

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP – TỰ DO – HẠNH PHÚC**



BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2020

**ĐƠN VỊ: CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6
(BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CỦA CÔNG TY MẸ)**

Điện thoại ☎: 04.38832235; 04.38832760

Fax : 04.38832761

Địa chỉ : TỔ 36 THỊ TRẤN ĐÔNG ANH – HÀ NỘI



**HÀ NỘI
THÁNG 11 NĂM 2020**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ 3 NĂM 2020

TT	TK	SỐ DƯ ĐẦU KỲ		PHÁT SINH TRONG KỲ		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
1	111	333.891.624		7.295.143.890	7.390.595.053	238.440.461	
2	112	4.777.286.517		75.335.367.353	71.464.191.211	8.648.462.659	
3	128	6.944.787.648		412.747.450	7.357.535.098		
4	131	42.260.652.253		51.757.746.083	54.892.002.644	39.126.395.692	
5	133	114.220.169		2.075.240.293	2.189.460.462		
6	138	2.313.282.465		1.579.796.255	-690.180.521	4.583.259.241	
7	141	669.939.016		802.370.420	871.440.194	600.869.242	
8	152	10.041.665.366		12.289.370.416	10.805.672.676	11.525.363.106	
9	153	414.126.738		231.481.000	456.995.408	188.612.330	
10	154	20.759.135.564		29.257.440.364	26.405.064.799	23.611.511.129	
11	155	22.756.583.545		18.261.969.092	21.080.087.245	19.938.465.392	
12	211	69.740.520.253		572.727.273	0	70.313.247.526	
13	213	2.235.294.981		0	0	2.235.294.981	
14	214		64.314.457.677	0	608.112.099		64.922.569.776
15	221	16.157.000.000		0	15.000.000.000	1.157.000.000	
16	229		17.259.163.686	12.378.325.686	6.021.532.583		10.902.370.583
17	241	11.628.751.493		0	0	11.628.751.493	
18	242	1.273.127.994		3.958.329.253	3.944.841.772	1.286.615.475	
19	331		47.052.808.672	35.272.441.276	24.358.017.789		36.138.385.185
20	333	200.000.000		3.323.038.468	5.391.447.372		1.868.408.904
21	334		1.502.821.915	5.073.305.924	5.809.256.498		2.238.772.489
22	335		1.790.175.994	0	840.945.284		2.631.121.278
23	336			94.387.324.869	94.387.324.869		
24	338		2.804.674.805	2.381.812.908	3.997.688.077		4.420.549.974
25	341		40.828.298.277	30.219.491.000	25.003.326.464		35.612.133.741
26	352		772.373.000	0	0		772.373.000
27	353		330.667.300	200.000.000	0		130.667.300
28	411		61.080.780.000	0	0		61.080.780.000
29	413		5.370.231.737	0	0		5.370.231.737
30	414	23.190.000		0	0	23.190.000	
31	419	30.462.997.437		4.979.478.752	4.459.590.949	30.982.885.240	
32	421			33.564.611.962	33.564.611.962		
33	511			3.887.721	3.887.721		
34	515			15.422.718.953	15.422.718.953		
35	621			6.647.980.144	6.647.980.144		
36	622			2.577.321.171	2.577.321.171		
37	623			4.609.420.096	4.609.420.096		
38	627			27.424.412.681	27.424.412.681		
39	632			17.361.692.159	17.361.692.159		
40	635			3.750.475.014	3.750.475.014		
41	642			0	0		
42	711			0	0		
43	811			38.547.978.435	38.547.978.435		
CỘNG		243.106.453.063	243.106.453.063	541.955.446.361	541.955.446.361	226.088.363.967	226.088.363.967

KẾ TOÁN LẬP

[Signature]
Joãn Chi Đim Chan

2

KẾ TOÁN TRƯỞNG



KẾ TOÁN TRƯỞNG
Phan Anh Tuấn

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		130.503.439.919	131.547.248.205
I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN	110		8.886.903.120	1.855.054.177
1. Tiền	110	VI 01	8.886.903.120	1.855.054.177
2. Các khoản tương đương tiền	111			
II. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	112		0	0
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		65.967.184.132	83.278.681.993
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI 03	64.807.713.995	75.112.003.687
2. Trả trước cho người bán hàng ngắn hạn	132	VI 04	6.838.059.009	1.060.417.746
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu tiến độ theo kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu cho vay ngắn hạn	135		0	7.108.454.252
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI 05	5.223.781.711	4.878.644.308
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	VI 06	-10.902.370.583	-4.880.838.000
8. tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. HÀNG TỒN KHO	140		55.263.951.957	46.080.045.035
1. Hàng tồn kho	141	VI 07	55.263.951.957	46.080.045.035
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	150		385.400.710	333.467.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI 08	185.400.710	133.467.000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		200.000.000	200.000.000
4. Giao dịch mua bán trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B- TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	200		21.512.938.989	26.583.564.904
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán hàng 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		0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		7.625.972.731	8.494.556.743
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI 10	6.300.592.799	5.989.345.565
- Nguyên giá	222		70.313.247.526	68.449.692.741

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-64.012.654.727	-62.460.347.176
2. Tài sản cố định cho thuê tài chính	224		0	0
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản vô hình	227	VI.11	1.325.379.932	2.505.211.178
- Nguyên giá	228		2.235.294.981	3.383.566.224
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-909.915.049	-878.355.046
III.BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		0	0
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
VI. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	240	VI.12	11.628.751.493	6.213.779.696
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11.628.751.493	6.213.779.696
V.ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		1.157.000.000	10.816.754.729
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.13	1.157.000.000	16.157.000.000
2. Đầu tư vào công ty vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn(*)	254		0	-5.340.245.271
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		1.101.214.765	1.058.473.736
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.14	1.101.214.765	1.058.473.736
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	264			
5. Lợi thế thương mại khác	265			
TỔNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		152.016.378.908	158.130.813.109

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	SỐ CUỐI KỶ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		116.571.442.411	120.731.614.332
1. NỢ NGẮN HẠN	310		115.799.069.411	119.959.241.332
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI15	42.976.444.194	54.923.991.798
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	VI16	25.681.318.303	4.912.729.105
3. Thuế và các khoản phải nộp ngân sách nhà nước	313	VI17	2.068.408.904	1.954.988.618
4. Phải trả người lao động	314	VI18	2.238.772.489	3.242.610.062
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI19	2.631.121.278	143.017.081
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	VI20		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI21	145.022.728	220.909.091
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI22	4.315.180.474	5.372.413.138
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI23	35.612.133.741	48.742.745.539
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	VI24	130.667.300	445.836.900
13. Quỹ Bình ổn giá	323		0	0

14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
II- NỢ DÀI HẠN	330		772.373.000	772.373.000
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI25	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi chuyển đổi	340		0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI26	772.373.000	772.373.000
13. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410+430)	400		35.444.936.497	37.399.198.777
I. VỐN CHỦ SỞ HỮU	410	VI27	35.444.936.497	37.399.198.777
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	VI27	61.080.780.000	61.080.780.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		61.080.780.000	61.080.780.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	VI27		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	VI27	-23.190.000	-23.190.000
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ Đầu tư phát triển	418	VI27	5.370.231.737	5.370.231.737
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận chưa phân phối	421	VI27	-30.982.885.240	-29.028.622.960
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-29.028.622.960	-23.577.608.135
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		-1.954.262.280	-5.451.014.825
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC	430		0	0
1. Nguồn kinh phí	431		0	0
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
TỔNG NGUỒN VỐN (440= 300+400)	440		152.016.378.908	158.130.813.109

Lập, ngày 04 tháng 12 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đoàn Thị Kim Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Anh Tuấn



TỔNG GIÁM ĐỐC

Phạm Xuân Huy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CÔNG TY MẸ QUÝ III NĂM 2020

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	QUÝ III NĂM 2020		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VII.01	33.564.611.962	22.932.786.365	58.929.467.717	42.167.659.214
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		0	0	193.311.818	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VII.01	33.564.611.962	22.932.786.365	58.736.155.899	42.167.659.214
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	27.424.412.681	20.079.767.882	50.457.409.221	35.688.499.146
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		6.140.199.281	2.853.018.483	8.278.746.678	6.479.160.068
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	3.887.721	171.865.225	378.440.658	500.221.558
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	4.983.366.473	1.180.241.498	13.980.261.140	3.818.510.142
- Trong đó : Chi phí lãi vay	23		909.232.648	1.084.497.240	2.817.483.575	3.527.500.589
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		0	0	0	0
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý Doanh nghiệp	26		1.680.608.332	1.088.137.921	3.104.596.410	5.762.339.682
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)+24-(25+26)]	30		-519.887.803	756.504.289	-8.427.670.214	-2.601.468.198
12. Thu nhập khác	31	VII.06	0	0	7.047.183.303	542.880.000
13. Chi phí khác	32	VII.07	0	0	16.500.000	98.939.749
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		0	0	7.030.683.303	443.940.251
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		-519.887.803	756.504.289	-1.396.986.911	-2.157.527.947
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VII.10	0	0	557.275.369	0
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VII.11				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		-519.887.803	756.504.289	-1.954.262.280	-2.157.527.947
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

NGƯỜI LẬP BIỂU

[Signature]
Đoàn Thị Kim Chanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG

[Signature]
Phan Anh Tuấn

6

Lập ngày 04 tháng 12 năm 2020



TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN

CÔNG TRÌNH 6

[Signature]
Phạm Xuân Huy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ QUÝ III NĂM 2020

(Theo phương pháp trực tiếp)

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
I/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp DV & Doanh thu khác	.01		110.891.333.958	62.756.358.688
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	.02		-65.859.082.311	-38.807.326.522
3. Tiền chi trả cho người lao động	.03		-12.676.641.043	-8.879.051.267
4. Tiền chi trả lãi tiền vay	.04		-2.819.681.845	-3.632.935.480
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp +Thuế khác	.05		-557.275.369	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	.06		1.948.771.564	1.833.153.238
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	.07		-17.394.388.115	-10.080.381.657
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20		13.533.036.839	3.189.817.000
II/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và TSDH khác	21		-1.989.925.847	-594.000.000
2. Tiền thu T. lý, nhượng bán TSCĐ và TSDH khác	22		8.240.909.091	542.880.000
3. Tiền chi cho vay, mua các CC nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán 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		378.440.658	500.221.558
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6.629.423.902	449.101.558
III/ Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn CSH	31		0	0
2. Tiền trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		44.066.546.160	17.923.265.255
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-57.197.157.958	-22.487.860.220
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		0	0
6. Cổ tức, Lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		0	0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-13.130.611.798	-4.564.594.965
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		7.031.848.943	-925.676.407
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1.855.054.177	1.176.674.845
Ảnh hưởng việc thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		0	0
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VI.01	8.886.903.120	250.998.438

KẾ TOÁN LẬP



Đoàn Thị Kim Thanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phan Anh Tuấn

Ngày 04 tháng 12 năm 2020



Phạm Xuân Huy

THUYẾT MINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG CỦA CÔNG TY MẸ CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6 QUÝ III NĂM 2020

I/. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

Công ty cổ phần công trình 6 được chuyển đổi từ doanh nghiệp Nhà nước Công ty công trình 6 trực thuộc Liên hiệp đường sắt Việt nam (Nay là Đường sắt Việt nam) thành Công ty cổ phần theo Quyết định số 4446/QĐ-BGTVT ngày 31 tháng 12 năm 2002 của Bộ trưởng Bộ giao thông vận tải. Công ty chính thức đi vào hoạt động kể từ ngày 01.10.2003.

