440,546           |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                   | 262        |             |                       |                       |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263        |             |                       |                       |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268        |             |                       |                       |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>          | <b>270</b> |             | <b>78,387,162,843</b> | <b>77,720,993,413</b> |
| <b>NGUỒN VỐN</b>                                    |            |             |                       |                       |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                              | <b>300</b> |             | <b>12,949,952,047</b> | <b>12,285,429,429</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> |             | <b>11,694,572,047</b> | <b>11,030,049,429</b> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        |             | 3,634,891,827         | 6,120,565,388         |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        |             | 196,000,000           |                       |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước              | 313        |             | 7,907,981             | 76,213,104            |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        |             | 210,834,415           | 186,962,835           |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        |             | 120,363,417           | 46,293,695            |
| 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        |             |                       |                       |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319        |             | 2,197,564,407         | 128,934,407           |

| Chỉ tiêu                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý           | Số đầu quý            |
|--|------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                     | 5                     |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        |             | 5,327,010,000         | 4,471,080,000         |
| 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        |             |                       |                       |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |             | <b>1,255,380,000</b>  | <b>1,255,380,000</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        |             |                       |                       |
| 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        |             |                       |                       |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        |             | 1,255,380,000         | 1,255,380,000         |
| 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        |             |                       |                       |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |             | <b>65,437,210,796</b> | <b>65,435,563,984</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> |             | <b>65,437,210,796</b> | <b>65,435,563,984</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        |             | 9,043,574,432         | 9,041,927,620         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 9,041,927,620         | 3,900,292,850         |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 1,646,812             | 5,141,634,770         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB                      | 422        |             |                       |                       |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</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>78,387,162,843</b> | <b>77,720,993,413</b> |

Lập, Ngày 15 tháng 4 năm 2018

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thu Thủy**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Đỗ Thị Hà**

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Nguyễn Khánh Toàn**

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

Quý I năm 2018

| Chi tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Quý này năm nay Q1/2018 | Quý này năm trước Q1/2017 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                          |
|--|-----------|-------------|-------------------------|---------------------------|------------------------------------|--------------------------|
|  |           |             |                         |                           | Từ 01/01/2018-31/03/2018           | Từ 01/01/2017-31/03/2017 |
| <b>I</b>   | <b>2</b>  | <b>3</b>    | <b>4</b>                | <b>5</b>                  | <b>6</b>                           | <b>7</b>                 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 01        | V.10        | 11,833,800,600          | 18,128,726,819            | 11,833,800,600                     | 18,128,726,819           |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu  | 02        |             |                         |                           |                                    |                          |
| <b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)</b>           | <b>10</b> |             | <b>11,833,800,600</b>   | <b>18,128,726,819</b>     | <b>11,833,800,600</b>              | <b>18,128,726,819</b>    |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11        | V.11        | 10,988,653,000          | 17,478,448,158            | 10,988,653,000                     | 17,478,448,158           |
| <b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)</b>             | <b>20</b> |             | <b>845,147,600</b>      | <b>650,278,661</b>        | <b>845,147,600</b>                 | <b>650,278,661</b>       |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính   | 21        | V.12        | 167,350,988             | 135,065,516               | 167,350,988                        | 135,065,516              |
| 7. Chi phí tài chính   | 22        | V.13        | 139,184,664             | 83,711,170                | 139,184,664                        | 83,711,170               |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23        |             | 139,184,664             |                           | 139,184,664                        |                          |
| 8. Lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết  |           |             |                         |                           |                                    |                          |
| 9. Chi phí bán hàng  | 25        |             |                         |                           |                                    |                          |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp   | 26        | V.14        | 871,248,051             | 216,677,854               | 871,248,051                        | 216,677,854              |
| <b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)</b> | <b>30</b> |             | <b>2,065,873</b>        | <b>484,955,153</b>        | <b>2,065,873</b>                   | <b>484,955,153</b>       |
| 12. Thu nhập khác  | 31        | V.15        |                         |                           |                                    |                          |
| 13. Chi phí khác   | 32        | V.16        | 7,358                   | 329,430,886               | 7,358                              | 329,430,886              |
| <b>14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>   | <b>40</b> |             | <b>(7,358)</b>          | <b>(329,430,886)</b>      | <b>(7,358)</b>                     | <b>(329,430,886)</b>     |
| <b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>                        | <b>50</b> |             | <b>2,058,515</b>        | <b>155,524,267</b>        | <b>2,058,515</b>                   | <b>155,524,267</b>       |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 51        | V.17        | 411,703                 | 23,859,512                | 411,703                            | 23,859,512               |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52        |             |                         |                           |                                    |                          |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)</b>            | <b>60</b> |             | <b>1,646,812</b>        | <b>131,664,755</b>        | <b>1,646,812</b>                   | <b>131,664,755</b>       |
| 18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ   | 61        |             |                         |                           |                                    |                          |
| 18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát                                | 62        |             |                         |                           |                                    |                          |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)   | 70        |             |                         |                           |                                    |                          |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)   | 71        |             |                         |                           |                                    |                          |

