

Số: 09 CV/CBTT-VNECO12

Đồng Hới, ngày 21 tháng 10 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCK HÀ NỘI**

**Kính gửi:** - Ủy Ban chứng khoán Nhà Nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO12
2. Mã chứng khoán: E12
3. Địa chỉ trụ sở chính: 155 Lý Thường Kiệt - Phường Đồng Phú - Thành Phố Đồng Hới - Tỉnh Quảng Bình
4. Điện thoại: 0232.3850554 Fax: 0232.3850554  
+ Email: vneco12qb@gmail.com Website: vneco12.com.vn
5. Người thực hiện công bố Thông tin:  
Họ và tên: Hoàng Văn Chu Chức vụ : Giám đốc Công ty  
Địa chỉ: 155 Lý Thường Kiệt - TP Đồng Hới - tỉnh Quảng Bình  
Điện thoại: 0913 486623
6. Loại công bố thông tin:  24 giờ  72 giờ  Bất thường  
 Theo yêu cầu  Định kỳ
7. Nội dung công bố thông tin

Công ty cổ phần xây dựng điện vneco12, công bố thông tin về Báo cáo Tài chính - Kế toán quý 3 năm 2020. (Kèm theo báo cáo)

Báo cáo Tài chính - Kế toán quý 3 năm 2020 của Công ty cổ phần xây dựng điện vneco12. Đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty ngày 21 tháng 10 năm 2020. Truy cập tại Website: <http://www.vneco12.com.vn>.

Chúng tôi cam đoan các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp Luật về nội dung thông tin đã công bố.

Trân trọng!

**Nơi nhận**

- Như trên
- Lưu Vneco12

GIÁM ĐỐC CÔNG TY



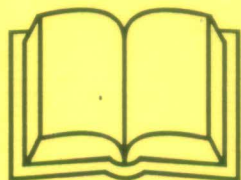
**HOÀNG VĂN CHU**

TỔNG CÔNG TY CP XÂY DỰNG ĐIỆN VIỆT NAM  
CÔNG TY CP XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO12



# BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## QUÝ III NĂM 2020



*Đồng Hới, Tháng 10 năm 2020*



## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - LÃI LỖ

Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	T.minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		15 678 921 852	8 747 348 240	27 349 504 418	29 455 459 629
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		15 678 921 852	8 747 348 240	27 349 504 418	29 455 459 629
4. Giá vốn hàng bán	11		14 419 407 490	7 386 651 273	24 076 631 372	25 722 498 507
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1 259 514 362	1 360 696 967	3 272 873 046	3 732 961 122
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		171 696	348 821	780 892	1 150 466
7. Chi phí tài chính	22		318 469 807	259 811 871	838 549 667	734 092 550
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		318 469 807	259 811 871	838 549 667	734 092 550
8. Chi phí bán hàng	25		150 831 069	142 367 773	546 454 007	576 808 541
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		752 979 901	764 366 650	1 652 164 329	2 115 303 256
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		37 405 281	194 499 494	236 485 935	307 907 241
11. Thu nhập khác	31		481 818 182		481 818 182	
12. Chi phí khác	32		519 223 463	36 367 118	519 462 306	43 226 430
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		( 37 405 281)	( 36 367 118)	( 37 644 124)	( 43 226 430)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50			158 132 376	198 841 811	264 680 811
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			34 626 475	42 816 131	58 936 161
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60			123 505 901	156 025 680	205 744 650
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Ngày ... tháng ... năm ....



