



anviet
Certified Public Accountants

Công ty TNHH Kiểm toán An Việt
www.anvietcpa.com

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN CHIẾU SÁNG HẢI PHÒNG

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04 - 05
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06 - 07
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	08
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	09
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 30

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Điện chiếu sáng Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Quốc Lệ	Chủ tịch (từ ngày 05/6/2017)
Ông Phạm Quang Hùng	Chủ tịch (trước ngày 05/6/2017)
Ông Bùi Duy Đông	Thành viên (từ ngày 05/6/2017)
Ông Vũ Văn Số	Thành viên
Ông Phạm Quang Phát	Thành viên
Ông Vũ Văn Nguyên	Thành viên

Theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 02/BB-HĐQT ngày 28/3/2017, miễn nhiệm chức vụ Chủ tịch HĐQT đối với ông Phạm Quang Hùng để nghỉ hưu và bầu ông Nguyễn Quốc Lệ giữ chức vụ Chủ tịch HĐQT - người đại diện theo pháp luật thay ông Phạm Quang Hùng.

Ban Giám đốc

Ông Bùi Duy Đông	Tổng Giám đốc (từ ngày 08/5/2017)
Ông Nguyễn Quốc Lệ	Tổng Giám đốc (trước ngày 08/5/2017)
Ông Vũ Văn Số	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Văn Nguyên	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Trọng Huân	Phó Tổng Giám đốc
Ông Bùi Duy Đông	Phó Tổng Giám đốc (trước ngày 08/5/2017)

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017, phản ánh một cách trung thực và hợp lý, tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

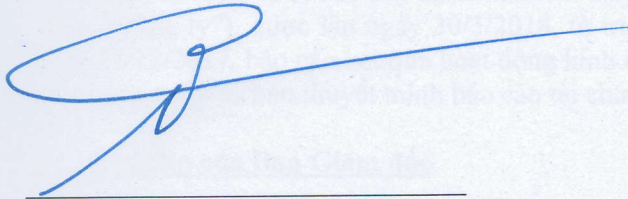
- Tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính;
- Thiết kế và thực hiện kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính được lập và trình bày tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Bùi Duy Đông
Tổng Giám đốc
Hải Phòng, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Phê duyệt các báo cáo tài chính

Tôi, Nguyễn Quốc Lệ - Chủ tịch Hội đồng quản trị, người đại diện theo pháp luật của Công ty, phê duyệt các báo cáo tài chính kèm theo. Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Hội đồng quản trị,



Nguyễn Quốc Lệ
Chủ tịch Hội đồng quản trị
Hải Phòng, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Số: 87/2018/KT-AV3-TC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Điện chiếu sáng Hải Phòng**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Điện chiếu sáng Hải Phòng (gọi tắt là “Công ty”), được lập ngày 30/3/2018, từ trang 06 đến trang 30, bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Điện Chiêu Sáng Hải Phòng tại ngày 31/12/2017, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Nguyễn Thị Hoa

Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

0804-2018-055-1

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Nguyễn Thị Hoài Thu

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

2461-2018-055-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B01 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		138.388.657.959	126.578.317.174
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		38.836.599.160	20.329.141.672
1. Tiền	111	5	38.599.902.056	20.329.141.672
2. Các khoản tương đương tiền	112		236.697.104	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		284.755.547	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	284.755.547	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		68.012.622.098	53.369.149.742
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	43.429.175.537	37.898.028.145
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		60.535.000	199.793.000
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	24.522.911.561	15.271.328.597
IV. Hàng tồn kho	140		30.617.788.535	52.758.121.531
1. Hàng tồn kho	141	9	30.617.788.535	52.758.121.531
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		636.892.619	121.904.229
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10.1	636.892.619	121.904.229
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8.680.507.368	7.791.745.977
I. Tài sản cố định	220		6.241.026.972	3.046.454.446
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	6.181.776.971	3.046.454.446
- Nguyên giá	222		14.936.279.777	10.531.081.954
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.754.502.806)	(7.484.627.508)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	59.250.001	-
- Nguyên giá	228		79.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(19.749.999)	-
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.330.115.146	4.445.197.823
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	2.330.115.146	4.445.197.823
III. Tài sản dài hạn khác	260		109.365.250	300.093.708
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10.2	109.365.250	300.093.708
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		147.069.165.327	134.370.063.151

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017

Mẫu số B01 - DN

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017	01/01/2017
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		122.275.331.359	110.467.997.788
I. Nợ ngắn hạn	310		122.275.331.359	110.467.997.788
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	1.500.411.211	1.277.108.177
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22.240.977.920	31.454.417.962
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	7.756.800.944	6.538.475.176
4. Phải trả người lao động	314		2.297.645.571	1.287.680.476
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	1.355.276.149	787.964.323
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	48.415.031.902	31.142.489.868
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	38.682.211.195	37.639.293.361
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		26.976.467	340.568.445
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		24.793.833.968	23.902.065.363
I. Vốn chủ sở hữu	410		24.786.142.468	23.894.373.863
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	22.000.000.000	22.000.001.346
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		22.000.000.000	22.000.001.346
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19a	2.786.142.468	1.894.372.517
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2.786.142.468	1.894.372.517
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		7.691.500	7.691.500
1. Nguồn kinh phí	431	20	7.691.500	7.691.500
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		147.069.165.327	134.370.063.151