Kế toán trưởng

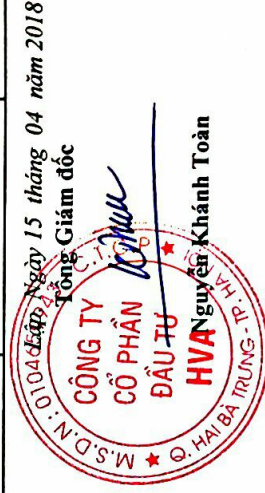
Người lập biểu

*[Signature]*

*[Signature]*

Đỗ Thị Hà

Nguyễn Thu Thùy



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý I Năm 2018

Đơn vị tính: VND

| Chi tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Q1/2018                | Q1/2017           |
|--|-----------|-------------|------------------------|-------------------|
| 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         | 6,160,174,766     |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ               | 02        |             | (13,779,975,345)       | (5,332,200,000)   |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                   | 03        |             | (443,092,000)          | (200,696,254)     |
| 4. Tiền lãi vay đã trả   | 04        |             | (65,114,942)           | (83,711,170)      |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                 | 05        |             | (70,487,497)           | (324,095,253)     |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                             | 06        |             | 12,491,556,762         | 1,666,400,000     |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                            | 07        |             | (17,532,485,611)       | (1,806,645,391)   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                 | <b>20</b> |             | <b>(4,753,395,652)</b> | <b>79,226,698</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        |             | 3,773,397,338          |                   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                     | <b>30</b> |             | <b>3,773,397,338</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        |               | 1,005,000,000        | 2,002,000,000      |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 34        |               | (149,070,000)        | (1,775,970,000)    |
| 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> |               | <b>855,930,000</b>   | <b>226,030,000</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>                                  | <b>50</b> |               | <b>(124,068,314)</b> | <b>305,256,698</b> |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> |               | <b>598,982,714</b>   | <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> | <b>474,914,400</b>   | <b>824,048,859</b> |

Lập, Ngày 15 tháng 04 năm 2018

**Người lập biểu**

(Ký, họ tên)



**Nguyễn Thu Thủy**

**Kế toán trưởng**

(Ký, họ tên)



**Đỗ Thị Hà**

**Tổng giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Nguyễn Khánh Toàn**

- 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 2018)**

#### **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 08 ngày 23 tháng 10 năm 2017, 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 KỲ 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 để 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**

| 1. Tiền            | Cuối kỳ<br>31/03/2018 | Đầu Kỳ<br>01/01/2018 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|
| Tiền mặt tại quỹ   | 460,567,894           | 538,193,814          |
| Tiền gửi ngân hàng | 14,346,506            | 60,788,900           |
| <b>Cộng</b>        | <b>474,914,400</b>    | <b>598,982,714</b>   |

| 2. Các khoản phải thu của khách hàng | Cuối kỳ<br>31/03/2018 | Đầu Kỳ<br>01/01/2018  |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Phải thu của khách hàng ngắn hạn   | 9,666,330,086         | 12,141,472,229        |
| - Phải thu của khách hàng dài hạn    |                       |                       |
| - Trả trước cho người bán            | 46,450,700            |                       |
| <b>Cộng</b>                          | <b>9,712,780,786</b>  | <b>12,141,472,229</b> |