Ngày 26 tháng 11 năm 2007, Đại hội đồng cổ đông bất thường của Công ty cổ phần công trình 6 đã thông qua Hợp đồng sáp nhập Công ty cổ phần Đá Phủ Lý vào Công ty cổ phần công trình 6; thông qua Điều lệ tổ chức và hoạt động Công ty cổ phần công trình 6 sau khi nhận sáp nhập; thông qua phương án hợp nhất vốn cổ phần Công ty cổ phần Đá Phủ Lý vào thành một loại cổ phần của Công ty cổ phần công trình 6. Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2008 toàn bộ tài sản và nguồn vốn của Công ty cổ phần Đá Phủ Lý thuộc về Công ty cổ phần công trình 6. Theo Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần công trình 6, Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Đá Phủ Lý sau khi sáp nhập hoạt động theo mô hình công ty "Mẹ và Con" hạch toán kinh tế độc lập; Công ty mẹ " Công ty cổ phần công trình 6 " nắm giữ 100 % vốn điều lệ của công ty con.

Ngày 28 tháng 05 năm 2020, Đại hội đồng cổ đông thường niên của công ty cổ phần công trình 6 đã thông qua các giải pháp điều hành của Hội đồng quản trị trong đó có giải pháp ngăn chặn ngay việc làm ăn thua lỗ tại Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý . Ngày 09 tháng 06 năm 2020, Hội đồng quản trị công ty cổ phần công trình 6 có quyết định số 04/QĐ-HĐQT về việc “Chuyển nhượng vốn chủ sở hữu tại công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý”. Tổng giám đốc công ty cổ phần công trình 6 đã ký hợp đồng “Chuyển nhượng vốn góp trong công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý” số 01-2020/HĐCNV ngày 09 tháng 06 năm 2020 cho Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Bình Minh Đạt Hạ, Tuy nhiên cho đến ngày hoàn thiện công bố Báo cáo tài chính này việc bàn giao chuyển nhượng vốn theo nội dung hợp đồng vẫn chưa hoàn thành. Theo chỉ đạo của Chủ tịch HĐQT và Tổng giám đốc công ty cổ

phần công trình 6 thì quý 2 năm 2020 công ty vẫn lập Báo cáo tài chính công ty Mẹ và Hợp nhất như trước.

Việc hạch toán ghi sổ kế toán Công ty Mẹ đối với giá trị vật tư tồn kho, Công nợ phải thu, phải trả có nguồn gốc từ Công ty con “Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý ” về công ty Mẹ phải tuân thủ nguyên tắc và chuẩn mực kế toán “Tài sản không được ghi nhận cao hơn giá trị có thể thu hồi , Nợ phải thu phải đảm bảo thu hồi được , Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán... ”. Công ty cổ phần công trình 6 phải thành lập hội đồng xác định giá trị hợp lý của vật tư, thành phẩm tồn kho, xác định các khoản nợ phải thu chắc chắn thu được tiền làm cơ sở ghi sổ sách kế toán. Kế toán không được sử dụng số liệu trên sổ sách, Báo cáo tài chính của Công ty con “Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý ” chuyển ngang sang sổ sách kế toán công ty mẹ vì “Công ty con ” là đơn vị hạch toán độc lập, có người đại diện pháp luật, có mã doanh nghiệp, mã số thuế riêng tức là phải tính đến ranh giới pháp lý của tài sản và nguồn vốn, chứng từ hợp lý để làm cơ sở ghi sổ kế toán. Do những điều kiện để ghi sổ kế toán chưa đầy đủ, đúng quy định và đặc biệt theo yêu cầu của Chủ tịch hội đồng quản trị Ban điều hành doanh nghiệp phải báo cáo phân tích nguyên nhân thua lỗ, quy kết trách nhiệm cá nhân lãnh đạo điều hành.....sẽ mất rất nhiều thời gian và là rất khó thống nhất, phòng không thể hoàn thành Báo cáo tài chính quý 3/2020 đúng hạn.

Ngày 10 tháng 11 năm 2020 để kịp thời lập Báo cáo tài chính quý 3, Kế toán trưởng công ty đã lập “Phương án hạch toán hợp đồng chuyển nhượng vốn, Hợp đồng đặt cọc tại Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý và xử lý khoản nợ công ty mẹ cho vay ” gửi ông Chủ tịch hội đồng quản trị công ty và ông Tổng giám đốc đồng thời gửi đến Các thành viên hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Đảng Ủy, Công đoàn, Đoàn thanh niên để phối hợp chỉ đạo thực hiện. Trong nội dung phương án nêu rõ “Cho phép Phòng TCKT tạm thời hạch toán các nghiệp vụ kinh tế của Hợp đồng đặt cọc , Hợp đồng chuyển nhượng vốn điều lệ tại công ty con “Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý ” khi có kết quả, quyết định chính thức của Cấp có thẩm quyền Phòng tài chính kế toán sẽ ghi nhận điều chỉnh trên hệ thống sổ sách và Báo cáo tài chính theo đúng quy định.

Ngày 13 tháng 11 năm 2020. Chủ tịch HĐQT công ty có văn bản số 19/2020/CTHĐQT “Phúc đáp phương án hạch toán Hợp đồng chuyển nhượng vốn của ông KTT công ty ” yêu cầu Ban điều hành sớm có kết quả kiểm kê, phân tích nguyên nhân thua lỗ, xác định trách nhiệm cá nhân....và không có ý kiến về phương án tạm hạch toán của ông Kế toán trưởng công ty, không có bất luận ý kiến chỉ đạo nào khi các yêu cầu của HĐQT và Chủ tịch HĐQT chưa được đáp

ứng. Như vậy đến nay Công ty TNHH MTV Đá Phú Lý không còn là “Công ty con” của Công ty cổ phần công trình 6.

Để được làm thầu phụ cho Tập đoàn Tokyu Nhật Bản, tham gia thi công dự án đường sắt tại Quốc gia Myanmar, Hội đồng quản trị có Nghị quyết số 12 (khoản 5 điều 3) ngày 10 tháng 07 năm 2018 đồng ý thành lập “Công ty con tại Myanmar”. Tại quyết định số 05/QĐ-HĐQT ngày 01 tháng 12 năm 2018, Chủ tịch Hội đồng quản trị công ty đã thay mặt HĐQT ký quyết định thành lập “Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar” với số vốn điều lệ là 50.000 USD (Năm mươi ngàn đô la Mỹ). Ngày 20 tháng 12 năm 2018 “Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar” được cơ quan chức năng Nhà nước Myanmar cấp giấy đăng ký thành lập công ty số 111947392. Công ty cổ phần công trình 6 đã làm Hồ sơ giao vốn cho “Công ty TN HH MTV Công trình 6 Myanmar” với số vốn là 50.000 USD (Năm mươi ngàn đô la Mỹ) tương ứng với số tiền Việt Nam đồng là 1.157.000.000 đ (Một tỷ một trăm năm mươi bảy triệu đồng chẵn). “Công ty TNHH MTV công trình 6 Myanmar” là đơn vị hạch toán độc lập do Công ty cổ phần công trình 6 đầu tư 100% vốn điều lệ, Công ty hoạt động kinh doanh theo Luật pháp Quốc gia Myanmar và phải tuân thủ quy định Quản lý vốn đầu tư kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam và Điều lệ, quy định của Công ty cổ phần công trình 6. Bộ Kế hoạch và đầu tư Việt nam cấp giấy chứng nhận đăng ký đầu tư ra nước ngoài cho Công ty cổ phần công trình 6 với Mã số 202000804 ngày 20 tháng 03 năm 2020.

Năm 2020, Công ty đã chốt danh sách để tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên, ngày đăng ký cuối cùng chốt quyền tham dự đại hội là 24/03/2020. Theo danh sách do Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam cung cấp như sau:

- Công ty cổ phần công trình 6 có 741 cổ đông với số cổ phần niêm yết là 6.108.078 cổ phần. Số cổ phần chưa tái lưu ký là 329.595 cổ phần (Cổ phiếu quỹ là : 2.319 cổ phần; cổ đông khác 327.276 cổ phần). Số cổ phần đã được tái lưu ký là : 5.778.483 cổ phần

- Với 741 cổ đông thì có 13 tổ chức và 728 cổ đông là cá nhân trong đó có 01 tổ chức và 01 cá nhân nước ngoài, 12 tổ chức và 727 cá nhân trong nước; Tổ chức nắm giữ lớn nhất là 970.433 cổ phần; Cá nhân nắm giữ lớn nhất là 698.114 cổ phần;

- Trong số 741 cổ đông có:

- + 12 cổ đông có giá trị cổ phần trên 1% vốn điều lệ (có 61.081 cổ phần trở lên).
- + 07 cổ đông có trên 0,5% đến dưới 1% VDL (có 30.541 cổ phần đến 61.081).
- + 99 cổ đông có trên 0,1% đến dưới 0,5% VDL (có 6.108 cổ phần đến 30.541).

- + 124 cổ đông có trên 0,05% đến dưới 0,1% VĐL(có 3.055 cổ phần đến 6.108).
- + 262 cổ đông có trên 0,01% đến dưới 0,05% VĐL(có 610 cổ phần đến 3.055).
- + 237 cổ đông có dưới 0,01% VĐL (có dưới 610 cổ phần).