Người lập biểu



Trần Thị Thanh Mai

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Huy

Hải Phòng, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Tổng Giám đốc




Bùi Duy Đông

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Năm 2017

Mẫu số B02 - DN
Đơn vị tính: VND
Từ 13/11/2015
đến 31/12/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	228.022.181.350	140.655.092.760
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	22	228.022.181.350	140.655.092.760
4. Giá vốn hàng bán	11	23	210.026.243.225	127.469.183.195
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		17.995.938.125	13.185.909.565
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	26.742.312	13.540.515
7. Chi phí tài chính	22	25	2.246.256.779	2.156.297.372
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		2.246.256.779	2.152.177.372
8. Chi phí bán hàng	25	26.1	397.578.911	412.313.596
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26.2	11.482.369.417	8.239.816.929
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		3.896.475.330	2.391.022.183
11. Thu nhập khác	31	27	3	5.704.545
12. Chi phí khác	32	28	291.942.291	25.747.816
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(291.942.288)	(20.043.271)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.604.533.042	2.370.978.912
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	818.390.574	476.606.395
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.786.142.468	1.894.372.517
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	31	1.266	609

Người lập biểu

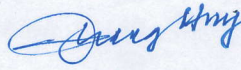
Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Tông Giám đốc



Trần Thị Thanh Mai



Nguyễn Quang Huy



Bùi Duy Đông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2017

Mẫu số B03 - DN
Đơn vị tính: VND
Từ 13/11/2015
đến 31/12/2016

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.604.533.042	2.370.978.912
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	11.12	1.289.625.297	1.137.907.535
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	24	(26.742.312)	(13.540.515)
- Chi phí lãi vay	06	25	2.246.256.779	2.152.177.372
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.113.672.806	5.647.523.304
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(14.643.472.356)	(6.626.179.150)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		22.140.332.996	(19.220.098.674)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		10.539.587.514	39.479.683.411
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(324.259.932)	(62.325.303)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.646.086.912)	(2.152.177.372)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	15	(880.140.240)	(422.880.613)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	38.551.588.746
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(867.823.872)	(38.730.278.330)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		21.431.810.004	16.464.856.019
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(2.369.115.146)	(993.991.503)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.225.818.150)	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		941.062.603	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	24	26.742.312	13.540.515
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.627.128.381)	(980.450.988)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	18	38.073.410.496	34.396.759.179
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	18	(37.030.492.662)	(30.226.332.812)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	19	(1.340.141.969)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(297.224.135)	4.170.426.367
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		18.507.457.488	19.654.831.398
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	20.329.141.672	674.310.274
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70		38.836.599.160	20.329.141.672

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Tổng Giám đốc





Trần Thị Thanh Mai

Nguyễn Quang Huy

Bùi Duy Đông

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****1.1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Điện chiếu sáng Hải Phòng, trụ sở đặt tại số 1 Hoàng Diệu, Phường Minh Khai, Quận Hồng Bàng, Thành phố Hải Phòng, được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Điện chiếu sáng Hải Phòng theo Quyết định số 949/QĐ-UBND ngày 07/5/2015 và Quyết định số 2023/QĐ-UBND ngày 07/9/2015 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hải Phòng. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0200171644 ngày 12/11/2015, đăng ký thay đổi lần thứ 4 ngày 21/3/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hải Phòng cấp.

Vốn điều lệ là 22.000.000.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh: xây lắp, thương mại, dịch vụ.**1.3 Ngành nghề kinh doanh:**

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: giám sát công tác lắp đặt thiết bị điện công trình xây dựng. Thiết kế điện các công trình xây dựng dân dụng và công nghiệp;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Sản xuất thiết bị điều khiển giao thông và an toàn;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng, công nghiệp, giao thông, công trình điện chiếu sáng, tín hiệu giao thông, đường dây và trạm biến thế đến 110KV, công trình hạ tầng kỹ thuật;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Sản xuất máy vi tính và thiết bị ngoại vi của máy vi tính;
- Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng;
- Sản xuất máy công nghiệp;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình công ích;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Hoàn thiện công trình xây dựng: trang trí nội ngoại thất công trình xây dựng;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Lắp đặt hệ thống điện chiếu sáng, mạng điện thoại trong nhà, thiết bị bảo vệ, báo động, phòng cháy chữa cháy, thang máy;
- Buôn bán đồ điện gia dụng, đèn, bộ đèn điện;
- Buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Buôn bán máy móc, thiết bị điện, vật liệu điện (máy phát điện, động cơ điện, dây điện và thiết bị khác dùng trong mạch điện), máy móc, thiết bị và phụ tùng máy công nghiệp;
- Buôn bán máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Lập trình máy vi tính;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Hoạt động tư vấn quản lý;
- Quảng cáo;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** trong vòng 12 tháng.**1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:** không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty.**1.6 Cấu trúc doanh nghiệp:**

Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
A Các đơn vị trực thuộc hạch toán báo sổ (hạch toán tập trung tại Công ty)		
1 Nhà máy sản xuất thiết bị chiếu sáng và kết cấu thép	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Sản xuất thiết bị chiếu sáng và kết cấu thép
2 Trung tâm thương mại	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Trung tâm dịch vụ thương mại
3 Xí nghiệp quản lý điện chiếu sáng	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Quản lý điện chiếu sáng
4 Xí nghiệp xây lắp điện I	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Xây lắp điện
5 Xí nghiệp xây lắp điện II	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Xây lắp điện
6 Xí nghiệp xây lắp điện VI	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Xây lắp điện
7 Xí nghiệp xây lắp điện VII	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Xây lắp điện
8 Xí nghiệp xây lắp điện VIII	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Xây lắp điện
9 Xí nghiệp xây lắp điện IX	Số 01 Hoàng Diệu, Hồng Bàng, Hải Phòng	Xây lắp điện

1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:

Số liệu trên bảng cân đối kế toán có thể so sánh được, số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cũng như một số thuyết minh không thể so sánh được do kỳ so sánh là kỳ kế toán đầu tiên chuyển sang công ty cổ phần.

2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty không phản ánh giá trị vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ (tài sản Công ty quản lý hộ Sở Giao thông vận tải) trên chỉ tiêu ngoài bảng cân đối kế toán do Ban Giám đốc đánh giá việc này không ảnh hưởng trọng yếu đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

4.2 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại thời điểm báo cáo cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

4.3 Chuyển đổi ngoại tệ

Trong năm, các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang VND theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày phát sinh. Công ty không ghi nhận chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm vì Công ty xác định chênh lệch tỷ giá (nếu có) là không đáng kể.

4.4 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc năm, bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Lãi tiền gửi phát sinh sau ngày mua được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

4.6 Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: phải thu của các xí nghiệp về tiền bảo hiểm, phí giao dịch...; các khoản tạm ứng; ký cược, ký quỹ; phải thu cơ quan bảo hiểm; phải thu về các khoản phúc lợi đã chi và các khoản khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Đối với các khoản phải thu quá hạn thanh toán nhưng trách nhiệm thu hồi công nợ thuộc về Giám đốc các xí nghiệp, trường hợp không thu được tiền của khách hàng thì Giám đốc xí nghiệp phải chịu trách nhiệm thanh toán cho Công ty. Ban Giám đốc Công ty đánh giá có khả năng thu hồi được các khoản công nợ này và không có tổn thất nên Công ty không xem xét trích lập dự phòng phải thu khó đòi theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định 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 thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền quý.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được xác định theo từng công trình đang thực hiện và chưa được quyết toán, bao gồm chi phí nguyên vật liệu và các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc thực hiện các công trình.

Tập hợp chi phí và tính giá thành theo phương pháp giản đơn.

4.8 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 được xác định theo giá gốc, ngoại trừ những tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá sau đánh giá lại chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính xác định lại tại thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	Năm 2017 (số năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 25
Máy móc, thiết bị	05 - 10
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	06 - 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đã khấu hao hết trước 01/01/2017

4.9 Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Tài sản cố định vô hình là phần mềm quản lý tài sản hạ tầng mua mới trong năm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian 36 tháng kể từ khi đưa tài sản vào sử dụng, phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính.

4.10 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như đối với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: chi phí bảo hiểm, chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng, phí bảo hiểm xe ô tô, chi phí khảo sát, tìm kiếm thị trường và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định.

Phí bảo hiểm xe ô tô được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian bảo hiểm của hợp đồng.

Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 04 quý đến 12 quý.

Chi phí khảo sát, tìm kiếm thị trường được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong 04 quý.

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 04 quý đến 16 quý.

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng hoặc thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.12 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: phải trả về tiền hoàn ứng chứng từ, kinh phí công đoàn; phải trả tiền điện công cộng đã thu hộ; khoản phạt chậm nộp thuế 2013 và các khoản khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

4.13 Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính là các khoản đi vay, được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay và theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Cuối kỳ, các khoản vay của Công ty đều đến

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo nên được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

4.14 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay là lãi tiền vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, cụ thể:

- Đối với các khoản Công ty trực tiếp vay để sử dụng cho hoạt động của Công ty thì chi phí lãi vay được ghi nhận khi phát sinh nghĩa vụ phải trả đối với bên cho vay.
- Đối với các khoản Công ty vay cho các xí nghiệp và các đội phải chịu lãi vay thì chi phí lãi vay được ghi nhận khi thực trả cho bên cho vay căn cứ chứng từ vay của các công trình do xí nghiệp chuyên về mà không được ghi nhận toàn bộ theo thực tế phát sinh trên nguyên tắc cơ sở dồn tích.