| 3. Phải thu ngắn hạn khác                    | Cuối kỳ<br>31/03/2018 | Đầu Kỳ<br>01/01/2018  |
|--|-----------------------|-----------------------|
| - Tạm ứng                                    | 5,966,500,000         | 2,500,000             |
| - Phải thu khác                              | -1,000,000,000        | 2,606,046,350         |
| - Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược, đặt cọc | 10,048,404,250        | 10,188,404,250        |
| - Thuế và các khoản phải thu nhà nước        | 1,343,058             |                       |
| <b>Cộng</b>                                  | <b>15,016,247,308</b> | <b>12,796,950,600</b> |

| 4. Hàng tồn kho                     | Cuối kỳ<br>31/03/2018 | Đầu Kỳ<br>01/01/2018 |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| Nguyên liệu, vật liệu               |                       |                      |
| Công cụ, dụng cụ                    | -                     |                      |
| Hàng hóa                            | -                     |                      |
| Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 55,447,632            | 55,447,632           |
| <b>Cộng</b>                         | <b>55,447,632</b>     | <b>55,447,632</b>    |

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

| Khoản mục                     | Nhà cửa<br>vật kiến trúc | Máy móc<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải | TSCĐ<br>hữu hình khác | Cộng        |
|-------------------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|-------------|
| <b>Nguyên giá TSCĐ</b>        |                          |                     |                        |                       |             |
| Số dư đầu năm (1/1/2018)      |                          |                     | 604,545,450            | 0                     | 604,545,450 |
| Số tăng trong năm             | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| - Mua trong năm               | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| - Đầu tư XD CB hoàn thành     | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| - Tăng khác                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| Số giảm trong năm             | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư      | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| - Thanh lý nhượng bán         | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| - Giảm khác                   | 0                        | 0                   | 0                      | 0                     | 0           |
| Số dư cuối năm (31/12/2017)   | 0                        |                     | 604,545,450            | 0                     | 604,545,450 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                          |                     |                        |                       |             |
| Số dư đầu năm                 |                          |                     | 80,606,060             |                       | 80,606,060  |
| Khấu hao tăng trong năm       |                          |                     | 15,113,636             | 0                     | 15,113,636  |

|                                    |   |  |                    |          |                    |
|------------------------------------|---|--|--------------------|----------|--------------------|
| Khấu hao giảm trong năm            |   |  |                    | 0        | 0                  |
| - Thanh lý nhượng bán              |   |  |                    | 0        | 0                  |
| - Giảm khác                        |   |  |                    | 0        | 0                  |
| <b>Số dư cuối năm</b>              |   |  | <b>95,719,696</b>  | <b>0</b> | <b>95,719,696</b>  |
| <b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b> |   |  |                    |          |                    |
| Tại ngày đầu năm                   | 0 |  | <b>523,939,390</b> | 0        | <b>523,939,390</b> |
| Tại ngày cuối năm                  | 0 |  | <b>508,825,754</b> | 0        | <b>508,825,754</b> |

|                             |  |                              |                             |
|-----------------------------|--|------------------------------|-----------------------------|
| <b>6. Chi phí trả trước</b> |  | <b>Cuối kỳ</b><br>31/03/2018 | <b>Đầu Kỳ</b><br>01/01/2018 |
| - Chi phí trả trước         |  | 125,246,771                  | 116,263,322                 |
| <b>Cộng</b>                 |  | <b>125,246,771</b>           | <b>116,263,322</b>          |

|  |  |                              |                             |
|--|--|------------------------------|-----------------------------|
| <b>07. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b> |  | <b>Cuối kỳ</b><br>31/03/2018 | <b>Đầu Kỳ</b><br>01/01/2018 |
| Thuế GTGT                                      |  |                              |                             |
| Thuế TNDN                                      |  | 7,907,981                    | 7,480,368                   |
| Thuế TNCN                                      |  |                              |                             |
| <b>Cộng</b>                                    |  | <b>7,907,981</b>             | <b>7,480,368</b>            |