Hoàng Văn Chu

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày: 30/09/2020

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2020
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>41 303 532 350</b>	<b>37 646 486 212</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1 062 736 639</b>	<b>5 407 770 511</b>
1. Tiền	111		1 062 736 639	5 407 770 511
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>			
1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư ngắn hạn khác	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>24 882 094 466</b>	<b>21 058 127 830</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		14 215 304 660	9 667 387 552
2. Trả trước cho người bán	132		1 597 010 089	2 968 880 720
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		10 237 305 948	9 589 385 789
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		( 1 167 526 231)	( 1 167 526 231)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>15 354 051 245</b>	<b>11 148 693 582</b>
1. Hàng tồn kho	141		15 358 981 163	11 153 623 500
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		( 4 929 918)	( 4 929 918)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4 650 000</b>	<b>31 894 289</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		4 650 000	31 894 289
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài Sản Dài Hạn</b>	<b>200</b>		<b>6 884 472 808</b>	<b>8 367 285 646</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2020
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>6 738 641 430</b>	<b>8 215 582 447</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		6 738 641 430	8 215 582 447
- Nguyên giá	222		23 582 732 095	24 380 686 640
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		( 16 844 090 665)	( 16 165 104 193)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dài hạn dở dang</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>				
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>145 831 378</b>	<b>151 703 199</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		145 831 378	151 703 199
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>48 188 005 158</b>	<b>46 013 771 858</b>
<b>Nguồn Vốn</b>				
<b>C - Nợ Phải Trả</b>	<b>300</b>		<b>33 306 693 272</b>	<b>31 236 251 410</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>33 306 693 272</b>	<b>31 236 251 410</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		4 383 011 598	4 430 563 999
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7 795 487 070	2 209 562 491
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		653 004 108	1 059 255 479
4. Phải trả người lao động	314		1 316 851 497	1 598 692 101
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		976 384 960	3 442 041 375
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		576 067 394	1 609 429 920

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2020
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		17 240 917 349	16 563 370 991
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		364 969 296	323 335 054
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - Vốn Chủ Sở Hữu</b>	<b>400</b>		<b>14 881 311 886</b>	<b>14 777 520 448</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>14 881 311 886</b>	<b>14 777 520 448</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12 000 000 000	12 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A			
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		12 000 000 000	12 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1 525 591 850	1 525 591 850
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1 355 720 036	1 251 928 598
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		1 355 720 036	1 251 928 598
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>				
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2020	Từ ngày 01/01/2020
Tổng Cộng Nguồn Vốn (440 = 300 + 400)	440		48 188 005 158	46 013 771 858

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

ngày ..... tháng ..... năm .....

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Văn Chu

## Báo cáo luân chuyển tiền tệ - Trục tiếp

(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)

Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2020	Năm 2019
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động SX - KD</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	33.023.233.833	35.324.229.115
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(25.780.360.341)	(24.900.268.567)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(5.659.072.790)	(6.129.819.665)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(838.549.667)	(734.092.550)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(129.999.122)	0
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	4.025.336.023	2.930.889.161
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(9.874.835.169)	(515.583.684)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(5.234.247.233)</b>	<b>5.975.353.810</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng, SCTSCĐ và các tài sản dài hạn	21	(270.500.000)	(2.777.149.855)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22	481.818.182	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
	27	348.821	1.150.466
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>211.667.003</b>	<b>(2.775.999.389)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	33.685.345.126	24.761.972.120
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(33.007.798.768)	(28.998.270.447)
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
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>677.546.358</b>	<b>(4.236.298.327)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>(4.345.033.872)</b>	<b>(1.036.943.906)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>5.407.770.212</b>	<b>2.070.699.557</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>1.062.736.340</b>	<b>1.033.755.651</b>

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Đồng Hới, Ngày 15 tháng 10 năm 2020

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Văn Chu



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO12 được thành lập theo Quyết định số 2006/QĐ-TCCB ngày 13/6/2005 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty Đầu tư và Xây dựng 3.12 thành Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 3.12, Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO12 theo Quyết định số 13/VNECO12-HC ngày 07/3/2006 của Giám đốc Công ty.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3100320136 ngày 01/8/2005, đăng ký thay đổi lần 4 ngày 17/6/2015

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Công ty có trụ sở chính tại số 155 Lý Thường Kiệt, phường Đồng Phú, thành phố Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình.

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 30/9/2020 là **12.000.000.000 đồng** (Mười hai tỷ đồng chẵn)

Các cổ đông đóng góp và tỷ lệ vốn góp tại 30/9/2020 bao gồm:

Đối tượng góp vốn	Số tiền (đ)	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Cổ phần xây dựng điện Việt Nam	7.887.000.000	65,73
Các cổ đông khác	4.113.000.000	34,27
<b>Tổng</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>100,00</b>

**2- Lĩnh vực kinh doanh chính**

Trong 9 tháng đầu năm 2020, các hoạt động chính của Công ty là xây lắp các công trình nguồn điện, hệ thống lưới điện, trạm biến áp điện, các công trình công nghiệp và dân dụng; sản xuất kinh doanh các kết cấu bê tông, cột điện bê tông ly tâm các loại.