4.15 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: trích trước tiền điện của dải trung tâm thành phố và chi phí lãi vay.

Chi phí lãi vay được ước tính dựa trên số tiền vay, thời hạn và lãi suất thực tế từng kỳ theo từng kế ước vay.

4.16 Dự phòng phải trả

Cuối năm, Công ty không trích lập dự phòng bảo hành công trình xây lắp theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính do Ban Giám đốc đánh giá không phát sinh chi phí bảo hành căn cứ trên thực tế tình hình hoạt động kinh doanh của Công ty.

4.17 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

4.18 Doanh thu và thu nhập khác

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- 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 quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính là lãi tiền gửi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi và lãi suất thực tế từng kỳ.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.19 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu, bao gồm: trị giá vốn của hàng hóa bán trong năm và giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong năm.

Giá thành của sản phẩm xây lắp được xác định theo tỷ lệ giao khoán cho các xí nghiệp. Đối với các Công trình Công ty tự làm thì giá vốn được ghi nhận theo chứng từ thực tế, tuy nhiên, Ban Giám đốc xác định đối với các công trình Công ty tự làm thì thời gian hoàn thành và được quyết toán thường là ngắn hạn nên đến cuối năm tài chính giá vốn được xác định đầy đủ, chỉ còn một số ít các công trình nhỏ giá vốn được kết chuyển theo chứng từ thực tế tại thời điểm phát sinh doanh thu nhưng không ảnh hưởng đáng kể đến giá vốn của toàn Công ty.

4.20 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính là lãi tiền vay, đối với khoản lãi vay mà Công ty trực tiếp vay để phục vụ cho hoạt động của Công ty thì lãi tiền vay được ghi nhận khi phát sinh nghĩa vụ phải trả đối với bên cho vay; đối với khoản Công ty vay cho các xí nghiệp thì chi phí lãi vay được ghi nhận khi thực trả cho bên cho vay căn cứ chứng từ vay của các công trình do xí nghiệp chuyển về.

4.21 Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán hàng, cung cấp dịch vụ của kỳ kế toán, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bán hàng, chi phí khai thác khách hàng và chi phí bằng tiền khác.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, cước điện thoại...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách...).

4.22 Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về các loại thuế tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

4.23 Công cụ tài chính*Ghi nhận ban đầu*Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

4.24 Bên liên quan

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các cán bộ quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các cá nhân trong Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này được coi là bên liên quan của Công ty.

Thông tin với bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số 34.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

5. TIỀN

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tiền mặt	1.702.423.313	1.813.503.299
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	36.897.478.743	18.515.638.373
Cộng	38.599.902.056	20.329.141.672

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	31/12/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	284.755.547	284.755.547	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP An Bình - CN Hải Phòng	284.755.547	284.755.547	-	-

7. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	43.429.175.537	37.898.028.145
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	12.513.804.771	11.666.049.352
<i>Công ty Điện lực Hưng Yên</i>	7.861.195.823	-
<i>Công ty TNHH Đầu tư XD & TM Phương Anh</i>	4.652.608.948	-
<i>Ban Quản lý Dự án Đầu tư xây dựng mở rộng đường Láng - Hòa Lạc</i>	-	6.125.748.033
<i>Tổng công ty Xây dựng công trình giao thông 8</i>	-	5.540.301.319
Các khoản phải thu của khách hàng khác	30.915.370.766	26.231.978.793

8. PHẢI THU KHÁC

	31/12/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	24.522.911.561	-	15.271.328.597	-
Ký cược, ký quỹ	1.288.532.091	-	2.870.958.815	-
Phải thu cơ quan bảo hiểm	1.961.155	-	-	-
Phải thu Công ty Cổ phần Xây lắp và Thương mại Đồng Hưng	240.000.000	-	240.000.000	-
Phải thu các Xí nghiệp	964.271.143	-	935.962.776	-
Phải thu các khoản phúc lợi đã chi	322.704.000	-	565.445.122	-
Phải thu khác	242.840.237	-	220.634.292	-
Tạm ứng	21.462.602.935	-	10.438.327.592	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

9. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	2.650.157.597	-	2.047.548.283	-
Công cụ, dụng cụ	1.426.442	-	1.426.442	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	27.553.038.365	-	50.585.328.675	-
Thành phẩm	25.902.745	-	31.054.745	-
Hàng hóa	387.263.386	-	92.763.386	-
	-	-	-	-
Cộng	30.617.788.535	-	52.758.121.531	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
10.1 Ngắn hạn	636.892.619	121.904.229		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	213.685.157	47.067.154		
Phí bảo hiểm xe ô tô	21.164.987	12.877.250		
Chi phí khảo sát, tìm kiếm thị trường	188.838.100	-		
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	213.204.375	61.959.825		
10.2 Dài hạn	109.365.250	300.093.708		
Lợi thế kinh doanh	-	13.048.327		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	-	66.122.222		
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	109.365.250	220.923.159		

