

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



.Jsc
CÔNG TY CỔ PHẦN VT VẠN XUÂN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY CỔ PHẦN VT VẠN XUÂN
Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/03/2019



Tháng 04/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		106,468,511,373	107,642,266,548
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3,197,770,964	9,062,657,539
1. Tiền	111		3,197,770,964	9,062,657,539
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	8,544,213,509	8,544,213,509
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		8,544,213,509	8,544,213,509
III. Các khoản phải thu	130		80,259,554,442	82,774,518,738
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	23,093,162,265	26,124,856,064
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	3,300,221,142	2,783,491,639
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ HĐXD	134			
6. Phải thu ngắn hạn khác	138	V.5	54,938,300,000	54,938,300,000
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139		(1,072,128,965)	(1,072,128,965)
IV. Hàng tồn kho	140		14,466,972,458	7,260,876,762
1. Hàng tồn kho	141	V.6	17,168,147,175	9,962,051,479
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(2,701,174,717)	(2,701,174,717)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		8,451,237,335	8,802,914,498
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		403,147,010	603,604,779
6. Phải thu dài hạn khác	216		403,147,010	603,604,779
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		1,057,798,383	1,196,872,019
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	1,057,798,383	1,196,872,019
- Nguyên giá	222		4,979,638,090	4,979,638,090
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(3,921,839,707)	(3,782,766,071)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		6,956,000,000	6,956,000,000
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		6,956,000,000	6,956,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		34,291,942	46,437,700
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8	34,291,942	46,437,700
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		114,919,748,708	116,445,181,046

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

NGUỒN VỐN	(Tiếp theo)		Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Mã số	Thuyết minh		
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		65,499,040,194	65,722,169,848
I. Nợ ngắn hạn	310		65,499,040,194	65,722,169,848
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	11,281,380,558	24,538,156,448
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.10	8,574,707,023	4,291,010,318
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	1,232,524,179	2,324,519,297
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2,000,040,621	2,047,490,621
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	316,586,604	309,957,244
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	41,861,461,472	31,978,696,183
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		232,339,737	232,339,737
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		49,420,708,514	50,723,011,198
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.14	49,420,708,514	50,723,011,198
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		46,129,530,000	46,129,530,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(60,172,810)	(60,172,810)
3. Cổ phiếu ngân quỹ	415		(680,000,000)	(680,000,000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		1,518,641,691	1,518,641,691
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		150,000,000	150,000,000
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421		2,362,709,633	3,665,012,317
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3,665,012,317	3,494,587,601
- LNST chưa phân phối lũy kỳ này	421b		(1,302,302,684)	170,424,716
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và các quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		114,919,748,708	116,445,181,046

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu



Mai Nga Hương

Kế toán trưởng



Vũ Văn Quang

Tổng Giám đốc



Vũ Tuấn Đức

BÁO CÁO
KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý I năm 2019	Quý I năm 2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1,405,726,552	8,048,412,042
2. Các khoản giảm trừ	02		-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1,405,726,552	8,048,412,042
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	935,173,288	5,465,271,694
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		470,553,264	2,583,140,348
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	9,857,061	14,228,083
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	724,716,637	1,089,509,749
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		724,716,637	1,089,509,749
8. Chi phí bán hàng	24			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,052,293,399	1,159,452,960
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1,296,599,711)	348,405,722
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		5,702,973	-
13. Lợi nhuận khác	40		(5,702,973)	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1,302,302,684)	348,405,722
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.5		69,681,144
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(1,302,302,684)	278,724,578
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(287)	67.

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu

Mai Nga Hương

Kế toán trưởng

Vũ Văn Quang

Tổng Giám đốc



Vũ Tuấn Đức

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp trực tiếp
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý I năm 2018	Quý I năm 2017
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	8,861,689,712	27,105,367,300
2. Tiền chi trả người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(23,067,555,243)	(21,347,527,123)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(741,517,930)	(1,898,858,336)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(724,716,637)	(1,228,665,260)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	252,924,555	-
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(338,333,382)	(756,276,231)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(15,757,508,925)	1,874,040,350
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9,857,061	1,341,123
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	9,857,061	1,341,123
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	19,940,657,193	23,230,943,843
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(10,057,891,904)	(26,802,464,425)
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	9,882,765,289	(3,571,520,582)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	-5,864,886,575	-1,696,139,109
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	9,062,657,539	2,911,676,497
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	3,197,770,964	1,215,537,388