Đại hội đồng cổ đông thường niên công ty cổ phần công trình 6 được tổ chức thành công tại trụ sở công ty công trình 6 –Tổ 36 thị trấn Đông Anh thành phố Hà Nội vào ngày 28 tháng 05 năm 2020. Với 106 cổ đông có mặt đại diện cho 4.531.335 cổ phần , chiếm 74,21% tổng số cổ phần có quyền biểu quyết của công ty đã thông qua Nghị quyết với các nội dung chủ yếu sau:

*** Thông qua Báo cáo của Hội đồng quản trị về kết quả SXKD năm 2019, đánh giá các khó khăn, thuận lợi, nguyên nhân chủ quan, khách quan không thực hiện được chỉ tiêu kinh doanh, Công ty tiếp tục thua lỗ năm 2019, thể hiện qua các chỉ tiêu :**

- + Giá trị tổng sản lượng: 121 / 157 tỷ đồng ;
- + Tổng doanh thu: 95,5 / 135 tỷ đồng ;
- + Mức đầu tư: 4,8 / 5 tỷ đồng;
- + Lợi nhuận năm 2019: Lỗ 6,147 tỷ đồng - Lũy kế là 28,954 tỷ đồng.

*** Đại hội đồng cổ đông nhất trí thông qua Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty Mẹ , Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán bởi công ty TNHH BDO – Nhất trí các số liệu tài chính năm 2019 sau kiểm toán ;**

*** Đại hội đồng cổ đông thông qua các chỉ tiêu chủ yếu trong sản xuất kinh doanh năm 2020 do Hội đồng quản trị trình đại hội :**

- + Giá trị sản lượng: 128,672 tỷ đồng
- + Doanh thu: 115,0 tỷ đồng
- + Lợi nhuận 2,0 tỷ đồng
- + Thu nhập bình quân: 10,0 tr.đ/ng.thg
- + Đầu tư 7,2 tỷ đồng.

*** Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 thông qua phương án lựa chọn một trong các đơn vị sau để kiểm toán Báo cáo tài chính Công ty mẹ, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 như sau:**

- + Công ty TNHH Kiểm toán BDO Việt Nam;
- + Công ty Hợp danh kiểm toán Việt Nam – CPA Việt Nam;
- + Công ty TNHH Kiểm toán VACO;
- + Công ty TNHH Dịch vụ Kiểm toán và Tư vấn UHY;
- + Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn tài chính kế toán (AFC).

Báo cáo tài chính của công ty cổ phần công trình 6 là "**Báo cáo tài chính hợp nhất**", Phần vốn đầu tư vào công ty con được phản ánh trên Tài khoản 221 của Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ - Công ty cổ phần công trình 6.

Vốn điều lệ của công ty con Công ty trách nhiệm hữu hạn MTV Đá Phủ Lý là 15.000.000.000 đ (Mười lăm tỷ đồng);

Vốn điều lệ của Công ty TNHH MTV công trình 6 Myanmar là 50.000 USD (Năm mươi ngàn đô la Mỹ) quy đổi ra tiền Việt nam là 1.157.000.000 đ (Một tỷ một trăm năm mươi bảy triệu đồng)

Hệ thống Báo cáo Tài chính của Công ty cổ phần công trình 6 Gồm:

- + Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ - Công ty C.P công trình 6.
(Bao gồm văn phòng công ty và các đơn vị hạch toán phụ thuộc.
- + Báo cáo tài chính của công ty con: Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý.
- + Báo cáo tài chính công ty con: C.ty TNHH MTV C.trình 6 Myanmar
- + Báo cáo tài chính hợp nhất (Toàn công ty)

1. Hình thức sở hữu vốn:

- Công ty cổ phần: Vốn Điều lệ trên đăng ký kinh doanh **61.080.780.000đ**
(Sáu mươi tỷ không trăm tám mươi triệu bảy trăm tám mươi nghìn đồng)
(*Đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 03 tháng 07 năm 2019*)
 - Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính ngày **30 tháng 09 năm 2020:**
 - + Vốn thực góp trên sổ sách kế toán tổng hợp Công ty cổ phần công trình 6 là : **61.080.780.000đ** (Sáu một tỷ, không trăm tám mươi triệu, bảy trăm tám mươi nghìn đồng)
- Toàn bộ số vốn trên đã được niêm yết trên sàn UPCOM sở giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là CT6.
- + Công ty đang nắm giữ cổ phiếu quỹ là : -23.190.000 đ, tương đương với 2.319 cổ phần (Hai ngàn ba trăm mười chín cổ phần)

- Cơ cấu vốn điều lệ :

* Tại thời điểm **30.09.2020** tính theo sổ sách kế toán :

Vốn Nhà nước (Tổng công ty đường sắt Việt nam):	9.704.330.000 đ
Tỷ lệ vốn Nhà nước trên vốn điều lệ :	15,9%
Vốn cổ đông cá nhân:	51.376.450.000 đ
Tỷ lệ vốn Cổ đông cá nhân:	84,1%

- Số liệu kế toán tổng hợp :

Số liệu báo cáo tài chính công ty công ty mẹ là số liệu tổng hợp của văn phòng công ty, các xí nghiệp đơn vị trực thuộc phát sinh từ ngày 01/07/2020 đến 30/09/2020.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

- Kinh doanh nhiều lĩnh vực: Xây dựng các công trình giao thông đường sắt và đường bộ (gọi chung là xây dựng cơ bản), sản xuất công nghiệp, khai thác chế biến đá, kinh doanh thương mại, Đại lý xăng dầu..., nhưng lĩnh vực kinh doanh chính chủ yếu là Xây dựng các công trình giao thông đường sắt, đường bộ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình giao thông trong và ngoài nước (bao gồm: Cầu đường sắt, đường bộ, sân bay, bến cảng, nhà ga, ke kè).
- Xây dựng các công trình, dân dụng, thủy lợi, nông nghiệp, lâm nghiệp, ngư nghiệp, đường điện dưới 35KW.
- Đào đắp, san lấp mặt bằng công trình.
- Đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng khu dân cư, đô thị.
- Sản xuất, kinh doanh VLXD, kết cấu thép, cấu kiện bê tông, bê tông nhựa.
- Buôn bán vật tư, phương tiện, thiết bị thi công C.trình, sản xuất S.P cơ khí.
- Kinh doanh thương mại, nhà khách, vận tải hàng hóa bằng ô tô.
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng.
- Đại lý bán lẻ xăng dầu.
- Xây dựng công trình bưu điện.
- Cho thuê nhà kho, nhà xưởng sản xuất.
- Khai thác và chế biến đá (Trừ các loại Nhà nước cấm)
- Dịch vụ vận tải đường sắt và dịch vụ hỗ trợ vận chuyển đường sắt.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Là đơn vị xây dựng cơ bản, thông thường công ty tham gia thi công các công trình giao thông đường sắt, đường bộ. Thời gian thi công phụ thuộc vào quy mô công trình, vòng quay vốn phụ thuộc vào tính sẵn sàng của Nguồn vốn đầu tư công trình cũng như thời gian thi công, thanh toán mà chủ đầu tư bố trí được kế hoạch thanh toán, kế hoạch vốn của chủ đầu tư..... Các sản phẩm công nghiệp chủ yếu của công ty phần lớn là nguyên vật liệu, vật tư để phục vụ cho thi công các công trình đường sắt của Công ty và các đơn vị trong ngành đường sắt nên khi họ được thanh toán vốn thì công ty mới đòi được nợ bán sản phẩm.

5. Đặc điểm HĐKD của DN trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến BCTC

Quý 3 năm 2020, Tình hình công ty đã giải quyết được công ăn việc làm cho người lao động, tuy nhiên công ty vẫn còn nhiều khó khăn và chịu sự ảnh hưởng của dịch bệnh Covit-19. Các công trình công ty đã thi công xong không được ghi vốn thanh toán nên tình hình tài chính vô cùng khó khăn. Việc xử lý trách nhiệm cá nhân, tập thể của xí nghiệp công trình 610 do thua lỗ các công trình được Tổng giám đốc quyết định song cho đến nay vẫn chưa thu hồi được và khó có khả năng thu hồi..... Đặc biệt khi thực hiện chuyển nhượng vốn chủ sở hữu tại Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý do làm ăn thua lỗ, Nợ phải thu của các cá nhân và doanh nghiệp không thu hồi được rất lớn, Công ty Mẹ lại phải gánh khoản thua lỗ do đầu tư và cho công ty con vay rất lớn..... ảnh hưởng rất xấu đến hoạt động kinh doanh của Công ty.

Lực lượng lao động của công ty khó tuyển dụng, Công ty thiếu cả lao động phổ thông lẫn lao động quản lý do đặc thù lao động lưu động, xa gia đình vợ con, thu nhập không cao, không ổn định, hoạt động kinh doanh không hiệu quả làm ảnh hưởng xấu đến hình ảnh Công ty kể cả trước mắt và lâu dài.

Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo công ty rất quyết liệt trong điều hành, quản trị công ty, trong tìm kiếm công ăn việc làm, thanh quyết toán thu hồi vốn, giảm thiểu chi phí quản lý, chi phí kinh doanh để từng bước đưa công ty vượt qua khó khăn.

6. Cấu trúc doanh nghiệp tại thời điểm lập Báo cáo tài chính :

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty cổ phần công trình 6 có các đơn vị thành viên sau :

a) Các đơn vị hạch toán phụ thuộc công ty:

1. Xí nghiệp Công trình 605.
2. Xí nghiệp Vật liệu & Xây lắp.
3. Xí nghiệp Vật liệu xây dựng Tháp Chàm .
4. Văn phòng công ty.

b) Đơn vị hạch toán độc lập:

1. Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar (Hạch toán độc lập).

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính :

Báo cáo tài chính của Công ty được lập theo quy định của Nhà nước và Bộ tài chính của Doanh nghiệp hoạt động liên tục. Niên độ tài chính của Công ty theo năm dương lịch;

Báo cáo được lập theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính . Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 05 năm 2015 “ Sửa đổi điều 128 thông tư 200/2014/TT – BTC ”. Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 “Sửa đổi thông tư 200/2014/TT-BTC. Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp do Bộ trưởng bộ tài chính ban hành theo thông tư số 04/VBHN-BTC ngày 20 tháng 01 năm 2020.

Các thông tin, số liệu trên Báo cáo tài chính này có thể so sánh được với thông tin , số liệu trên Báo cáo tài chính cùng kỳ của các năm trước đây.

II/. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

1. Kỳ kế toán theo năm:

Bắt đầu từ ngày 01/01 đến 31/12 (Năm dương lịch)

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :

Sử dụng đơn vị tiền tệ trong hạch toán kế toán là : Đồng Việt nam

III/. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ĐANG ÁP DỤNG.