11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Đơn vị tính: VND				
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại 01/01/2017	5.476.299.659	485.669.122	4.489.304.991	79.808.182	10.531.081.954
Tăng trong năm	4.405.197.823	-	-	-	4.405.197.823
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	4.405.197.823	-	-	-	4.405.197.823
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2017	9.881.497.482	485.669.122	4.489.304.991	79.808.182	14.936.279.777
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại 01/01/2017	3.451.577.562	285.570.679	3.667.671.085	79.808.182	7.484.627.508
Tăng trong năm	741.753.326	58.788.560	469.333.412	-	1.269.875.298
Khấu hao trong năm	741.753.326	58.788.560	469.333.412	-	1.269.875.298
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2017	4.193.330.888	344.359.239	4.137.004.497	79.808.182	8.754.502.806
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2017	2.024.722.097	200.098.443	821.633.906	-	3.046.454.446
Số dư tại 31/12/2017	5.688.166.594	141.309.883	352.300.494	-	6.181.776.971

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại ngày 31/12/2017 là 2.767.589.117 VND (tại ngày 31/12/2016 là 79.808.182 VND).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

12. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Đơn vị tính: VND	
	Phần mềm quản lý tài sản hạ tầng	Cộng
NGUYÊN GIÁ		
Số dư tại 01/01/2017	-	-
Tăng trong năm	79.000.000	79.000.000
Mua trong năm	79.000.000	79.000.000
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2017	79.000.000	79.000.000
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ		
Số dư tại 01/01/2017	-	-
Tăng trong năm	19.749.999	19.749.999
Khấu hao trong năm	19.749.999	19.749.999
Giảm trong năm	-	-
Số dư tại 31/12/2017	19.749.999	19.749.999
GIÁ TRỊ CÒN LẠI		
Số dư tại 01/01/2017	-	-
Số dư tại 31/12/2017	59.250.001	59.250.001

13. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	Năm 2017	Từ 13/11/2015
	VND	đến 31/12/2016 VND
Số dư đầu năm	4.445.197.823	3.451.206.320
Tăng trong năm	2.290.115.146	993.991.503
Giảm trong năm	4.405.197.823	-
Kết chuyển sang tài sản cố định	4.405.197.823	-
Số dư cuối năm (*)	2.330.115.146	4.445.197.823

(*) Bao gồm:

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Dự án Nam Sơn	2.330.115.146	3.384.930.227
Nhà để xe Công ty	-	35.271.232
Hệ thống điện chiếu sáng mỹ thuật cầu Rào - Hồ Sen và cầu Bính giai đoạn chuẩn bị đầu tư	-	40.000.000
Nhà xưởng sản xuất thuộc dự án xây dựng các công trình hạ tầng kỹ thuật - Trung tâm điều hành đèn chiếu sáng, đèn tín hiệu giao thông và nhà máy sản xuất cột điện, thiết bị chiếu sáng	-	984.996.364
Cộng	2.330.115.146	4.445.197.823

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	1.500.411.211	1.277.108.177
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	1.049.554.898	994.832.242
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư xây lắp điện Hải Phòng</i>	558.424.186	558.424.186
<i>Công ty TNHH Chinh Thái</i>	246.238.000	303.175.000
<i>Công ty TNHH Dây và Cáp điện Thăng Long</i>	244.892.712	133.233.056
Phải trả cho các đối tượng khác	450.856.313	282.275.935

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2017	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2017
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.799.068.899	5.113.979.408	3.656.179.075	4.256.869.232
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.774.476.547	818.390.574	880.140.240	2.712.726.881
Thuế thu nhập cá nhân	133.203.065	119.369.336	76.613.820	175.958.581
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	831.726.665	864.310.217	1.084.790.632	611.246.250
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	6.538.475.176	6.919.049.535	5.700.723.767	7.756.800.944

16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	1.355.276.149	787.964.323
Chi phí lãi vay	600.169.867	-
Trích trước giá vốn công trình	392.571.133	194.587.639
Tiền điện của dải trung tâm thành phố	362.535.149	563.372.684
Chi phí phải trả khác	-	30.004.000

17. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Ngắn hạn	48.415.031.902	31.142.489.868
Kinh phí công đoàn	330.383.047	244.249.109
Bảo hiểm xã hội	-	452.726.290
Bảo hiểm y tế	-	73.990.159
Bảo hiểm thất nghiệp	-	36.529.370
Các khoản phải trả, phải nộp khác	48.084.648.855	30.334.994.940
- <i>Khoản phạt kê khai sai, chậm nộp thuế năm 2013</i>	1.154.770.415	1.154.770.415
- <i>Phải trả khác về tiền điện công cộng (*)</i>	6.704.210.697	-
- <i>Các khoản khác</i>	41.142.730	91.899.554
- <i>Dư có TK 141</i>	39.166.801.209	28.250.294.312
- <i>Dư có TK 138</i>	1.017.723.804	838.030.659