**3- Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là:

- Xây lắp các công trình hệ thống lưới điện và trạm biến áp điện đến 500 KV, các công trình nguồn điện, công trình giao thông, thủy lợi, công trình công nghiệp và dân dụng;
- Sản xuất cột điện bê tông ly tâm, ống cống bê tông ly tâm cốt thép, sản phẩm bê tông tươi, các sản phẩm bê tông đúc sẵn; gia công chế tạo các sản phẩm cơ khí;
- Sản xuất kinh doanh các chủng loại vật liệu xây dựng, vận tải hàng hoá;
- Kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, dịch vụ du lịch.

**4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

**5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính**

Không có

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

6- **Tổng số CB công nhân viên đến ngày 30/9/2020:** 88 Cán bộ công nhân.

7- **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng. Một số chỉ tiêu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại như trình bày tại **Thuyết minh số VIII.4** theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

**II- KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

1- **Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2- **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (ký hiệu là “đ”).

**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 Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho 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..

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo tài chính".

**IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1- **Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Các khoản tiền được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, công ty chứng khoán đảm bảo đã được kiểm kê, có đối chiếu xác nhận đầy đủ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

2- **Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

**Nguyên tắc kế toán đối với chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh bao gồm cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời).

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

**2- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

**Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:** Là dự phòng phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra do giảm giá các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh. Việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính.

**3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn. Dự phòng phải thu khó đòi được lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc “*Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp*”, Thông tư số 34/2011/TT-BTC, ngày 14/3/2011 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

**4- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá 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.

**Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:** Bình quân gia quyền.

**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

**5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

**5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ (tiếp theo)**

**Tài sản cố định hữu hình mua sắm**

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

**5.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

**Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất**

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ....

**5.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

**Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:**

Nhà xưởng, vật kiến trúc	20 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	8 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 8 năm

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

**6- Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

**7- Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

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

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**8- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại Chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

**9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ mà Công ty đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế Công ty chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo, như: chi phí lãi tiền vay; chi phí để tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm.

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:** Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp, vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

**Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:** Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và 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.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào Điều lệ hoạt động của Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu****Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 05 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng**

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định đáng tin cậy căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành, phiếu giá đã thống nhất với khách hàng và được khách hàng xác nhận phản ánh trên hóa đơn tài chính đã lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu (tiếp theo)**

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận thỏa mãn đồng thời 02 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, bao gồm: lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi thu được từ hoạt động kinh doanh chứng khoán.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp nghiệm thu trong kỳ. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch, phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu do nó tạo ra được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay, các khoản lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư; dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

**14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

**15- Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập Quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**16- Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

**Tài sản tài chính**

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

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các công cụ tài chính được niêm yết, không được niêm yết.

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, chi phí phải trả, các khoản vay ngắn hạn.

**Giá trị sau ghi nhận lần đầu**

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

**17- Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

**18- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

Thuế GTGT: Công ty thực hiện nộp thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ.

Thuế suất Thuế GTGT áp dụng đối với một số mặt hàng sản xuất kinh doanh chính của Công ty (cột bê tông ly tâm, vật liệu điện và hoạt động xây lắp) là 10%;

Các loại thuế, phí khác thực hiện theo quy định về thuế, phí hiện hành của Nhà nước.