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu



Mai Nga Hương

Kế toán trưởng



Vũ Văn Quang

Tổng Giám đốc



Vũ Tuấn Đức

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/03/2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

2. Lĩnh vực kinh doanh và ngành nghề kinh doanh

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

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

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

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

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

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

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

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

7. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu hoạt động xây lắp

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

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

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

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

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

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

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

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1 . Tiền và các khoản tương đương tiền		
Tiền mặt tại quỹ	2,671,713,244	2,395,512,230
Tiền gửi ngân hàng	526,057,720	6,667,145,309
- Ngân hàng BIDV - CN Thái Hà	63,043,349	1,672,477,589
- Ngân hàng MB - CN Đống Đa	461,031,019	4,992,510,040
- Ngân hàng ACB - CN Đông Đô	1,983,352	2,157,680
Các khoản tương đương tiền (*)		-
Cộng	3,197,770,964	9,062,657,539
2 . Các khoản đầu tư tài chính		
<i>a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</i>		
- Tiền gửi có kỳ hạn Ngân hàng BIDV	4,275,777,776	4,275,777,776
- Tiền gửi có kỳ hạn Ngân hàng MB	4,268,435,733	4,268,435,733
Cộng	8,544,213,509	8,544,213,509
<i>b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</i>		
- Đầu tư vào Công ty liên kết	6,956,000,000	6,956,000,000
Cộng	6,956,000,000	6,956,000,000
3 . Phải thu khách hàng		
- <i>Phải thu ngắn hạn khách hàng</i>	21,874,777,329	25,195,257,570
Điện lực Nghệ An	1,811,246,847	1,811,246,847
Quỹ PT đất TP. Hà Nội	221,391,397	221,391,397
Điện lực Hà Tĩnh	557,462,400	557,462,400
Ban QLDA Phát triển Điện lực	555,277,475	555,277,475
Tổng Cty Điện lực miền Trung	4,883,115,583	4,883,115,583
Tổng Cty Điện lực miền Nam	2,608,267,385	2,801,245,491
Các khách hàng khác	11,238,016,242	14,365,518,377
- <i>Phải thu các bên liên quan</i>	1,218,384,936	929,598,494
Cộng	23,093,162,265	26,124,856,064
4 . Trả trước cho người bán		
Cty cổ phần FCO Việt Nam	1,310,223,139	1,310,223,139
Cty TNHH Xây dựng SX và TM Nga Vương	-	-
Cty TNHH Phát triển CN Chấn Việt	80,000,000	-
Xí nghiệp xây lắp điện Thanh Bình	351,454,545	351,454,545
Cty TNHH SX và TM Tiến Trần	39,278,800	-
Cty cổ phần Tuấn Ân miền Tây	36,588,486	-
Cty TNHH TMDV Minh Đức Phú	61,717,600	-
Cty CP Bê tông ly tâm Thủ Đức	-	601,234,001
Cty cổ phần Đầu tư CN Sunway Việt Nam	496,118,184	198,000,000
Các khách hàng khác	924,840,388	322,579,954
Cộng	3,300,221,142	2,783,491,639
5 . Hàng tồn kho		
- <i>Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang</i>	14,466,972,458	7,260,876,762
Công trình Đấu nối 110kv Trảng Bạch	367,977,605	367,977,605
Công trình ĐZ 35kV Trạm đo đếm Yên Bái 2	1,175,722,075	1,175,722,075
Công trình Sóc Lào, Bà Nhã - Tây Ninh	3,765,540,589	586,450,000
Công trình Krông Bông, Krông Ana Đăk Lăk - JICA	1,343,509,168	1,207,145,532
Công trình SPC - 2081CM - 5XL tỉnh Cà Mau	2,320,594,247	1,620,589,247
Công trình 110kV Rạch Giá, Long Xuyên	265,591,851	234,791,851
Công trình 110kV Vĩnh Long, Vũng Liêm	1,543,645,983	1,099,578,754