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 “ Hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp” của Bộ Tài Chính.

Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18 tháng 05 năm 2015 “ Sửa đổi điều 128 thông tư 200/2014/TT – BTC ”.

Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 “Sửa đổi thông tư 200/2014/TT-BTC . Hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp do Bộ trưởng bộ tài chính ban hành”.

Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 “Hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất ”.

Thông tư số 04/VBHN -BTC ngày 20 tháng 01 năm 2020 “Hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp”

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

Báo cáo tài chính của công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt nam. Công ty chấp hành và tuân thủ Chuẩn mực kế toán hiện hành của Bộ Tài Chính và các Chế độ kế toán, chính sách của Nhà nước Việt nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty đang sử dụng Chương trình phần mềm Kế toán CADS , Hình thức sổ kế toán “Nhật ký chung ”. Tổ chức kế toán nửa tập trung, nửa phân tán.

IV/. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

Công ty cổ phần công trình 6 lập Báo cáo tài chính Quý và Báo cáo tài chính Năm theo quy định của Nhà nước.

Báo cáo tài chính của C.ty được soát xét và kiểm toán hàng năm bởi công ty kiểm toán được UBCKNN chấp thuận kiểm toán các doanh nghiệp trên sàn.

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng Ngoại tệ sang VNĐ:

Công ty thực hiện ghi sổ kế toán bằng VNĐ

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Các loại Ngoại tệ nếu có Công ty thực hiện quản lý theo quy định của Ngân hàng nhà nước Việt Nam. Việc mua bán Ngoại tệ theo tỷ giá của Ngân hàng tại thời điểm mua và bán.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế :

Lãi suất vay vốn và thanh toán vốn đến hạn theo Hợp đồng thực tế vay và trả nợ cụ thể của từng khoản vay cụ thể

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị tiền tệ đồng Việt nam. Phương pháp chuyển đổi đồng tiền khác ra đồng Việt nam: Theo tỷ giá thực tế, Đánh giá các khoản gốc ngoại tệ cuối năm theo giá mua vào bán ra của Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

Theo chế độ quy định của Nhà nước và chuẩn mực kế toán quy định về :

- Chứng khoán kinh doanh:
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
- Các khoản cho vay:
- Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:
- Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:
- Các phương pháp kế toán với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính:

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Các khoản phải thu được ghi nhận theo từng gói thầu, công trình hoặc khách hàng cụ thể.

Các đối tượng công nợ được mở sổ chi tiết để theo dõi thường xuyên , liên tục theo đúng quy định

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho.

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc và theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo phương pháp thực tế đích danh đối với công trình xây dựng cơ bản và phương pháp bình quân gia quyền đối với sản xuất công nghiệp.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Áp dụng phương pháp Kế khai thường xuyên.

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán 02 “Hàng tồn kho”

8. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ.

- Căn cứ Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

- Căn cứ thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 sửa đổi thông tư 45/2013/TT-BTC hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

- Căn cứ thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12 tháng 04 năm 2017 sửa đổi thông tư 45/2013/TT-BTC và thông tư 147/TT-BTC hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Công ty cổ phần công trình 6 đã xem xét, rà soát và điều chỉnh theo đúng quy định.

- Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐHH, TSCĐVH: Theo đường thẳng.

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐHH theo chuẩn mực số 03 “TSCĐHH.”

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐVH theo chuẩn mực số 04 “TSCĐVH.”

Công ty luôn xem xét đánh giá tình hình thực tế tài sản, tình trạng kỹ thuật và thời gian sử dụng của từng tài sản cụ thể, xác định mức giá thuê tài sản để giao khoán cho các đơn vị sử dụng phù hợp với tình hình thuê tài sản trên thị trường. Ngoài ra có sự điều tiết mức giá thuê theo khối lượng sản lượng các đơn vị thi công trong quý, trong năm đảm bảo khả năng thu hồi vốn cũng như hiệu quả kinh doanh của toàn công ty.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Tùy vào bản chất cụ thể của từng Hợp đồng hợp tác kinh doanh để xác định phương pháp hạch toán và ghi sổ kế toán phù hợp chế độ quy định.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

Các khoản thu nhập của công ty con khi bán hàng cho công ty mẹ nhưng công ty mẹ chưa xác định tiêu thụ thì được tính toán phần thuế thu nhập hoãn lại để hạch toán kế toán.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước :

- Theo đúng quy định hiện hành về kế toán chi phí trả trước

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả :

- Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo từng Hợp đồng và đối tượng khách hàng cụ thể. Các đối tượng công nợ được mở sổ kế toán chi tiết theo dõi thường xuyên , liên tục

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính:

- Ghi nhận các khoản vay và thuê tài chính theo từng Hợp đồng, đối tượng và khoản vay cụ thể

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

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Chi phí vay bao gồm lãi vay và các khoản chi phí khác phát sinh liên quan đến khoản vay của công ty.

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Chi phí vay liên quan trực tiếp đến xây dựng hoặc đầu tư tài sản cố định được vốn hoá vào tài sản giá trị tài sản hoặc công trình nếu đủ điều kiện vốn hoá theo quy định. Tỷ lệ vốn hoá này được xác định theo quy định trong Thông tư hướng dẫn chuẩn mực kế toán số 16 “Chi phí đi vay”

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Theo chế độ quy định của Nhà nước và chuẩn mực kế toán quy định

- Chi phí phải trả Nhà thầu phụ, Nhà thầu Liên doanh : Khoản chi phí này được xác định căn cứ trên cơ sở khối lượng hoàn thành được chủ đầu tư chấp thuận thanh toán của từng Công trình và Nhà thầu cụ thể. Khi khối lượng được Chủ đầu tư nghiệm thu chấp nhận thanh toán mới ghi nhận giá vốn và theo dõi trên Tài khoản công nợ theo từng đối tượng công trình và khách hàng, đồng thời ghi nhận nghĩa vụ thuế Giá trị gia tăng phải nộp về Ngân sách nhà nước.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

- Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả : Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận thoả mãn các quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18.

- Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả: Theo quy định chế độ kế toán hiện hành. Cụ thể :

+ Khoản trích lập dự phòng “Phải thu khó đòi ” và “Dự phòng bảo hành sản phẩm” thực hiện theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ tài chính và căn cứ điều kiện thực tế cụ thể của từng công trình sản phẩm và từng khách hàng trên tinh thần tôn trọng nguyên tắc Thận trọng.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện:

Theo đúng chế độ quy định của Nhà nước hiện hành

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi:

Công ty chưa phát hành trái phiếu. Nếu phát hành sẽ thực hiện đúng theo điều kiện Hồ sơ phát hành và các chế độ quy định trong việc phát hành và chuyển đổi trái phiếu.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu : Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu. Việc ghi nhận vốn đầu tư chủ sở hữu được tuân thủ quy định của Ủy Ban chứng khoán Nhà nước và Bộ tài chính quy định chấp thuận.
- Thặng dư vốn cổ phần : Theo quy định hiện hành.
- Quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng, Doanh thu cung cấp dịch vụ: Doanh thu bán hàng của đơn vị tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu tiền hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.
- Doanh thu được ghi nhận khi đơn vị có thể thu được lợi ích kinh tế và có thể được xác định một cách chắc chắn.
- Doanh thu công trình xây dựng được ghi nhận trên cơ sở xác nhận khối lượng hoàn thành, quyết toán giá trị A- B, khách hàng chấp nhận thanh toán. Việc ghi nhận doanh thu luôn được xem xét đánh giá sự phù hợp với chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi các rủi ro, lợi ích và quyền sở hữu hàng hoá được chuyển sang người mua, đồng thời đơn vị có thể xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng. Thời điểm ghi nhận doanh thu thông thường trùng với thời điểm chuyển giao hàng hoá, dịch vụ, phát hành hoá đơn cho người mua và người mua chấp nhận thanh toán.

- Doanh thu hoạt động tài chính: Ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại Chuẩn mực số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

- Theo chế độ quy định: Chi phí giá vốn phù hợp với Doanh thu tiêu thụ
- Các khoản ước tính chi phí giá vốn tiêu thụ : Căn cứ vào chế độ chính sách Nhà nước và quy chế quản lý của Công ty hiện hành.

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

- Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả kinh doanh là tổng chi phí phát sinh trong kỳ.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

- Chi phí bán hàng, Chi phí quản lý doanh nghiệp được tập hợp và kết chuyển hết trong kỳ kinh doanh.

25. Nguyên tắc và Phương Pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế Thu nhập hoãn lại:

- Theo quy định của Chuẩn mực số 17 “ Thuế thu nhập doanh nghiệp”

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

- Theo nguyên tắc kế toán được chấp nhận chung tại Việt nam. Các nguyên tắc này được quy định tại chuẩn mực, chế độ kế toán tài chính và các quy định hiện hành
- Báo cáo tài chính của doanh nghiệp đã được trình bày trên cơ sở tuân thủ hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt nam do bộ Tài Chính ban hành.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN QUÝ III NĂM 2020. CÔNG TY MẸ CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

01.TIỀN

Đồng Việt nam

T T	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Tiền mặt	238.440.461	2.602.768
2	Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	8.648.462.659	1.852.451.409
	CỘNG	8.886.903.120	1.855.054.177

03. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

T T	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Xí nghiệp Vật Liệu và Xây Lắp	2.177.887.514	9.153.533.254
2	Công trình Rãnh Minh Lập Km 100-:-103	44.830.266	44.830.266
3	Thảm bê tông nhựa nóng TNXP Sông Đà (497-505)	963.766.356	963.766.356
4	Thảm Bê tông nhựa TNXP Đà Nẵng(505-510)	36.933.000	36.933.000
5	Công ty TNHH Bảo Quân CT đường chậm lữ Thanh Thủy Phú Thọ	283.532.774	283.532.774
6	Chi nhánh công ty CP ĐT & SXCN - NM bê tông -Kết cấu thép xây dựng Đông Anh	4.576.000	1.980.000
7	Công trình nút giao thông Cầu Thanh Mỹ (Tổng 5)	404.810.607	404.810.607
8	Công ty cổ phần Đường Sắt Hà Thái	2.010.732.300	1.029.430.045
9	Công ty CP Xây dựng và Thương mại Long An	0	53.610.000
10	Công trình gói thầu XL VNR-WB4-12: Cải tạo hệ thống thoát nước Ga Huế	6.743.041.606	6.743.041.606
11	Công ty Cổ phần Xây Dựng Anh Bình An	922.314.516	922.314.516
12	Công ty cổ phần Đường sắt Nghĩa Bình	1.546.804.000	787.510.120
13	Công ty cổ phần đường sắt Thuận Hải	0	2.481.543.762
14	Công ty CP Đầu tư công trình Hà nội	1.047.492.391	2.308.922.151
15	Công ty Cổ phần Đường sắt Vĩnh Phú	120.699.680	354.372.680
16	Công trình GIII Nâng cấp ĐS đoạn Biều Nghi Hạ long (Km105+200-Km124+483)	13.584.800.689	13.584.800.689
17	Công ty cổ phần Đường sắt Sài Gòn	2.048.995.433	3.502.142.500
18	Công ty CP Công trình Thành Phát	0	2.934.400
19	Công ty Cổ phần Hồng Nam	65.511.500	65.511.500