(*) Khoản thu hộ chi hộ tiền điện công cộng cho Điện lực Hải Phòng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	31/12/2017		01/01/2017	
	VND		VND	
Ngắn hạn	38.682.211.195		37.639.293.361	
Các khoản vay	38.682.211.195		37.639.293.361	

Các khoản vay	31/12/2017		Trong năm		01/01/2017	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	38.682.211.195	38.682.211.195	38.073.410.496	37.030.492.662	37.639.293.361	37.639.293.361
Các cá nhân	33.775.288.495	33.775.288.495	33.166.487.796	37.030.492.662	37.639.293.361	37.639.293.361
Ngân hàng TMCP An Bình- CN Hải Phòng	2.823.700.200	2.823.700.200	2.823.700.200	-	-	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam- CN Ngô Quyền	2.083.222.500	2.083.222.500	2.083.222.500	-	-	-

Các khoản vay cá nhân chịu lãi suất theo thoả thuận giữa Công ty và các cá nhân cho vay với mức lãi suất biến động từ 0,25% đến 1,125%/tháng. Đảm bảo tiền vay dưới hình thức tín chấp với mục đích sử dụng để thi công các công trình điện chiếu sáng.

Các khoản vay ngắn hạn ngân hàng được rút bằng VND, chịu lãi suất căn cứ theo thỏa thuận giữa Công ty với các Ngân hàng tại từng thời điểm rút vốn theo từng giấy nhận nợ. Lãi vay được trả hàng tháng theo thông báo lãi của các Ngân hàng. Mục đích khoản vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ thi công các công trình điện chiếu sáng.

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	22.000.001.346	-	22.000.001.346
Tăng trong năm trước	-	1.894.372.517	1.894.372.517
Lãi trong năm trước	-	1.894.372.517	1.894.372.517
Giảm trong năm trước	-	-	-
Số dư cuối năm trước	22.000.001.346	1.894.372.517	23.894.373.863
Số dư đầu năm nay	22.000.001.346	1.894.372.517	23.894.373.863
Tăng trong năm nay	-	2.786.142.468	2.786.142.468
Lãi trong năm nay	-	2.786.142.468	2.786.142.468
Giảm trong năm nay	1.346	1.894.372.517	1.894.373.863
Phân phối lợi nhuận	-	1.894.372.517	1.894.372.517
Giảm khác	1.346	-	1.346
Số dư cuối năm nay	22.000.000.000	2.786.142.468	24.786.142.468

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

	Tại 31/12/2017		Tại 01/01/2017	
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường
Vốn góp của Nhà nước	11.200.000.685	11.200.000.685	11.200.000.685	11.200.000.685
Vốn góp của các đối tượng khác	10.799.999.315	10.799.999.315	10.800.000.661	10.800.000.661
Cộng	22.000.000.000	22.000.000.000	22.000.001.346	22.000.001.346

GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

a. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Số đầu năm	1.894.372.517	-
Tăng trong năm	2.786.142.468	1.894.372.517
Lợi nhuận trong năm	2.786.142.468	1.894.372.517
Giảm trong năm	1.894.372.517	-
Chia cổ tức	1.340.141.969	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	554.230.548	-
Số cuối năm	2.786.142.468	1.894.372.517

b. Cổ phiếu

	31/12/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.200.000	2.200.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.200.000	2.200.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>2.200.000</i>	<i>2.200.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.200.000	2.200.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>2.200.000</i>	<i>2.200.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

20. NGUỒN KINH PHÍ

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm	7.691.500	186.381.084
Nguồn kinh phí được cấp trong năm	-	38.551.588.746
Chi sự nghiệp	-	38.730.278.330
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	7.691.500	7.691.500

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

<u>Ngoại tệ các loại</u>	31/12/2017	01/01/2017
Đô la Mỹ (USD)	58,89	68,69
Đồng tiền chung châu Âu (EUR)	116,61	648,64

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***22. DOANH THU**

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	228.022.181.350	140.655.092.760
Doanh thu bán hàng hóa	1.507.505.710	3.079.062.091
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.595.119.110	1.215.232.943
Doanh thu hợp đồng xây dựng	224.919.556.530	136.360.797.726
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	228.022.181.350	140.655.092.760

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.240.980.480	1.091.573.483
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	208.785.262.745	126.377.609.712
Cộng	210.026.243.225	127.469.183.195

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Lãi tiền gửi	26.742.312	13.540.515
Cộng	26.742.312	13.540.515

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Lãi tiền vay	2.246.256.779	2.152.177.372
Chi phí tài chính khác	-	4.120.000
Cộng	2.246.256.779	2.156.297.372

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
26.1 Chi phí bán hàng	397.578.911	412.313.596
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng	259.830.000	378.977.205
<i>Chi phí nhân viên</i>	193.049.357	230.422.450
<i>Chi phí khai thác khách hàng</i>	66.780.643	148.554.755
Các khoản chi phí bán hàng khác	137.748.911	33.336.391
26.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp	11.482.369.417	8.239.816.929
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí quản lý doanh nghiệp	7.209.358.224	6.161.522.422
<i>Chi phí nhân viên</i>	4.947.065.413	2.219.476.134
<i>Chi phí khấu hao</i>	1.254.182.770	1.040.859.691
<i>Chi phí dịch vụ mua ngoài</i>	1.008.110.041	2.901.186.597
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	4.273.011.193	2.078.294.507

27. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Các khoản khác	3	5.704.545
Cộng	3	5.704.545

28. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Phạt vi phạm hành chính về thuế	291.942.291	4.438.637
Phạt chậm nộp bảo hiểm xã hội	-	21.309.179
Cộng	291.942.291	25.747.816

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2017	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	107.548.959.513	92.913.599.481
Chi phí nhân công	49.220.158.289	35.393.978.356
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.289.625.297	1.137.907.535
Chi phí khác	40.810.006.144	25.209.492.875
Cộng	198.868.749.243	154.654.978.247

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2017 VND
Tổng lợi nhuận kế toán (1)	3.604.533.042
Các khoản điều chỉnh tăng (2)	291.942.291
Phạt vi phạm hành chính về thuế	291.942.291
Các khoản điều chỉnh giảm (3)	1.954.775.371
Giảm giá vốn của công trình do đã bị truy thu từ các năm trước	1.954.775.371
Tổng lợi nhuận tính thuế (4)=(1)+(2)-(3)	1.941.699.962
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (5)	20%
Thuế TNDN bị truy thu các năm trước (6)	430.050.582
Chi phí thuế TNDN hiện hành (7)=[(4)*(5)]+(6)	818.390.574

31. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Năm 2017 VND	Từ 13/11/2015 đến 31/12/2016 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (1)	2.786.142.468	1.894.372.517
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (2a)</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm (2b)</i>	-	554.230.548
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (3=1+2a-2b)	2.786.142.468	1.340.141.969
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (4)	2.200.000	2.200.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (5=3/4)	1.266	609

Khoản điều chỉnh giảm (2b) tại cột số liệu so sánh từ 13/11/2015 đến 31/12/2016 là điều chỉnh do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế từ 13/11/2015 đến 31/12/2016 theo Công văn số 2497/UBND-ĐMDN ngày 05/05/2017.

Không có sự tác động của các công cụ trong tương lai có thể được chuyển đổi thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu nên không có dấu hiệu cho thấy lãi suy giảm trên cổ phiếu sẽ nhỏ hơn lãi cơ bản trên cổ phiếu.

32. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Ngày 21/3/2018, Công ty có thay đổi giấy đăng ký kinh doanh lần thứ 4. Ban Giám đốc khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, ngoài sự kiện nêu trên, không còn sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính tại ngày 31/12/2017 làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017.

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Các loại công cụ tài chính**

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 4.23.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

	Giá trị ghi sổ 31/12/2017 VND	Giá trị ghi sổ 01/01/2017 VND
Tài sản tài chính		
Tiền	38.836.599.160	20.329.141.672
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	284.755.547	-
Phải thu của khách hàng	43.429.175.537	37.898.028.145
Phải thu khác	1.771.372.328	4.257.282.883
Cộng	84.321.902.572	62.484.452.700
Nợ tài chính		
Phải trả người bán	1.500.411.211	1.277.108.177
Chi phí phải trả	1.355.276.149	757.960.323
Phải trả khác	7.763.077.231	929.930.213
Vay và nợ thuê tài chính	38.682.211.195	37.639.293.361
Cộng	49.300.975.786	40.604.292.074

Công ty trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo quy định của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính theo giá trị hợp lý. Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận diện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được nhân sự thuộc bộ phận tài chính thực hiện.

Các nhân sự thuộc bộ phận tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với hạn mức được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xem xét. Thông tin trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Giám đốc nhận được.

- **Rủi ro thị trường**

- *Rủi ro tiền tệ*

Việc kinh doanh của Công ty không phải chịu rủi ro tiền tệ vì các giao dịch chủ yếu phát sinh bằng VND.

- *Rủi ro lãi suất*

Các khoản vay cá nhân chịu lãi suất theo thoả thuận giữa Công ty và các cá nhân cho vay với mức lãi suất biến động từ 0,25% đến 1,125%/tháng. Các khoản vay ngân hàng chịu lãi suất căn cứ theo thoả thuận giữa Công ty với các Ngân hàng tại từng thời điểm rút vốn theo từng giấy nhận nợ biến động từ 7,5%/năm đến 8,5%/năm. Do đó, Ban Giám đốc đánh giá Công ty không chịu rủi ro lãi suất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

- **Rủi ro tín dụng**

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, phải thu của khách hàng và phải thu khác.

- *Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá*

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế. Phải thu khách hàng và phải thu khác không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các đối tượng có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

- *Tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá*

Công ty không có tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá do trách nhiệm thu hồi công nợ thuộc về Giám đốc các xí nghiệp, trường hợp không thu được tiền của khách hàng thì Giám đốc xí nghiệp phải chịu trách nhiệm thanh toán cho Công ty. Ban Giám đốc Công ty đánh giá có khả năng thu hồi được các khoản công nợ này và không có tổn thất.