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

**1- Tiền**

	30/9/2020 đ	01/01/2020 đ
Tiền mặt tại quỹ	389.213.263	578.144.093
Tiền gửi ngân hàng	673.523.376	4.829.626.418
+ Tiền gửi tại tài khoản chứng khoán Công ty Cổ phần Chứng khoán Châu Á - Thái Bình Dương (APEC Securities)	150.354	150.354
+ Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Quảng Bình	2.344.133	66.012.811
+ Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Quảng Bình	666.458.802	475.378.492
+ Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Quảng Bình	3.455.874	3.758.638
Tiền ký quỹ tại NH Công Thương Quảng Bình	242.798	242.434
Liên danh-TGNH(VNĐ)- Vietinbank Quảng Bình	871.415	1.083.689
<b>Cộng</b>	<b>1.062.736.639</b>	<b>5.407.770.511</b>

**2 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng 1.718.584.260**

	30/9/2020 đ	01/01/2020 đ
Tổng công ty điện lực Miền trung	2.136.095.539	31.433.656
Công ty TNHH Hùng Quý	1.842.670.858	0
Công ty TNHH Nhật Tâm Gia	1.803.453.417	0
Công ty đầu tư và xây dựng VNECO9	5.440.431.371	0
Công ty TNHH xây dựng Việt Tiến	495.901.000	333.838.000
Công ty TNHH xây lắp điện số 1 Quảng Bình	554.377.937	811.580.937
Công ty cổ phần tập đoàn Trường Thịnh	339.530.846	536.275.866
Các đối tượng khác	1.602.843.692	1.768.373.792
<b>Cộng</b>	<b>14.215.304.660</b>	<b>3.481.502.251</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**3 - Trả trước cho người bán**

	30/9/2020 đ	01/01/2020 đ
Trần Hoài Sơn	0	279.480.000
Công ty TNHH TM&XDTH Trung Kiên	0	2.254.340.720
Nguyễn Văn Tuấn	44.768.000	128.000.000
Trần Đông	140.249.159	265.060.000
Công ty CP chứng khoán Châu Á - Thái Bình Dương	0	42.000.000
Công ty TNHH SX&TM Sao Việt Linh	1.208.000.000	0
Các đối tượng khác	203.992.930	0
<b>Cộng</b>	<b>1.597.010.089</b>	<b>2.968.880.720</b>

**4 - Phải thu ngắn hạn khác**

	30/9/2020 đ	01/01/2020 đ
Phải thu về tạm ứng	9.953.450.771	9.305.530.612
Phải thu khác	283.855.177	283.855.177
<b>Cộng</b>	<b>10.237.305.948</b>	<b>9.589.385.789</b>

**5 - Nợ xấu**

	30/9/2020 đ	01/01/2020 đ
Tổng giá trị các khoản thu ngắn hạn quá hạn thanh toán Khó có khả năng thu hồi.	1.167.526.231	1.167.526.231

**6 - Hàng tồn kho**

	30/9/2020 đ	01/01/2020 đ
Nguyên liệu, vật liệu	2.781.468.561	1.661.195.859
Công cụ, dụng cụ	42.898.363	104.104.095
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	7.811.480.608	5.811.816.009
Thành phẩm	4.723.133.631	3.530.632.644
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-4.929.918	-4.929.918
Hàng hóa	0	45.874.893
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>15.354.051.245</b>	<b>11.148.693.582</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**7 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: đ

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải,	Thiết bị, dụng cụ	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/1/2020	8.027.944.303	9.692.556.197	6.589.012.004	71.174.136	24.380.686.640
Tăng do mua sắm		270.500.000			270.500.000
Giảm			1.068.454.545		1.068.454.545
Tại ngày 30/9/2020	8.027.944.303	9.963.056.197	5.520.557.459	71.174.136	23.582.732.095
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/1/2020	6.181.774.169	6.508.171.301	3.414.320.299	60.838.424	16.165.104.193
Khấu hao	128.304.237	511.773.023	590.769.083	3.371.211	1.234.217.554
Giảm			555.231.082		555.231.082
Tại ngày 30/9/2020	6.310.078.406	7.019.944.324	3.449.858.300	64.209.635	16.844.090.665
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 01/1/2020	1.846.170.134	3.184.384.896	3.174.691.705	10.335.712	8.215.582.447
Tại ngày 30/9/2020	1.717.865.897	2.943.111.873	2.070.699.159	6.964.501	6.738.641.430