20	Công ty TNHH MTV QL và SC 715 (TCXDCT: QL khai thác và bảo trì đường cao tốc HCM-TL)	299.368.000	299.368.000
21	Công ty cổ phần Đường sắt Phú Khánh	1.175.600.800	4.838.273.270
22	Công ty CP XD công trình Trường Lộc	50.000.000	50.000.000
23	Công trình gói thầu số 09: Cung cấp vật tư, thiết bị, thi công xây lắp, chạy thử ĐS, bãi xếp dỡ hàng hóa trong nhà máy DAP2	1.745.007.974	1.745.007.974
24	Công ty cổ phần đường sắt Yên Lào	433.647.765	996.395.865
25	Công ty CP Xây dựng công trình và đầu tư 120	3.579.130.833	3.579.130.833
26	Gói thầu số 01 Thi công xây dựng Cầu Võ Lao 2 và Cầu Phú Nhuận trên tỉnh lộ 151 Lào Cai	4.666.157.650	5.665.145.550
27	Công ty CP SX và TM Tân Hoàng Kim	0	101.126.000
28	Hợp đồng số: YNQG-PJHW-W008. Cung cấp tà vẹt DA: ĐS đô thị Hà Nội tuyến Cát Linh	270.995.887	270.995.887
29	Hợp đồng số: YNQG-PJHW-G011 Dự án đường sắt đô thị Hà Nội tuyến Cát Linh- Hà Đông	4.232.881.200	4.232.881.200
30	Công ty Than Linh Anh	200.000	
31	Công ty CPĐS Thanh Hóa	885.195.800	935.195.800
32	CN tập đoàn công nghiệp khoáng sản Việt Nam - Công ty tuyển than của Ông Quảng Ninh	692.152.603	317.731.150
33	Gói thầu 03B : SCL ĐS Cửa Ông-Mông Dương Km4+025-Km7+050 và 02 bộ ghi	0	1.252.890.218
34	Công ty TNHH Công Trình 6 - Myanmar	36.426.603	36.426.603
35	Công trình gói thầu số 4+5 : Hệ thống đường sắt tuyến sân ga cọc 6A và các hạng mục phụ trợ	641.458.075	8.064.529.111
36	Công ty CP Vật liệu và Xây lắp DV Viên Thông	0	1.386.000
37	Công ty cổ phần đường sắt Hà Ninh	769.579.500	0
38	Công ty CP đường sắt Quảng Bình- XN sản xuất VL và XD Tổng hợp	1.694.000	0
39	Công ty cổ phần Đá Hoàng Mai	14.366.000	
40	Công ty cổ phần QLĐS Hà Hải	3.145.171.680	
41	Công ty TNHH TM và DV Bình Minh Đạt Hạ	673.206.185	
42	Công ty CP QLĐS Thanh Hóa (PL A142)	148.843.000	
43	Công ty CP Đường sắt 2 (PL A157)	524.865.000	
44	Công ty TNHH TM Xuân Lộc Phát (PL A159)	1.346.651.400	
45	Công ty Đường bộ 230 (Phủ Lý CTDB230)	503.033.000	
46	Công ty TNHH Hoa Tuấn (Phủ Lý A71)	62.958.951	
47	Công ty TNHH Mạnh Hùng(Phủ Lý A73)	3.000.000	
48	Công ty TNHH Trường Phước Lộc (PL A100)	566.381.835	

49	Công ty TNHH Hiền Minh (Phủ Lý CTHM)	397.204.829	
50	Công ty TNHH Minh Hiền (phủ lý A129)	250.724.500	
51	Công ty TNHH An Phúc Sơn (Phủ Lý A141)	17.839.850	
52	Công ty CP TM NHP Tiến Lộc (Phủ Lý A44)	4.348.108.082	
53	Công ty Cổ phần may Đại Phát (PL A149)	215.977.395	
54	Công ty TNHH Khai Thác Kiện Khê (PL A138)	551.331.750	
55	Công ty TNHH Quang Vân (Phủ Lý A42)	178.585.460	
56	Công ty TNHH TM dịch vụ số 9 (PL A130)	4.874.000	
57	Công ty TNHH Đức Trọng (Phủ Lý A58)	65.853.260	
58	Công ty TNHH PT Xây Dựng 398 (PL CT398)	67.220.100	
59	Công ty TNHH Huấn Thu (Phủ Lý CTHT)	16.699.109	
60	Công ty TNHH ĐG Trung Kiên (PL)	7.055.500	
61	Công ty TNHH Hằng Quang (PL)	65.000.000	
62	Công ty TNHH Nguyễn Kim (PL)	8.859.500	
63	Công ty TNHH Tiến Thành (PL)	80.536.600	
64	Công ty TNHH Xuân Trường (PL)	37.980.000	
65	Nguyễn Tuấn Việt (Phủ Lý NTV)	18.530.687	
	CỘNG	64.807.713.995	75.112.003.687

04. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

T T	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Xí nghiệp công trình 605	683.668.285	434.744.522
2	Xí nghiệp Vật Liệu và Xây Lắp	243.149.300	113.200
3	Ban quản lý dự án đường sắt khu vực 1	217.474.000	217.474.000
4	CN Công ty CP TVĐT và XD GTVT - Xí nghiệp TV Đầu tư và XD Công trình giao thông	171.000.000	171.000.000
5	Công ty cổ phần Vận tải Đường sắt Hà nội	11.645.600	1.547.200
6	Công ty CP SX và TM VINAP Việt Nam	78.750.000	78.750.000
7	Công ty TV XD giao thông 8 (602)	137.538.824	137.538.824
8	Công ty TNHH tư vấn BRIS	0	19.250.000

9	Công ty CP ĐTXD Công trình đường sá đường bộ Bắc Trung Nam (Tạm ứng nhà thầu phụ)	1.487.640.000	
10	Công ty TNHH Thiết bị công nghệ A&Z	6.000.000	
11	Trung tâm KD VNPT Hà Nội	2.365.000	
12	Công ty CP TM và Tư vấn Tân Cơ	3.798.828.000	
	CỘNG	6.838.059.009	1.060.417.746

05. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

T T	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ		SỐ ĐẦU NĂM	
		Giá trị	D.phòng	Giá trị	D.phòng
*	Tài khoản 138	4.583.259.241		3.677.277.676	0
1	Xí nghiệp công trình 605	1.473.517.300		885.043.800	
2	Văn phòng công ty	3.109.741.941		2.792.233.876	
+	Trịnh Hồng Quang	17.893.185		17.893.185	
+	Khoản phải thu chờ xử lý cá nhân+ tập thể Xí nghiệp công	335.495.789		335.495.789	
+	Phan Anh Phương	820.000.000		820.000.000	
+	Trương Duy Hà	750.000.000		750.000.000	
+	Theo dõi phải thu dự án Cô Oét	841.044.902		841.044.902	
+	Phạm Thị Thúy (Phòng TCHC)	10.200.000		27.800.000	
+	Nguyễn Thế Huỳnh	5.574.419		0	
+	Dương Xuân Ngọc	69.500.000		0	
+	Trần Văn Ba	150.000		0	
+	Nguyễn Ngọc Vũ	78.596.400		0	
+	Triệu Thị Hương	7.177.000		0	
+	Lại Thế Thiện	174.110.246		0	
*	Tài khoản 338	39.653.228		221.281.822	0
1	Xí nghiệp công trình 605	12.581.751		26.732.667	
2	Xí nghiệp VL&XL	24.272.477		16.495.548	
3	Văn phòng công ty	2.799.000		178.053.607	0
+	<i>Khoản chi tiền lương ốm</i>			178.053.607	
+	<i>Theo dõi khoản tiền thuế TNCN</i>	2.799.000		0	
*	Tài khoản 141	600.869.242		980.084.810	0
1	Xí nghiệp công trình 605	13.873.928		371.663.091	
2	Văn phòng công ty	586.995.314		608.421.719	
	CỘNG	5.223.781.711		4.878.644.308	0

06. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

S T T	TÊN CÔNG TRÌNH HOẶC KHÁCH HÀNG	TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG	
		SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Công trình Rãnh Minh Lập Km 100-:-103	44.830.266	44.830.266
2	Thảm bê tông nhựa nóng TNXP Sông Đà (497-505)	963.766.356	963.766.356
3	Thảm Bê tông nhựa TNXP Đà Nẵng(505-510)	36.933.000	36.933.000
4	Công ty TNHH Bảo Quân (Đường chậm lũ Phú Thọ)	283.532.774	283.532.774
5	Công trình nút giao thông Cầu Thanh Mỹ (Tổng 5)	404.810.607	404.810.607
6	Công ty TNHH MTV QL và Sửa chữa đường bộ 715	299.368.000	299.368.000
7	Công ty CP Hồng Nam(tiền thí nghiệm)	65.511.500	65.511.500
8	Công ty cổ phần đầu tư xây dựng công trình 120	2.505.391.142	2.505.391.142
9	Công ty cổ phần xây dựng Anh Bình An	276.694.335	276.694.335
10	Công ty cổ phần may Đại Phát (Phủ Lý A159)	1.346.651.400	
11	Công ty Đường bộ 230 (Phủ Lý CTDB230)	503.033.000	
12	Công ty TNHH Hoa Tuấn (Phủ Lý A71)	62.958.951	
13	Công ty TNHH Trường Phước Lộc (Phủ Lý A100)	283.190.918	
14	Công ty TNHH Hiền Minh (Phủ Lý CTHM)	386.890.460	
15	Công ty TNHH Minh Hiền (phủ lý A129)	250.724.500	
16	Công ty TNHH An Phúc Sơn (Phủ Lý A141)	17.839.850	
17	Công ty CP TM NHP Tiến Lộc (Phủ Lý A44)	2.174.054.041	
18	Công ty Cổ phần may Đại Phát (Phủ lý A149)	107.988.698	
19	Công ty TNHH Khai Thác Kiện Khê (PL A138)	551.331.750	
20	Công ty TNHH TM dịch vụ số 9 (Phủ Lý A130)	4.874.000	
21	Công ty TNHH Đức Trọng (Phủ Lý A58)	65.853.260	
22	Công ty TNHH Phát triển Xây Dựng 398 (PL 398)	67.220.100	
23	Công ty TNHH Huấn Thu (Phủ Lý CTHT)	8.349.555	
24	Công ty TNHH ĐG Trung Kiên (PL)	7.055.500	
25	Công ty TNHH Hằng Quang (Phủ Lý)	65.000.000	
26	Công ty TNHH Tiến Thành (Phủ Lý)	80.536.600	
27	Công ty TNHH Xuân Trường (Phủ Lý)	37.980.000	
	CỘNG	10.902.370.583	4.880.838.000