- **Rủi ro thanh khoản**

Công ty không gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

	Đến 01 năm VND	Trên 01 năm VND
Tại 31/12/2017		
Phải trả người bán	1.500.411.211	-
Chi phí phải trả	1.355.276.149	-
Phải trả khác	7.763.077.231	-
Vay và nợ thuê tài chính	38.682.211.195	-
Cộng	49.300.975.786	-
Tại 01/01/2017		
Phải trả người bán	1.277.108.177	-
Chi phí phải trả	757.960.323	-
Phải trả khác	929.930.213	-
Vay và nợ thuê tài chính	37.639.293.361	-
Cộng	40.604.292.074	-

- **Đo lường theo giá trị hợp lý**

Giá gốc trừ dự phòng (nếu có) đối với phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

34. THÔNG TIN VỚI BÊN LIÊN QUAN

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc	Năm 2017	Từ 13/11/2015
	VND	đến 31/12/2016 VND
Thù lao Hội đồng quản trị và thu nhập của Ban Giám đốc		
Thù lao, thu nhập của Hội đồng quản trị	348.134.654	347.992.147
Thu nhập của Ban Giám đốc	809.750.000	809.418.534

35. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 03 bộ phận hoạt động: bộ phận kinh doanh hàng hóa, bộ phận xây lắp và bộ phận cung cấp dịch vụ khác. Công ty lập báo cáo bộ phận theo 03 bộ phận kinh doanh này.

Hoạt động chủ yếu của 03 bộ phận kinh doanh trên như sau:

Bộ phận kinh doanh hàng hóa: phân phối vật liệu, thiết bị điện.

Bộ phận xây lắp: cung cấp các dịch vụ xây lắp điện.

Bộ phận cung cấp dịch vụ khác: cho thuê mặt bằng, cho thuê cột điện để quảng cáo, trang trí và các dịch vụ khác.

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Năm 2017

Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2017

	<u>Thiết bị điện</u>	<u>Xây lắp</u>	<u>Dịch vụ khác</u>	Đơn vị tính: VND
				<u>Cộng</u>
Tài sản				
Tài sản bộ phận				-
Tài sản không phân bổ				147.069.165.327
Cộng				147.069.165.327
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận				-
Nợ phải trả không phân bổ				122.275.331.359
Cộng				122.275.331.359

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2017

	<u>Thiết bị điện</u>	<u>Xây lắp</u>	<u>Dịch vụ</u>	Đơn vị tính: VND
				<u>Cộng</u>
Doanh thu thuần	1.507.505.710	224.919.556.530	1.595.119.110	228.022.181.350
Giá vốn hàng bán	1.240.980.480	208.785.262.745	-	210.026.243.225
Chi phí không phân bổ				11.879.948.328
Doanh thu hoạt động tài chính				26.742.312
Chi phí tài chính				2.246.256.779
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				3.896.475.330
Lãi (lỗ) khác				(291.942.288)
Lợi nhuận trước thuế				3.604.533.042
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp				818.390.574
Lợi nhuận sau thuế				2.786.142.468

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2016

	Thiết bị điện	Xây lắp	Dịch vụ khác	Đơn vị tính: VND Cộng
Tài sản				
Tài sản bộ phận				-
Tài sản không phân bổ				134.370.063.151
Cộng				134.370.063.151
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận				-
Nợ phải trả không phân bổ				110.467.997.788
Cộng				110.467.997.788

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh từ 13/11/2015 đến 31/12/2016

	Thiết bị điện	Xây lắp	Dịch vụ	Đơn vị tính: VND Cộng
Doanh thu thuần	3.079.062.091	136.360.797.726	1.215.232.943	140.655.092.760
Giá vốn hàng bán	1.091.573.483	126.377.609.712	-	127.469.183.195
Chi phí không phân bổ				8.652.130.525
Doanh thu hoạt động tài chính				13.540.515
Chi phí tài chính				2.156.297.372
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				2.391.022.183
Lãi (lỗ) khác				(20.043.271)
Lợi nhuận trước thuế				2.370.978.912
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp				476.606.395
Lợi nhuận sau thuế				1.894.372.517

Tài sản, nợ phải trả, chi phí và lợi nhuận không tập hợp được cho từng bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

Bộ phận theo khu vực địa lý

Ban Giám đốc cho rằng Công ty chỉ có một bộ phận địa lý Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

36. SỐ LIỆU SO SÁNH


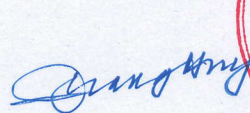
Số liệu so sánh là số liệu được lấy từ báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 13/11/2015 đến ngày 31/12/2016 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt.

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Hải Phòng, ngày 30 tháng 3 năm 2018

Tổng Giám đốc


Trần Thị Thanh Mai

Nguyễn Quang Huy

Bùi Duy Đông