

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HVA

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2018

Gồm các biểu

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

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2018

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2018)	Số đầu kỳ (01/01/2018)
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		28,291,691,424	27,296,613,472
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		441,144,168	598,982,714
1. Tiền	111		441,144,168	598,982,714
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27,309,795,036	26,607,312,829
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		9,868,140,086	12,141,472,229
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		26,250,700	
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		15,748,404,250	12,798,840,600
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		514,398,788	55,447,632
1. Hàng tồn kho	141		514,398,788	55,447,632
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		26,353,432	34,870,297
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2,250,124	5,822,776
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		23,906,075	29,047,521
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		197,233	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		50,468,878,107	50,424,379,941
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh 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			

Công Ty Cổ Phần Đầu Tư HVA

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2018)	Số đầu kỳ (01/01/2018)
1	2	3	4	5
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		493,712,123	523,939,395
1. Tài sản cố định hữu hình	221		493,712,123	523,939,395
- Nguyên giá	222		604,545,455	604,545,455
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(110,833,332)	(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			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		49,790,000,000	49,790,000,000
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		185,165,984	110,440,546
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		185,165,984	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			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		78,760,569,531	77,720,993,413
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		13,320,356,585	12,285,429,429
I. Nợ ngắn hạn	310		13,320,356,585	12,285,429,429
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3,633,873,520	6,120,565,388
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		9,770,496	76,213,104
4. Phải trả người lao động	314		178,093,737	186,962,835
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		209,618,524	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		4,479,112,700	128,934,407

Công Ty Cổ Phần Đầu Tư HVA

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

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (30/06/2018)	Số đầu kỳ (01/01/2018)
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		4,809,887,608	5,726,460,000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330			
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			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		65,440,212,946	65,435,563,984
I. Vốn chủ sở hữu	410		65,440,212,946	65,435,563,984
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		9,046,576,582	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		4,648,962	5,141,634,770
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		78,760,569,531	77,720,993,413

Công Ty Cổ Phần Đầu Tư HVA

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

Lập, Ngày 18 tháng 7 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 II năm 2018

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này năm nay QII/2018	Quý này năm trước QII/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
					Từ 01/01/2018-30/06/2018	Từ 01/01/2017-30/06/2017
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	V.10	3,847,160,000	4,651,631,909	15,680,960,600	22,780,358,728
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		3,847,160,000	4,651,631,909	15,680,960,600	22,780,358,728
4. Giá vốn hàng bán	11	V.11	3,397,570,000	4,158,173,268	14,386,223,000	21,809,060,657
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		449,590,000	493,458,641	1,294,737,600	971,298,071
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	V.12	37,543,134	136,562,820	204,894,122	271,626,411
7. Chi phí tài chính	22	V.13	144,249,429	87,142,101	283,434,093	169,464,258
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		144,249,429		144,249,429	
8. Lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết						
9. Chi phí bán hàng	25			12,000,000		12,000,000
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	V.14	338,925,079	234,781,936	1,210,114,311	446,384,353
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22) - 25 - 26	30		3,958,626	296,097,424	6,083,318	615,075,871
12. Thu nhập khác	31	V.15	1,815,378		1,815,378	
13. Chi phí khác	32	V.16	1,684,848	272,307,898	1,692,206	471,988,784
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		130,530	(272,307,898)	123,172	(471,988,784)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4,089,156	23,789,526	6,206,490	143,087,087
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	V.17	1,145,825	4,929,417	1,557,528	28,788,929
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2,943,331	18,860,109	4,648,962	114,298,158
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu

Nguyễn Thu Thủy

Kế toán trưởng

Đỗ Thị Hà



Khánh Toàn

Công ty cổ phần Đầu tư HVA

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý II Năm 2018

Đơn vị tính: VND

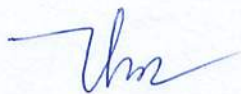
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2018- 30/06/2018	Từ 01/01/2017- 30/06/2017
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		18,120,263,615	22,390,005,200
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(17,239,093,239)	(21,529,625,565)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1,003,779,000)	(186,640,000)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(120,329,264)	(169,464,258)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(70,487,497)	(550,122,200)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		22,438,067,478	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(21,570,802,369)	(349,455,657)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		553,839,724	(395,302,480)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
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		204,894,122	125,125,100
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		204,894,122	125,125,100

III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1,945,000,000	5,832,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(2,861,572,392)	(5,491,300,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(916,572,392)	340,700,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(157,838,546)	70,522,620
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		598,982,714	518,792,161
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	VII.34	441,144,168	589,314,781

Lập, Ngày 18 tháng 07 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 II 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 phạt 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 30/06/2018	Đầu Kỳ 01/04/2018
Tiền mặt tại quỹ	414,067,081	460,567,894
Tiền gửi ngân hàng	27,077,087	14,346,506
Cộng	441,144,168	474,914,400