07. HÀNG TỒN KHO

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ		SỐ ĐẦU NĂM	
		Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
1	Hàng đang đường				
2	Nguyên liệu, vật liệu	11.525.363.106		8.649.397.738	
3	Công cụ, dụng cụ	188.612.330		107.727.068	
4	Chi phí SXKD dở	23.611.511.129		19.372.524.222	
5	Thành phẩm	19.938.465.392		17.950.396.007	
	CỘNG	55.263.951.957		46.080.045.035	0

08. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
2	Công cụ dụng cụ xuất dùng(2421)	185.400.710	133.467.000
3	Chi phí quản lý doanh nghiệp chờ phân bổ (TK242)		
	CỘNG	185.400.710	133.467.000

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH QUÝ III NĂM 2020 - CÔNG TY MẸ

KHOẢN MỤC	NHÀ CỬA VẬT KIẾN TRÚC	MÁY MÓC THIẾT BỊ	PHƯƠNG TIỆN VẬN TẢI TRUYỀN DẪN	T.BỊ DỤNG CỤ QUẢN LÝ	TSCĐ KHÁC	CỘNG
A) NGUYÊN GIÁ TSCĐ HỮU HÌNH						
Số dư đầu kỳ	19.033.328.742	34.522.540.622	12.033.116.008	427.526.363	3.724.008.518	69.740.520.253
- Mua trong kỳ		572.727.273				572.727.273
- Đầu tư XD CB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Giảm do thanh lý nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	19.033.328.742	35.095.267.895	12.033.116.008	427.526.363	3.724.008.518	70.313.247.526
B) GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ						
Số dư đầu kỳ	16.011.465.265	33.036.406.779	10.880.306.311	417.499.312	3.069.384.962	63.415.062.629
Khấu hao trong kỳ	248.795.172	191.872.722	136.801.791	2.718.183	17.404.230	597.592.098
- Giảm do thanh lý nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	16.260.260.437	33.228.279.501	11.017.108.102	420.217.495	3.086.789.192	64.012.654.727
C) GIÁ TRỊ CÒN LẠI CỦA TSCĐ HỮU HÌNH						
- Tại ngày 01.07.2020	3.021.863.477	1.486.133.843	1.152.809.697	10.027.051	654.623.556	6.325.457.624
- Tại ngày 30.09.2020	2.773.068.305	1.866.988.394	1.016.007.906	7.308.868	637.219.326	6.300.592.799

11. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH QUÝ III NĂM 2020 - CÔNG TY MẸ

KHOẢN MỤC	QUYỀN SỬ DỤNG ĐẤT	BẢN QUYỀN, BẰNG SÁNG CHẾ	NHÃN HIỆU HÀNG HOÁ	PHẦN MỀM MÁY VI TÍNH	TSCĐ VÔ HÌNH KHÁC	CỘNG
A) NGUYÊN GIÁ TSCĐ VÔ HÌNH						
Số dư đầu kỳ	2.235.294.981	0	0	0	0	2.235.294.981
- Tăng do mua trong kỳ						0
- Tăng do đầu tư XD						0
- Tăng khác						0
- Giảm do Thanh lý nhượng bán						
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	2.235.294.981	0	0	0	0	2.235.294.981
B) GIÁ TRỊ HAO MÒN LUỸ KẾ						0
Số dư đầu kỳ	899.395.048	0	0	0	0	899.395.048
- Khấu hao trong kỳ	10.520.001					10.520.001
- Điều chỉnh tăng						0
- Điều chỉnh giảm do thanh lý	0					0
Số dư cuối kỳ	909.915.049					909.915.049
C) GIÁ TRỊ CÒN LẠI TSCĐ VÔ HÌNH						0
- Tại ngày 01.07.2020	1.335.899.933	0	0	0	0	1.335.899.933
- Tại ngày 30.09.2020	1.325.379.932					1.325.379.932

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỠ DANG

TT	CÔNG TRÌNH, HẠNG MỤC CÔNG TRÌNH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Dự án đầu tư Mỏ đá Suối Kiệt- tỉnh Bình Thuận	11.628.751.493	6.213.779.696
	CỘNG	11.628.751.493	6.213.779.696

13. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Đầu tư vào công ty TNHH MTV Đá Phú Lý	0	15.000.000.000
2	Công ty TNHH MTV công trình 6 Myanmar	1.157.000.000	1.157.000.000
	CỘNG	1.157.000.000	16.157.000.000

14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Chi phí công cụ dụng cụ, ván khuôn, dầm giáo, Chi phí sửa chữa lớn máy móc thiết bị phân bổ dài hạn	1.101.214.765	1.058.473.736
	CỘNG	1.101.214.765	1.058.473.736

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

TT	TÊN ĐƠN VỊ KHÁCH HÀNG, NGƯỜI BÁN	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Xí nghiệp công trình 605	1.701.962.233	5.072.817.647
2	Xí nghiệp vật liệu & Xây lắp	2.856.368.579	4.829.364.985
3	Xí nghiệp vật liệu Tháp Chàm	2.368.604.700	7.531.826.600
4	Công ty cổ phần đá Đồng Mỏ	57.066.700	97.066.700
5	Công ty CP Vật tư đường sắt Đà Nẵng	86.643.151	86.643.151
6	Công ty CP Xuất nhập khẩu vật tư thiết bị Đường sắt	580.168.620	580.168.620
7	Ray xí nghiệp vật tư đường sắt 2	1.728.138.500	1.728.138.500

8	Xí nghiệp vật tư tổng hợp Đông anh	85.495.167	85.495.167
9	Theo dõi khoản tiền Ray Ghi thu ghi chi (CTVTĐS Đà Nẵng)	852.589.868	852.589.868
10	Công ty CP đầu tư & Xây dựng Công trình 3 (Khoản phải trả tiền ray Ghi thu ghi chi)	453.187.766	453.187.766
11	Công ty CP Tổng công ty công trình đường sắt	5.862.540.820	5.862.540.820
12	Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Công trình 3	19.127.358.336	19.127.358.336
13	CN Công ty CP XNK VTTB đường sắt - Xí nghiệp cơ khí Đông anh	492.704.972	492.704.972
14	Công ty cổ phần thông tin tín hiệu đường sắt Hà Nội	0	34.112.260
15	Công ty cổ phần xe lửa Gia Lâm (Xí nghiệp cao su đường sắt)	0	42.536.848
16	Công ty CP viễn thông - Tín hiệu đường sắt	174.766.885	174.766.885
17	Công ty cổ phần Đường sắt Bình Trị Thiên	168.911.748	168.911.748
18	Công ty CP ĐT Xây Dựng và TM Thăng Long	62.959.025	62.959.025
19	Công ty CP đá Mỹ Trang	15.793.294	15.793.294
20	Công ty tư vấn thiết kế đường bộ	58.673.380	58.673.380
21	Công ty Cổ phần Công trình 2	460.516.319	460.516.319
22	Xí nghiệp VLXD 879	397.386.420	397.386.420
23	Công ty TNHH Minh Hoán	557.795.451	557.795.451
24	Công ty CP thông tin tín hiệu Đường sắt Đà Nẵng	50.640.164	90.640.164
25	Công ty cổ phần toàn cầu Thanh Nhất	730.644.953	858.403.804
26	Công ty TNHH MTV ĐT và PT Nông nghiệp HN	241.644.165	241.644.165
27	Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Đồng Tâm Xanh	6.048.000	6.048.000
28	Công ty cổ phần Công trình Long Hưng	148.152.920	148.152.920
29	Công ty TNHH một thành viên apatit Việt Nam	363.566.000	363.566.000
30	Công ty CP Xây dựng và Thương mại Bình Nam	217.642.000	217.642.000
31	Công ty TNHH Kinh doanh XNK Minh Đức	13.814.377	13.814.377
32	Cục thi hành án dân sự TP Hà nội (CTy 120)	233.382.089	233.382.089
33	BEIJING VICKY ENGINEERING DESIGNING CO.,LTD	161.727.260	161.727.260
34	Trung tâm khoa học công nghệ giao thông Vận tải	59.990.000	99.990.000
35	CN công ty XNK VTTB đường sắt Thanh Hóa	54.265.772	178.295.120
36	Công ty Cổ phần cơ khí cầu đường Hà Ninh (XN602)	563.032.346	291.471.496
37	Công ty TNHH XD-DV & TM Trường Phát (602)	31.538.000	31.538.000
38	Công ty Cổ phần Xây dựng công trình 505 (602)	34.793.461	34.793.461
39	XNCK &XD công ty CP ĐT &XD công trình 3 (602)	14.085.900	14.085.900
40	Công ty TNHH Linh Huy Hoàng (602)	22.800.000	22.800.000

41	Công ty CP XD TM& DV Hataco (602)	34.215.677	34.215.677
42	Công ty TNHH TM vận Tải Giang Đình (602)	9.431.504	9.431.504
43	Công ty TNHH MTV Minh Vĩnh Phát	62.758.400	62.758.400
44	Công ty TNHH sản xuất TM&DV Linh Việt (602)	0	21.988.500
45	Công ty TNHH XDTM-DVXNK Hoàng Phi (602)	135.689.999	135.689.999
46	Công ty TNHH VT và PT Nam Khánh (602)	6.600.000	6.600.000
47	Hộ gia đình Trịnh Xuân Chi	0	483.000.000
48	Công ty TNHH xây dựng An Tâm	0	346.613.300
49	Công ty CP đầu tư công trình Hà nội	0	2.042.344.900
50	Công ty CP đường sắt Thuận Hải	1.128.192.619	0
51	Công ty CP vận tải thiết bị và xây dựng Sơn Dương	16.000.000	
52	Công ty TNHH MTV Đá Phủ Lý	104.655.000	
53	Chi nhánh CN hóa chất Mỏ Hà Nam (PL)	105.819.067	
54	Tổng công ty KTKT công nghiệp Quốc Phòng	135.604.887	
55	Công ty TNHH Đề Đạt (PL)	6.022.500	
56	Công ty TNHH kết cấu thép Hồng Phúc (PL)	50.000.000	
57	Công ty CP tư vấn mỏ Địa Chất (PL)	51.000.000	
58	Công ty CP phụ tùng xe máy công trình Phúc Long (PL)	33.055.200	
	CỘNG	42.976.444.194	54.923.991.798