**8- Chi phí trả trước**

	30/9/2020	01/01/2020
	đ	đ
<b>a-Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>0</b>	<b>31.894.294</b>
Chi phí mua bảo hiểm	0	5.577.432
Công cụ dụng cụ xuất dùng	4.650.000	26.316.857
Sửa chữa lớn TSCĐ	0	0
Các khoản khác	0	0
<b>b- Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c-Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>145.831.378</b>	<b>151.703.199</b>
Chi phí mua bảo hiểm	0	0
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	145.831.378	151.703.199
Chi phí sửa chữa tài sản TSCĐ	0	0
Chi phí khác	0	0
<b>Cộng</b>	<b>150.481.378</b>	<b>183.597.488</b>

**9 - Vay và nợ ngắn hạn**

	30/9/2020	01/01/2020
	đ	đ
Vay ngắn hạn		
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình (*)	15.027.591.506	12.563.370.991



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

+ Tổng công ty cổ phần xây dựng điện Việt Nam(VNECO)	2.213.325.843	4.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>17.240.917.349</b>	<b>16.563.370.991</b>
<b>10 - Phải trả người bán ngắn hạn</b>		
	<b>30/9/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>đ</b>	<b>đ</b>
Công ty TNHH TM&DV Hùng Hà	952.531.293	1.200.727.993
Công ty TNHH Dung Tin	302.963.360	192.077.563
Công ty TNHH Trường Phát Quảng Bình	271.940.000	183.540.000
Công ty TNHH XD&TM Thành Lợi	673.387.303	1.519.609.487
Các đối tượng khác	2.182.189.642	1.334.608.956
<b>Cộng</b>	<b>4.383.011.598</b>	<b>4.430.563.999</b>
<b>11 - Người mua trả trước ngắn hạn</b>		
	<b>30/9/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>đ</b>	<b>đ</b>
Công ty đầu tư và xây dựng VNECO9	0	1.762.917.991
Công ty CP XD FLC FAROS	267.521.000	267.521.000
Các đối tượng khác	1.078.890.000	179.123.500
<b>Cộng</b>	<b>1.346.411.000</b>	<b>2.209.562.491</b>
<b>12 - Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
	<b>30/9/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>đ</b>	<b>đ</b>
Thuế giá trị gia tăng	569.832.784	891.397.674
Thuế thu nhập doanh nghiệp	30.998.561	118.181.552
Thuế thu nhập cá nhân	52.172.763	49.676.253
Thuế nhà đất và tiền thuế đất	0	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	0	0
<b>Cộng</b>	<b>653.004.108</b>	<b>1.059.255.479</b>
<b>13- Chi phí phải trả</b>		
	<b>30/9/2020</b>	<b>01/01/2020</b>
	<b>đ</b>	<b>đ</b>
- Trích trước chi phí của các công trình	976.384.960	3.388.038.431
+ Xưởng BTLT	450.353.432	450.000.000
+ ĐZ 500KV đầu nối NMD Nghi Sơn vào HT QGia	526.031.528	2.149.419.183
+ Điện mặt trời Cam Lâm - Khánh Hòa	0	788.619.248
- Dự chi phí lãi vay phải trả	0	54.002.944
<b>Cộng</b>	<b>976.384.960</b>	<b>3.442.041.375</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**14 - Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác**

	30/9/2020 đ	01/01/2020 đ
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	225.092.036	70.965.910
Kinh phí công đoàn	73.318.641	86.505.529
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng điện Việt Nam (VNECO)	194.740.869	380.833.334
Đặng Văn Bản tạm nhập vật tư	74.983.167	0
Nguyễn Thanh Hòa tạm nhập vật tư	5.014.140	530.496.236
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.918.541	540.628.911
<b>Cộng</b>	<b>576.067.394</b>	<b>1.609.429.920</b>

**15 - Nguồn vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: đ

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ trước	12.000.000.000	1.525.591.850	729.586.182	14.255.178.032
Phân phối lợi nhuận			0	0
Lãi trong kỳ trước			205.744.650	205.744.650
Số dư cuối kỳ trước	12.000.000.000	1.525.591.850	935.330.832	14.460.922.682
Số dư đầu kỳ này	12.000.000.000	1.525.591.850	1.251.928.598	14.777.520.448
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi			(52.234.242)	(52.234.242)
Lãi trong kỳ này			156.025.680	156.025.680
Số dư cuối quý này	12.000.000.000	1.525.591.850	1.355.720.036	14.881.311.886