CÔNG TY CỔ PHẦN VT VẠN XUÂN

Địa chỉ: Xóm Đình - Tân Triều - Thanh Trì - Hà Nội

Báo cáo tài chính

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2018

Công trình 110kV Phú Tân, Chợ Mới	909,371,241	457,985,810
Công trình Giồng Riềng - Cà Mau	1,173,896,888	510,635,888
Công trình Kiên Giang	1,482,940,993	-
Thiết kế trong nước	118,181,818	-
- Vật tư, hàng hóa	2,701,174,717	2,701,174,717
Cộng	17,168,147,175	9,962,051,479
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(2,701,174,717)	(2,701,174,717)
Giá trị thuần tồn kho cuối kỳ	14,466,972,458	7,260,876,762
6 . Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Tạm ứng	54,938,300,000	54,938,300,000
- Tạm ứng các cá nhân	-	-
- Tạm ứng Thi công công trình	54,938,300,000	54,938,300,000
Phải thu khác	-	-
Cộng	54,938,300,000	54,938,300,000

7 . Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: đồng

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ				
Số dư đầu kỳ	133,400,000	4,846,238,090	-	4,979,638,090
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong năm				
Số giảm trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	133,400,000	4,846,238,090	-	4,979,638,090
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư đầu kỳ	133,400,000	3,649,366,071	-	3,782,766,071
Số tăng trong kỳ	-	139,073,636	-	139,073,636
- Khấu hao trong kỳ		139,073,636		
Số giảm trong kỳ				
Số dư cuối kỳ	133,400,000	3,788,439,707	-	3,921,839,707
Giá trị còn lại				
Tại ngày đầu kỳ	-	1,196,872,019	-	1,196,872,019
Tại ngày cuối kỳ	-	1,057,798,383	-	1,057,798,383

8 . Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí CCDC chờ phân bổ	34,291,942	46,437,700
Cộng	34,291,942	46,437,700

9 . Phải trả người bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải trả người bán ngắn hạn	9,720,405,038	22,792,180,928
Cty TNHH XL Điện 1 - Từ Liêm	2,760,903,423	2,760,903,423
Cty CP Địa ốc - Cấp điện Thịnh Phát	1,430,497,385	-
Cty CP Ba An	299,687,500	299,687,500
Cty CP Xây dựng và XL công nghiệp	156,902,859	1,056,902,859
Cty CP Bê tông ly tâm An Giang	303,650,350	7,267,738,212
Cty CP Xây dựng điện VNECO 3	261,597,350	531,597,350
Cty TNHH Khánh Vinh	487,381,000	487,381,000
Cty TNHH Sang Phương Nam	457,235,359	273,682,004
Cty CP Xây dựng VNECO 8	495,479,600	896,319,600
Cty TNHH XD TM Tín Phong	-	170,143,050
Cty TNHH Tín Thành	374,100,000	1,090,500,000
Cty TNHH TMDV Minh Đức Phú	-	389,892,000
Cty CP Hồng Nam	139,144,188	639,144,188