16. NGƯỜI MUA TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

TT	TÊN ĐƠN VỊ MUA HÀNG HOẶC GIAO THẦU THI CÔNG CÔNG TRÌNH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Đường bộ HCM (Km 243-km251Nam Giang)	101.483.000	101.483.000
2	Công ty CP XL Dầu khí 1	2.000.000	2.000.000
3	Khôi phục, sửa chữa đường sắt 3A Ga Kép- Bắc Giang	1.092.528.300	1.092.528.300
4	Gói thầu số 7 Thi công cầu vượt đường sắt Bảo Hà Kim Sơn Lào Cai	119.858.625	119.858.625
5	Gói thầu số 1 Thi công xây dựng bờ kè Sông Lô từ cọc CD16 đến cọc CD K 8 Tuyên Quang	38.559.180	38.559.180
6	Công ty CP ĐT Xây dựngTM Giang Hưng	18.400.000	18.400.000
7	Công ty TNHH Thiết bị giáo dục Cường Thúy	836.000	0
8	Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Lợi Hương	74.900.000	39.900.000
9	Tiền đặt cọc thực hiện hợp đồng mua bán đất Thành Phố Hồ Chí Minh (Ông Toàn)	2.000.000.000	2.000.000.000

10	Tiền đặt cọc mua đất nhà cơ khí . Dương Thanh Tuấn	0	1.500.000.000
11	Công ty vận tải Hoa Hưng	60.900.000	0
12	Công ty CP đầu tư và xây dựng công trình 3	1.374.384.000	0
13	Công ty TNHH ĐTC Việt Nam	300.000.000	0
14	Công ty CP đầu tư TM & XD Hồng Hà	189.000.000	0
15	Công ty CP Xây dựng và Thương Mại Long An	107.220.000	0
16	Công ty cổ phần công trình Thành Phát	2.281.220.000	0
17	Công ty TNHH Phan Thiết Hòa Xa	5.400.000.000	0
18	Công ty CP sản xuất và TM Tân Hoàng Kim	149.494.000	0
19	Gói thầu số 02 dự án 7.000 tỷ “Nâng cấp ke ga , mái che ga Nam Định , Bím Sơn và cải tạo khu gian Nam Định đến Ninh Bình (Km 86+760 đến Km 115+775)”	11.962.172.198	0
20	Công ty cổ phần kỹ thuật HLT	61.875.000	0
21	Công ty CP bao bì Bảo Minh	148.588.000	0
22	Công ty CP XD và TM SUNWAY Việt Hàn	297.900.000	0
	Cộng	25.681.318.303	4.912.729.105

18. PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG QUÝ III NĂM 2020

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Xí nghiệp công trình 605	518.556.944	1.676.655.786
2	Xí nghiệp vật liệu & xây lắp	311.830.117	317.477.526
3	Xí nghiệp VLXD Tháp Chàm	263.256.413	347.396.606
4	Văn phòng công ty	1.145.129.015	901.080.144
	CỘNG	2.238.772.489	3.242.610.062

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Lãi vay vốn phải trả Ngân hàng	2.386.194	143.017.081
2	Chi phí phải trả Công ty Myanmar	2.628.735.084	0
	CỘNG	2.631.121.278	143.017.081

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NGÂN SÁCH QUÝ III NĂM 2020

TT	CHỈ TIÊU	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp Lũy kế từ đầu năm đến nay	Số đã nộp Lũy kế từ đầu năm đến nay	Số phải thu cuối kỳ	Số phải nộp cuối kỳ
1	Thuế GTGT đầu ra		1.954.988.618	1.407.728.136	3.237.336.242		125.380.512
2	Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0	0	744.054.428	744.054.428	0	0
3	Thuế thu nhập doanh nghiệp	200.000.000	0	557.275.369	557.275.369	200.000.000	0
4	Thuế thu nhập cá nhân			15.697.874	15.697.874	0	
5	Tiền thuê đất	0		2.290.830.630	347.802.238		1.943.028.392
6	Thuê tài nguyên			5.414.971.797	5.414.971.797	0	0
7	Thuê môn bài	0		5.000.000	5.000.000	0	0
8	Thuế khác (lệ phí các loại)	0		16.500.000	16.500.000	0	0
	CỘNG	200.000.000	1.954.988.618	10.452.058.234	10.338.637.948	200.000.000	2.068.408.904

21. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	145.022.728	220.909.091
	CỘNG	145.022.728	220.909.091

22. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
*	TK 138		
1	Theo dõi tiền cho thuê Tài sản cố định (VPCT)		
*	TK338	4.315.180.474	5.372.413.138
1	Xí nghiệp công trình 605	131.720.915	237.920.915
2	Xí nghiệp vật liệu và xây lắp	10.011.395	14.191.360
3	Xí nghiệp vật liệu Tháp Chàm	76.026.324	785.004
4	Theo dõi kinh phí công đoàn	37.479.997	81.964.734
5	Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế (32%)	260.429.284	3.333.767.492
6	Theo dõi tiền thanh lý TSCĐ không cần dùng	147.509.739	147.509.739
7	Theo dõi tiền thu hộ cổ phiếu người nghèo	165.200.000	165.200.000
8	Theo dõi tiền ký quỹ, tiền đặt cọc	50.000.000	50.000.000
9	Theo dõi khoản phải trả CBCNV Chấm dứt HĐLĐ	1.136.869.344	1.337.131.894
10	Theo dõi khoản chi tiêu quá tạm ứng (Bà Hiếu)		3.942.000
11	Theo dõi khoản lương ốm	3.525.179	
12	Theo dõi nợ cá nhân Đàm Thị Kim Cúc (PL)	1.777.605.955	
13	Theo dõi khoản trả thuế Hà Nam (GTGT)	518.802.342	
	CỘNG	4.315.180.474	5.372.413.138

23. VAY VÀ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN QUÝ III NĂM 2020.

T T	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ		TRONG KỲ		SỐ ĐẦU NĂM	
		Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
*	- Vay ngân hàng	33.239.438.741	33.239.438.741	39.676.546.160	51.114.157.958	44.677.050.539	44.677.050.539
1	Ngân hàng TMCP Đầu tư &PT Việt nam - CN Đông Anh	33.239.438.741	33.239.438.741	39.676.546.160	51.114.157.958	44.677.050.539	44.677.050.539
*	Vay cá nhân	2.372.695.000	2.372.695.000	4.390.000.000	6.083.000.000	4.065.695.000	4.065.695.000
1	Đàm Thị Kim Cúc	0	0		1.000.000.000	1.000.000.000	1.000.000.000
2	Nguyễn Văn Phóng	180.000.000	180.000.000			180.000.000	180.000.000
3	Nguyễn Thị Hạnh	0	0		700.000.000	700.000.000	700.000.000
4	Lê Thị Ngọc	0	0	2.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
5	Lê Quang Phú	185.695.000	185.695.000			185.695.000	185.695.000
6	Nguyễn Thị Hương	0	0	383.000.000	383.000.000		
7	Lại Văn Quán	2.007.000.000	2.007.000.000	2.007.000.000			
	Cộng	35.612.133.741	35.612.133.741	44.066.546.160	57.197.157.958	48.742.745.539	48.742.745.539

24. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Quỹ Khen thưởng	130.667.300	225.536.900
2	Quỹ Phúc lợi	0	220.300.000
	CỘNG	130.667.300	445.836.900

26. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

STT	TÊN CÔNG TRÌNH HOẶC KHÁCH HÀNG	TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG	
		CUỐI KỲ	ĐẦU NĂM
*	Dự phòng Bảo hành công trình xây dựng cơ bản	276.326.142	276.326.142
1	Công trình đường ngang Hoàng Liệt – Giải Phóng	43.365.927	43.365.927
2	Gói thầu số 3 đường sắt Cửa Ông- Mông Dương	114.342.244	114.342.244
3	Gói thầu số 4+5 đường sắt Cửa Ông – Mông Dương	97.627.272	97.627.272
4	Gói thầu số 3 đường sắt Ga Uông Bí Quảng Ninh	20.990.699	20.990.699
*	Dự phòng Bảo hành sản phẩm công nghiệp (TVBT)	496.046.858	496.046.858
1	Sản phẩm công nghiệp(TVBT) tiêu thụ năm 2019	496.046.858	496.046.858
	CỘNG	772.373.000	772.373.000

27. VỐN CHỦ SỞ HỮU- CÔNG TY MẸ QUÝ III NĂM 2020

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

CHỈ TIÊU	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu Quỹ	Chênh lệch.....	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	61.080.780.000		5.370.231.737	-23.190.000		-23.577.608.135	42.850.213.602
- Tăng vốn trong năm trước							0
- Lãi trong năm trước						-5.451.014.825	-5.451.014.825
- Tăng khác (*)							0
- Phân phối lợi nhuận							0
Số dư cuối năm trước	61.080.780.000		5.370.231.737	-23.190.000		-29.028.622.960	37.399.198.777
Số dư đầu năm nay	61.080.780.000		5.370.231.737	-23.190.000		-29.028.622.960	37.399.198.777
- Tăng Vốn trong kỳ							0
- Lãi trong kỳ						-1.954.262.280	-1.954.262.280
- Tăng khác (*)							0
- Phân phối lợi nhuận							
- Giảm Quỹ dự phòng tài chính do thanh tra Thuế tăng lãi năm trước							
- Phân phối tiền thù lao HĐQT							0
Số dư cuối kỳ	61.080.780.000		5.370.231.737	-23.190.000		-30.982.885.240	35.444.936.497

b) Chi tiết vốn Đầu tư của Chủ sở hữu

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Vốn thực góp	61.080.780.000	61.080.780.000
+	Vốn góp của Tổng công ty Đường sắt Việt Nam (Nhà Nước)	9.704.330.000	9.704.330.000
+	Vốn góp của cổ đông cá nhân, người lao động	51.376.450.000	51.376.450.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	0	0
3	Cổ phiếu quỹ	-23.190.000	-23.190.000

c) Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Vốn đầu tư của Chủ sở hữu		
+	Vốn góp đầu năm	61.080.780.000	61.080.780.000
+	Vốn góp tăng trong kỳ		
+	Vốn góp giảm trong kỳ		
+	Vốn góp cuối kỳ	61.080.780.000	61.080.780.000
2	Cổ tức, lợi nhuận được chia		

d) Cổ phiếu

TT	CHỈ TIÊU	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.108.078	6.108.078
2	Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6.108.078	6.108.078
+	Cổ phiếu phổ thông	6.108.078	6.108.078
3	Số lượng cổ phiếu được mua lại	2.319	2.319
+	Cổ phiếu phổ thông	2.319	2.319
4	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.105.759	6.105.759
+	Cổ phiếu phổ thông	6.105.759	6.105.759