2. Các khoản phải thu của khách hàng	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu Kỳ 01/04/2018
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	9,868,140,086	9,666,330,086
- Phải thu của khách hàng dài hạn		
- Trả trước cho người bán	26,250,700	46,450,700
Cộng	9,894,390,786	9,712,780,786

3. Phải thu ngắn hạn khác	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu Kỳ 01/04/2018
- Tạm ứng	5,700,000,000	5,966,500,000
- Phải thu khác	-1,000,000,000	-1,000,000,000
- Cầm cố, thế chấp, ký quỹ, ký cược, đặt cọc	10,048,404,250	10,048,404,250
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước	197,233	1,343,058
Cộng	14,748,601,483	15,016,247,308

4. Hàng tồn kho	Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu Kỳ 01/04/2018
Nguyên liệu, vật liệu		
Công cụ, dụng cụ	-	
Hàng hóa	-	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	514,398,788	55,447,632
Cộng	514,398,788	55,447,632

5. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu kỳ (1/4/2018)			604,545,450	0	604,545,450
Số tăng trong kỳ	0	0	0	0	0
- Mua trong kỳ	0	0	0	0	0
- Đầu tư XDCB hoàn thành	0	0	0	0	0
- Tăng khác	0	0	0	0	0
Số giảm trong kỳ	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 kỳ (30/06/2018)	0		604,545,450	0	604,545,450
Giá trị hao mòn lũy kế					0
Số dư đầu kỳ			95,719,696		95,719,696
Khấu hao tăng trong kỳ			15,113,636	0	15,113,636

Khấu hao giảm trong kỳ				0	0
- Thanh lý nhượng bán				0	0
- Giảm khác				0	0
Số dư cuối kỳ			110,833,332	0	110,833,332
Giá trị còn lại của TSCĐ HH					
Tại ngày đầu kỳ	0		508,825,754	0	508,825,754
Tại ngày cuối kỳ	0		493,712,118	0	493,712,118

6. Chi phí trả trước		Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu Kỳ 01/04/2018
- Chi phí trả trước		187,416,108	125,246,771
Cộng		187,416,108	125,246,771

07. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu Kỳ 01/04/2018
Thuế GTGT		0	
Thuế TNDN		9,770,496	7,907,981
Thuế TNCN			
Cộng		9,770,496	7,907,981

08. Phải trả người bán		Cuối kỳ 30/06/2018	Đầu Kỳ 01/04/2018
- Phải trả người bán ngắn hạn		3,633,873,520	3,634,891,827
- Phải trả người bán ngắn hạn là các bên liên quan		0	
- Khách hàng trả trước		0	196,000,000
Cộng		3,633,873,520	3,830,891,827

09. Vốn chủ sở hữu				Cộng
Số dư đầu năm trước	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		60,400,292,850
- Tăng vốn trong năm trước	56,500,000,000	3,900,292,850		-
- Lãi trong năm trước	0	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)
Số dư cuối năm trước	56,393,636,364	9,041,927,620		65,435,563,984
Số dư đầu năm nay	56,393,636,364	9,041,927,620		65,435,563,984
- Tăng trong năm nay	0	4,648,962		4,648,962
- Giảm trong năm nay				-
- Lãi trong năm nay	0			-
Số cuối kỳ	56,393,636,364	9,046,576,582		65,440,212,946

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

10. Doanh thu thuần và BH & cung cấp DV	Q2/2018	Q2/2017
Doanh thu thuần sản phẩm, hàng hóa	3,847,160,000	4,651,631,909
Doanh thu cung cấp dịch vụ		
Cộng	3,847,160,000	4,651,631,909
11. Giá vốn hàng bán	Q2/2018	Q2/2017
Giá vốn, sản phẩm hàng hóa	3,397,570,000	4,158,173,268
Giá vốn khác		
Cộng	3,397,570,000	4,158,173,268

12. Doanh thu hoạt động tài chính	Q2/2018	Q2/2017
Lãi tiền gửi, cho vay, cổ tức	37,543,134	136,562,820
Cộng	37,543,134	136,562,820

13. Chi phí tài chính	Q2/2018	Q2/2017
Chi phí lãi vay	144,249,429	87,142,101
Cộng	144,249,429	87,142,101

14. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Q2/2018	Q2/2017
Chi phí bán hàng	-	12,000,000
Chi phí quản lý doanh nghiệp	338,925,079	234,781,936
Cộng	338,925,079	246,781,936

15. Thu nhập khác	Q2/2018	Q2/2017
Thu khác	1,815,378	0
Cộng	1,815,378	

16. Chi phí khác	Q2/2018	Q2/2017
Chi phí khác	1,684,848	272,307,898
Cộng	1,684,848	272,307,898

17. Chi phí thuế TNDN hiện hành	Q2/2018	Q2/2017
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4,089,156	23,789,526
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1,145,825	4,929,417

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 II 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 18 tháng 07 năm 2018

Tổng giám đốc



NGUYỄN KHÁNH TOÀN