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tại ngày 30/9/2020 đ	Tại ngày 01/01/2020 đ
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng điện Việt Nam (VNECO)	7.887.000.000	7.887.000.000
Các đối tượng khác	4.113.000.000	4.113.000.000
<b>Cộng</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>

**c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức lợi nhuận được chia**

	Tại ngày 30/9/2020 đ	Tại ngày 01/01/2020 đ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	12.000.000.000	12.000.000.000



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	12.000.000.000	12.000.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	0	0

**d. Cổ phiếu**

	Tại ngày <u>30/9/2020</u> Cổ phiếu	Tại ngày <u>01/01/2020</u> Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.200.000	1.200.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.200.000	1.200.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.200.000	1.200.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.200.000	1.200.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.200.000	1.200.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng.

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<u>30/9/2020</u> đ	<u>01/01/2020</u> đ
Quỹ đầu tư phát triển:	1.525.591.850	1.525.591.850
Quỹ dự phòng tài chính:		

(\*) Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.
- Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bù đắp các rủi ro phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.

**VI- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Chỉ tiêu	Quý 3/2020	Quý 3/2019	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2019
<b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	15.678.921.852	8.747.348.240	27.349.504.418	29.455.459.629
Trong đó				
Doanh thu xây lắp	11.631.696.317	4.300.024.663	15.644.752.711	15.101.121.397
Sản xuất công nghiệp	4.047.225.535	4.447.323.577	11.704.751.707	14.354.338.232

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Doanh thu khác	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>15.678.921.852</b>	<b>8.747.348.240</b>	<b>27.349.504.418</b>	<b>29.455.459.629</b>
<b>02. Các khoản giảm trừ</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Trong đó: Hàng bán trả lại		0	0	0
<b>03. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>15.678.921.852</b>	<b>8.747.348.240</b>	<b>27.349.504.418</b>	<b>29.455.459.629</b>
Trong đó				
Doanh thu xây lắp	11.631.696.317	4.300.024.663	15.644.752.711	15.101.121.397
Sản xuất công nghiệp	4.047.225.535	4.447.323.577	11.704.751.707	14.354.338.232
Doanh thu khác	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>15.678.921.852</b>	<b>8.747.348.240</b>	<b>27.349.504.418</b>	<b>29.455.459.629</b>
<b>04. Giá vốn hàng bán</b>	<b>14.419.407.490</b>	<b>7.386.651.273</b>	<b>24.076.631.372</b>	<b>25.722.498.507</b>
Trong đó				
Giá vốn xây lắp	11.273.251.440	3.840.786.796	14.873.556.952	14.145.834.484
Giá vốn sản xuất công nghiệp	3.146.156.050	3.545.864.477	9.203.074.420	11.576.664.023
Giá vốn của hoạt động khác	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>14.419.407.490</b>	<b>7.386.651.273</b>	<b>24.076.631.372</b>	<b>25.722.498.507</b>
<b>05. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>171.696</b>	<b>348.821</b>	<b>780.892</b>	<b>1.150.466</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	171.696	348.821	780.892	1.150.466
Lãi bán cổ phiếu	0	0	0	0
Lợi nhuận được chia	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>171.696</b>	<b>348.821</b>	<b>780.892</b>	<b>1.150.466</b>
<b>06. Chi phí tài chính</b>	<b>318.469.807</b>	<b>259.811.871</b>	<b>838.549.667</b>	<b>734.092.550</b>
Lãi tiền vay	318.469.807	259.811.871	838.549.667	734.092.550
Chiết khấu thanh toán	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>318.469.807</b>	<b>259.811.871</b>	<b>838.549.667</b>	<b>734.092.550</b>
<b>07. Chi phí bán hàng</b>	<b>150.831.069</b>	<b>142.367.773</b>	<b>546.454.007</b>	<b>576.808.541</b>
<b>08. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>752.979.901</b>	<b>764.366.650</b>	<b>1.652.164.329</b>	<b>2.115.303.256</b>
<b>09. Thu nhập khác</b>	<b>481.818.182</b>	<b>0</b>	<b>481.818.182</b>	<b>0</b>
<b>10. Chi phí khác</b>	<b>519.223.463</b>	<b>36.367.118</b>	<b>519.462.306</b>	<b>43.226.430</b>
Chi phí khác-CP nhượng bán TLTS	513.223.463	0	513.223.463	0