CÔNG TY CỔ PHẦN VT VẠN XUÂN

Báo cáo tài chính

Địa chỉ: Xóm Đình - Tân Triều - Thanh Trì - Hà Nội

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2018

Các nhà cung cấp khác	2,553,826,024	6,928,289,742
- Phải trả các bên liên quan	<u>1,560,975,520</u>	<u>1,745,975,520</u>
Cộng	<u>11,281,380,558</u>	<u>24,538,156,448</u>
10 . Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Điện lực Tây Ninh	4,800,000,000	4,101,332,943
Điện lực Kiên Giang	960,000,000	-
Điện lực Yên Bái	189,677,375	189,677,375
Các khách hàng khác	2,625,029,648	-
Cộng	<u>8,574,707,023</u>	<u>4,291,010,318</u>
11 . Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Thuế giá trị gia tăng	1,116,620,122	2,218,630,860
Thuế thu nhập doanh nghiệp (*)	105,888,437	105,888,437
Thuế thu nhập cá nhân	10,015,620	-
Các loại thuế khác	-	-
Cộng	<u>1,232,524,179</u>	<u>2,324,519,297</u>
12 . Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội	252,972,106	268,200,119
Bảo hiểm y tế	17,134,200	5,524,200
Bảo hiểm thất nghiệp	6,999,600	2,455,200
Cổ tức phải trả	7,827,500	7,827,500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	31,653,198	25,950,225
Cộng	<u>316,586,604</u>	<u>309,957,244</u>
13 . Vay và nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-Ngân hàng BIDV - Thái Hà	17,527,032,985	13,373,643,963
-Ngân hàng MB - Sở GD I	24,034,428,487	18,005,052,220
-Vay cá nhân	300,000,000	600,000,000
Cộng	<u>41,861,461,472</u>	<u>31,978,696,183</u>
<p>(1) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – chi nhánh Thái Hà theo hợp đồng sau: - Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2018/7612512/HĐTD ký ngày 24 tháng 8 năm 2018. Hạn mức cấp tín dụng tối đa là 60 tỷ đồng, trong đó, dư nợ vay tối đa không vượt quá 35 tỷ đồng. Mục đích vay là để bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C, chiết khấu bộ chứng từ xuất khẩu. Thời hạn cấp hạn mức đến hết ngày 24 tháng 08 năm 2019. Lãi suất vay được quy định cụ thể trong từng khế ước nhận nợ, lãi quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn.</p>		
<p>(2) Khoản vay Ngân hàng TMCP Quân đội – Chi nhánh Đồng Đa theo Hợp đồng cấp tín dụng số 17895.18.059.466767.TD ký ngày 01 tháng 06 năm 2018. Giá trị hạn mức cho vay là 30 tỷ đồng, hạn mức bảo lãnh 65 tỷ đồng (trong đó: bảo lãnh thanh toán là 15 tỷ đồng, hạn mức bảo lãnh khác là 50 tỷ đồng); hạn mức tín dụng thẻ tín dụng quốc tế MB Visa doanh nghiệp là 1,5 tỷ đồng. Dư nợ, bảo lãnh thanh toán tại mọi thời điểm không vượt quá 30 tỷ đồng. Giá trị hạn mức bao gồm toàn bộ dư nợ gốc theo Hợp đồng cấp tín dụng số 7431.17.059.466767.TD ký ngày 31/03/2017. Lãi suất cho vay theo từng văn bản nhận nợ, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Mục đích vay để Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động thi công xây lắp của Công ty.</p>		
14 Vốn chủ sở hữu		
a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn góp của Nhà nước	-	-
Vốn góp của Cổ đông khác	46,129,530,000	46,129,530,000
Cộng	<u>46,129,530,000</u>	<u>46,129,530,000</u>


	Số cuối kỳ	Số đầu năm
b. Cổ phiếu		
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4,612,953	4,612,953
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4,612,953	4,612,953
Số lượng cổ phiếu được mua lại	68,000	68,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4,544,953	4,544,953
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000
c. Các quỹ của Doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
+ Quỹ Đầu tư phát triển	1,518,641,691	1,518,641,691
+ Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	150,000,000	150,000,000

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

1 . Tổng doanh thu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Doanh thu thiết kế	-	2,975,089,285
Doanh thu xây lắp	1,405,726,552	77,138,461,456
Cộng	1,405,726,552	80,113,550,741
2 . Giá vốn hàng bán	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Giá vốn thiết kế	-	1,317,483,994
Giá vốn xây lắp	935,173,288	67,472,835,736
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	675,293,680
Cộng	935,173,288	69,465,613,410
3 . Doanh thu hoạt động tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9,857,061	473,671,637
Cộng	9,857,061	473,671,637
4 . Chi phí lãi vay	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lãi tiền vay	724,716,637	4,293,064,074
Chênh lệch tỷ giá phát sinh	-	-
Cộng	724,716,637	4,293,064,074
5 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Lợi nhuận trước thuế	(1,302,302,684)	276,313,153
Các khoản điều chỉnh tăng (+), giảm (-) lợi nhuận tính thuế		253,129,034
Lợi nhuận tính thuế TNDN (a)+(b)	(1,302,302,684)	529,442,187
Thuế TNDN phải nộp (*)		105,888,437
Điều chỉnh thuế TNDN phải nộp của năm trước theo Quyết toán		-
Các sự kiện sau ngày kết thúc kỳ kế toán: không có		-

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2019

Người lập biểu


Mai Nga Hương

Kế toán trưởng


Vũ Văn Quang

Tổng Giám đốc