|  |  |                              |                             |
|--|--|------------------------------|-----------------------------|
| <b>08. Phải trả người bán</b>                      |  | <b>Cuối kỳ</b><br>31/03/2018 | <b>Đầu Kỳ</b><br>01/01/2018 |
| - Phải trả người bán ngắn hạn                      |  | 3,634,891,827                | 6,120,565,388               |
| - Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan |  | 0                            | 0                           |
| - Khách hàng trả trước                             |  | 196,000,000                  |                             |
| <b>Cộng</b>  |  | <b>3,830,891,827</b>         | <b>6,120,565,388</b>        |

|                                 |                       |                      |  |                       |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------|--|-----------------------|
| <b>09. Vốn chủ sở hữu</b>       |                       |                      |  | <b>Cộng</b>           |
| <b>Số dư đầu năm trước</b>      | <b>56,500,000,000</b> | <b>3,900,292,850</b> |  | <b>60,400,292,850</b> |
| - Tăng vốn trong năm trước      | 0                     |                      |  | -                     |
| - Lãi trong năm trước           |                       | 5,141,634,770        |  | 5,141,634,770         |
| - Phân phối lợi nhuận năm trước | 0                     | 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>9,041,927,620</b> |  | <b>65,435,563,984</b> |
| <b>Số dư đầu năm nay</b>        | <b>56,393,636,364</b> | <b>9,041,927,620</b> |  | <b>65,435,563,984</b> |
| - Tăng trong năm nay            | 0                     | 1,646,812            |  | 1,646,812             |
| - Giảm trong năm nay            |                       |                      |  | -                     |
| - Lãi trong năm nay             | 0                     |                      |  | -                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>               | <b>56,393,636,364</b> | <b>9,043,574,432</b> |  | <b>65,437,210,796</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>Q1/2018</b>        | <b>Q1/2017</b>        |
| Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa                 | 11,833,800,600        | 18,128,726,819        |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ                         |                       |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>11,833,800,600</b> | <b>18,128,726,819</b> |
| <b>11. Giá vốn hàng bán</b>                        | <b>Q1/2018</b>        | <b>Q1/2017</b>        |
| Giá vốn, sản phẩm hàng hóa                         | 10,988,653,000        | 17,478,448,158        |
| Giá vốn khác                                       |                       |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>10,988,653,000</b> | <b>17,478,448,158</b> |

| 12. Doanh thu hoạt động tài chính | Q1/2018            | Q1/2017            |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Lãi tiền gửi, cho vay, cô tức     | 167,350,988        | 135,065,516        |
| <b>Cộng</b>                       | <b>167,350,988</b> | <b>135,065,516</b> |

| 13. Chi phí tài chính | Q1/2018            | Q1/2017           |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| Chi phí lãi vay       | 139,184,664        | 83,711,170        |
| <b>Cộng</b>           | <b>139,184,664</b> | <b>83,711,170</b> |

| 14. Chi phí quản lý doanh nghiệp | Q1/2018            | Q1/2017            |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Chi phí bán hàng                 | -                  | -                  |
| Chi phí quản lý doanh nghiệp     | 871,248,051        | 216,677,854        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>871,248,051</b> | <b>216,677,854</b> |

| 15. Thu nhập khác       | Q1/2018 | Q1/2017 |
|-------------------------|---------|---------|
| Thu từ thanh lý tài sản | 0       | 0       |
| <b>Cộng</b>             |         |         |

| 16. Chi phí khác | Q1/2018      | Q1/2017            |
|------------------|--------------|--------------------|
| Chi phí khác     | 7,358        | 329,430,886        |
| <b>Cộng</b>      | <b>7,358</b> | <b>329,430,886</b> |

| 17. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | Q1/2018   | Q1/2017     |
|-----------------------------------|-----------|-------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 2,058,515 | 155,524,267 |
| Chi phí thuế TNDN hiện hành       | 411,703   | 23,859,512  |

## 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 2018 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 31/12/2017 được kiểm toán bởi Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt.

Người lập biểu



**NGUYỄN THU THỦY**

Kế toán trưởng



**ĐỖ THỊ HÀ**

Hà Nội, ngày 15 tháng 04 năm 2018

Tổng giám đốc



**NGUYỄN KHÁNH TOÀN**