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các khoản bị phạt	6.000.000	36.367.118	6.238.843	43.226.430
<b>Cộng</b>	<b>519.223.463</b>	<b>36.367.118</b>	<b>519.462.306</b>	<b>43.226.430</b>
<b>11. Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>0</b>	<b>34.626.475</b>	<b>42.816.131</b>	<b>58.936.161</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>0</b>	<b>158.132.376</b>	<b>198.841.811</b>	<b>264.680.811</b>
Trừ thu nhập được miễn thuế	0	0	0	0
Chi phí không được trừ vào thu nhập chịu thuế	0	0	0	0
Thu nhập chịu thuế	0	<b>158.132.376</b>	<b>198.841.811</b>	<b>264.680.811</b>
Thuế suất (%)	0	20%	20%	20%
Thuế phải nộp trong kỳ	0	34.626.475	42.816.131	58.936.161
<b>Tổng số thuế thu nhập phải nộp</b>	<b>0</b>	<b>34.626.475</b>	<b>42.816.131</b>	<b>58.936.161</b>

**Chi phí bán hàng:**

	30/9/2020	30/9/2019
	đ	đ
Chi phí nhân viên	3.663.532	5.264.567
Chi phí dịch vụ mua ngoài	538.426.839	554.111.103
Chi phí bằng tiền khác	4.363.636	21.978.326
<b>Cộng</b>	<b>546.454.007</b>	<b>581.353.996</b>

**Chi phí quản lý doanh nghiệp:**

	30/9/2020	30/9/2019
	đ	đ
Chi phí nhân viên quản lý	1.208.913.853	1.651.315.502
Chi phí đồ dùng văn phòng	8.724.814	2.268.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	93.355.518	95.602.992
Thuế, phí và lệ phí	218.536.986	227.941.263
Chi phí dịch vụ mua ngoài	85.104.521	102.066.546
Chi phí bằng tiền khác	37.528.637	36.108.953
<b>Cộng</b>	<b>1.652.164.329</b>	<b>2.115.303.256</b>

**Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố:**

	30/9/2020	30/9/2019
	đ	đ
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	15.484.967.242	8.557.776.276
Chi phí nhân công	10.210.416.739	7.392.898.985
Chi phí máy thi công	1.632.877.448	2.233.608.924
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.140.862.036	1.172.037.093
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.706.649.172	833.546.550
Chi phí bằng tiền khác	2.112.975.630	2.135.395.066
<b>Cộng</b>	<b>32.288.748.267</b>	<b>22.325.262.894</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1- Thông tin về các bên liên quan**

Công ty mẹ  
Tổng Công ty cổ phần Xây dựng điện Việt Nam (VNECO)  
Địa chỉ: Số 344 Phan Châu Trinh, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.  
. Các giao dịch chủ yếu với Công ty mẹ  
Nhận dịch vụ xây dựng các công trình điện

TT	Nội dung	Số dư tại 01/01/2020	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số dư tại 30/9/2020
1	Phải thu khách hàng	6.185.885.301	3.535.060.430	16.170.021.801	(6.449.076.070)
	Phải thu về bán hàng và cung cấp DV	6.185.885.301	3.535.060.430	16.170.021.801	(6.449.076.070)
2	Phải trả	4.380.833.334	194.740.869	2.167.507.491	2.408.066.712
	Tiền phải trả thu xếp vốn	4.000.000.000	0	1.786.674.157	2.213.325.843
	Lãi phải trả thu xếp vốn	380.833.334	194.740.869	380.833.334	194.740.869
3	Phải trả khác Phải trả về mua công cụ Cổ tức phải trả				

**2- Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh được lấy từ Báo cáo tài chính quý 3 năm 2019 của Công ty

Đồng Hới, ngày 15 tháng 10 năm 2020

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Giám đốc



Hoàng Văn Chu