* Mệnh giá cổ phiếu đang Lưu hành là 10.000 đ

h) Cổ tức

-	Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm :	
+	Cổ tức đã công bố cho Cổ phiếu phổ thông :	

k) Các quỹ của doanh nghiệp

TT	CHỈ TIÊU	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
1	Quỹ đầu tư phát triển	5.370.231.737	5.370.231.737

VII - THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CỦA CÔNG TY MẸ - QUÝ III NĂM 2020

Đơn vị tính : VNĐ

CHỈ TIÊU	QUÝ III NĂM 2020		LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM	
	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1	2	3	4	5
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (01)	33.564.611.962	22.932.786.365	58.929.467.717	42.167.659.214
Trong đó:				
- Doanh thu bán hàng	24.672.191.223	18.808.396.342	44.401.495.778	26.308.475.139
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	49.940.000	41.130.000	100.210.000	82.720.000
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	8.842.480.739	4.083.260.023	14.427.761.939	15.776.464.075
2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)	0	0	193.311.818	0
- Chiết khấu thương mại			0	
- Hàng bán bị trả lại (cắt giảm do quyết toán công trình dự án)			193.311.818	
3. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)	27.424.412.681	20.079.767.882	50.457.409.221	35.688.499.146
- Giá vốn của hàng hoá đã bán	0	0	741.347.136	137.964.176
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	19.910.476.928	16.222.710.166	36.891.505.503	20.477.580.342
- Giá vốn hoạt động xây lắp	7.513.935.753	3.815.927.716	12.788.000.033	15.031.824.628
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp thí nghiệm	0	41.130.000	36.556.549	41.130.000
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho			0	
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường				

4 - Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)	3.887.721	171.865.225	378.440.658	500.221.558
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.887.721	171.865.225	378.440.658	500.221.558
- Cổ tức, lợi nhuận được chia			0	
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện			0	
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0		0	
- Doanh thu hoạt động tài chính khác				
5 - Chi phí tài chính (Mã số 22)	4.983.366.473	1.180.241.498	13.980.261.140	3.818.510.142
- Lãi tiền vay	909.232.648	1.084.497.240	2.817.483.575	3.527.500.589
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	16.445.045.271		16.445.045.271	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện			0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện				
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-12.378.325.686		-5.340.245.271	0
- Chi phí tài chính khác	7.414.240	95.744.258	57.977.565	291.009.553
6- Thu nhập khác(Mã số 31)	0	0	7.047.183.303	542.880.000
- Thanh lý , nhượng bán Tài sản cố định	0		7.047.183.303	542.880.000
- Lãi do đánh giá tài sản			0	0
-Tiền phạt thu được			0	
-Thuế được giảm				
- Các khoản khác				
7 - Chi phí tài khác (Mã số 32)	0	0	16.500.000	98.939.749
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ			0	98.939.749
- Lỗ do đánh giá lại tài sản			0	0

- Các khoản bị phạt				
- Các khoản khác	0		16.500.000	
8 . Chi phí bán hàng và chi phí quản lý Doanh nghiệp	1.680.608.332	1.088.137.921	3.104.596.410	5.762.339.682
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1.680.608.332	1.088.137.921	3.104.596.410	5.762.339.682
- Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ				
9 - Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	33.007.915.378	17.331.507.891	65.326.170.868	58.886.752.166
Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố (TK 621,622,623.627)	29.257.440.364	15.839.101.432	57.996.349.330	52.309.347.192
- Chi phí nguyên vật liệu (TK621)	15.422.718.953	8.798.545.606	29.468.728.719	29.680.805.362
- Chi phí nhân công (TK622)	6.647.980.144	2.693.255.115	13.325.780.064	9.837.561.539
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	374.138.190	357.285.028	1.008.316.889	1.196.394.158
- Chi phí dịch vụ mua ngoài + khác	6.812.603.077	3.990.015.683	14.193.523.658	11.594.586.133
Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố (TK641, TK 642)	3.750.475.014	1.492.406.459	7.329.821.538	6.577.404.974
- Chi phí nguyên vật liệu				
- Chi phí nhân công	750.478.286	542.060.175	1.933.159.152	1.709.757.851
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	233.973.909	233.973.909	701.921.727	701.921.727
- Chi phí dịch vụ mua ngoài + khác	2.766.022.819	716.372.375	4.694.740.659	4.165.725.396
10- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	0	0	557.275.369	0
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			557.275.369	
- Điều chỉnh Chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay			0	
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			0	
11 - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)	0		557.275.369	

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	0	0	0	0
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại				
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ				
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng				
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại từ việc hoàn nhập thuế TNDN phải trả				
- Tổng chi phí thuế thu nhập hoãn lại				

Ngày 04 tháng 12 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Đoàn Thị Kim Thanh

Phan Anh Tuấn

Phạm Xuân Huy

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ QUÝ III NĂM 2020:

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến lưu chuyển tiền tệ trong tương lai:

S TT	CHỈ TIÊU	QUÝ NÀY	
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
-	Mua tài sản bằng nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua các nghiệp vụ cho thuê tài chính		
-	Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu		
-	Các giao dịch phi tiền tệ khác		

2. Các khoản tiền doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

S TT	CHỈ TIÊU	QUÝ NÀY	
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
-	Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	22.996.926.464	2.498.997.300
-	Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường		
-	Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi		
-	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả		
-	Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán		
-	Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác	2.007.000.000	675.000.000

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

S TT	CHỈ TIÊU	QUÝ NÀY	
		NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
-	Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	30.219.491.000	3.150.000.000
-	Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường		
-	Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi		
-	Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi P.loại là nợ phải trả		
-	Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán		
-	Tiền trả do đi vay dưới hình thức khác		200.000.000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (Lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý):

Trong năm 2020, Công ty TNHH công trình 6 Myanmar đi vào hoạt động, Công ty mẹ đã cung ứng lao động và cán bộ quản lý cũng như các công việc khác tại Việt Nam. Quan hệ giữa Công ty cổ phần công trình 6 và Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar là Quan hệ theo mô hình “Công ty Mẹ và Công ty con”. Tất cả các quan hệ kinh tế giữa hai đơn vị là quan hệ Hợp đồng kinh tế theo Luật doanh nghiệp.

Tất cả các phát sinh kinh tế tại Công ty con “Công ty TNHH MTV công trình 6 Myanmar” tuân theo Luật pháp của Quốc gia Myanmar kể cả chứng từ và chế độ kế toán, chế độ tài chính, thuế và tự chịu trách nhiệm theo quy định của Luật pháp với đơn vị hạch toán độc lập.

5. Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của niên độ kế toán trước):

Các số liệu trên Báo cáo tài chính Quý III năm 2020 so sánh được với cùng kỳ Báo cáo tài chính của niên độ kế toán trước.

6. Thông tin về hoạt động liên tục:

Báo cáo tài chính lập trên cơ sở hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác : Không

Ngày 04 tháng 12 năm 2020

Kế toán lập

Đoàn Thị Kim Thanh

Kế toán trưởng

Phan Anh Tuấn

Tổng giám đốc



Phạm Xuân Huy

Hà nội, ngày 20 tháng 11 năm 2020

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ luật chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/6/2006 của Quốc Hội nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam.

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Nay Công ty cổ phần công trình 6, giải trình nguyên nhân chênh lệch lợi nhuận quý 3 năm 2020 so với quý 3 năm 2019 của Báo cáo tài chính riêng Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán như sau:

Hoạt động sản xuất kinh doanh quý 3 năm 2020 của Công ty cổ phần công trình 6 đã có nhiều diễn biến tích cực, Công ty đã giải quyết được công ăn việc làm cho người lao động, Công ty đã tham gia đấu thầu và thắng thầu một số gói thầu thuộc dự án 7.000 tỷ của Bộ giao thông vận tải . Tuy nhiên công ty vẫn gặp rất nhiều khó khăn trong hoạt động kinh doanh, công ty thiếu cả lao động trực tiếp lẫn lao động gián tiếp mà rất khó khăn tuyển dụng vì lĩnh vực hoạt động không hấp dẫn, thu nhập không cao, tính lưu động lớn, thường xuyên xa nhà, xa gia đình. Về tình hình tài chính do nhiều công trình đã thi công xong nhưng chưa được chủ đầu tư, Đại diện chủ đầu tư thanh toán vốn, vay nợ Ngân hàng lớn, kinh doanh tiếp tục thua lỗ do ảnh hưởng rất nhiều nguyên nhân. Đặc biệt Công ty con “Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Đá Phú Lý ” làm ăn thua lỗ kéo dài, Ban điều hành phải trình Hội đồng quản trị công ty chuyển nhượng vốn chủ sở hữu của Công ty cổ phần công trình 6 cho Công ty TNHH thương mại và dịch vụ Bình Minh Đạt Hạ. Mặc dầu chưa hoàn thành công tác bàn giao hợp đồng chuyển nhượng nhưng quý 3/2020 Công ty mẹ đã phải gánh một khoản lỗ lớn do đầu tư và cho công ty con vay vốn không thể thu hồi được

Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar hoạt động kinh doanh cũng gặp khó khăn do ảnh hưởng của Đại dịch covid 19 . Việc đi lại, điều động cán bộ, công nhân viên khó khăn , kinh doanh không thật hiệu quả.

Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo công ty đã rất quyết liệt và tích cực tìm kiếm công ăn việc làm, tuyển dụng lao động, đôn đốc thanh toán vốn công trình, thu hồi công nợ, giảm thiểu các chi phí hoạt động kinh doanh từng bước đưa công ty vượt qua khó khăn.

Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu VT, TCKT.



Phạm Xuân Huy