

TỔNG CÔNG TY CỬU LONG
CÔNG TY CP 715.

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Vĩnh long, ngày tháng năm 2021

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÍ 3 NĂM 2021
CÔNG TY CỔ PHẦN 715.

Nơi nhận:

MỤC LỤC

----- oOo -----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 3 NĂM 2021 KẾT THÚC VÀO NGÀY 30/09/2021

1.	BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	01-04
2.	BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	05
3.	BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	06-07
4.	BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	08-25

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		62.647.152.539	72.446.868.404
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	4.384.112.404	5.050.378.631
1. Tiền	111		4.384.112.404	5.050.378.631
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.000.000.000	1.000.000.000
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	V.2a	1.000.000.000	1.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		41.354.343.238	50.422.944.081
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	41.668.139.758	53.080.222.032
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.195.872.820	7.246.000
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	V.4	1.396.620.093	1.514.124.693
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	2.150.669.991	878.310.780
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.3	(5.056.959.424)	(5.056.959.424)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		15.303.986.768	15.973.545.692
1. Hàng tồn kho	141	V.7	15.303.986.768	15.973.545.692
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		604.710.129	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		231.876.925	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		372.833.204	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13b	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		9.659.973.084	10.520.028.331
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		749.421.565	749.421.565
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		749.421.565	749.421.565
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		4.305.461.898	4.947.183.603
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	4.305.461.898	4.947.183.603
- Nguyên giá	222		33.943.861.877	33.943.861.877
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(29.638.399.979)	(28.996.678.274)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		3.800.000.000	3.800.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.2b	3.800.000.000	3.800.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	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		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		805.089.621	1.023.423.163
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	805.089.621	1.023.423.163
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		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		72.307.125.623	82.966.896.735

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
C. NỢ PHÁT TRẢ	300		43.538.982.716	53.172.733.699
I. Nợ ngắn hạn	310		43.538.982.716	53.172.733.699
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.11	10.973.648.529	15.093.204.986
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	6.327.744.735	890.647.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13a	2.208.803.984	925.790.949
4. Phải trả người lao động	314		-	807.122.646
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	-	172.360.000
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	V.16	5.689.444.850	6.833.189.526
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	19.000.000.000	28.436.691.421
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.18	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		(660.659.382)	13.727.171
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.15	-	-
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		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		28.768.142.907	29.794.163.036
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	28.768.142.907	29.794.163.036
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		27.500.000.000	27.500.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		27.500.000.000	27.500.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
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		-	-
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		1.268.142.907	2.294.163.036
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		1.268.142.907	2.294.163.036
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		72.307.125.623	82.966.896.735

Vĩnh Long, ngày 26 tháng 10 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Thị Huỳnh Vân



Đào Thanh Bình



Trần Hậu Ninh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	44.241.300.016	49.652.355.998
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.3	44.241.300.016	49.652.355.998
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	36.905.333.185	41.204.402.549
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		7.335.966.831	8.447.953.449
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	24.174.864	164.628.203
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	236.583.780	117.265.427
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		236.583.780	117.265.427
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.7	4.036.799.003	4.611.107.155
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		3.086.758.912	3.884.209.070
11. Thu nhập khác	31	VI.8	55.408.272	230.522.619
12. Chi phí khác	32	VI.9	17.173.037	209.562.687
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		38.235.235	20.959.932
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.124.994.147	3.905.169.002
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.11	624.998.829	527.784.342
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.499.995.318	3.377.384.660

NGƯỜI LẬP BIỂU



Dương Thị Huỳnh Vân

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thanh Bình

Vĩnh Long, ngày 26 tháng 10 năm 2021



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Hậu Ninh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		65.567.987.256	56.868.125.970
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(25.228.109.409)	(33.499.248.921)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(6.640.728.427)	(7.640.064.350)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(236.583.780)	(117.265.427)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(678.929.904)	(373.610.059)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		1.018.527.471	827.544.876
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(24.649.833.477)	(17.813.893.693)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		9.152.329.730	(1.748.411.604)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(694.495.400)	(276.652.414)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		812.000.000	500.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(107.136.065)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		24.174.864	164.628.203
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		141.679.464	280.839.724
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		8.193.554.548	10.530.097.223
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(17.630.245.969)	(5.706.219.945)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(523.584.000)	(2.281.507.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(9.960.275.421)	2.542.370.078

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20+30+40)	50		(666.266.227)	1.074.798.198
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		5.050.378.631	1.000.552.489
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			-
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>4.384.112.404</u>	<u>2.075.350.687</u>

Vĩnh Long, ngày 26 tháng 10 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Dương Thị Huỳnh Vân

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thanh Bình

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trần Hậu Ninh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thông tin chung về Công ty:**

Thành lập: Công ty Cổ Phần 715. (gọi tắt là "Công ty") được chuyển đổi từ Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên quản lý và sửa chữa cầu đường 715 theo quyết định số 4130/QĐ-BGTVT ngày 30/10/2014; số 5044/QĐ-BGTVT ngày 30/12/2014 và hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1500342370 cấp lần đầu ngày 29 tháng 06 năm 2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư tỉnh Vĩnh Long cấp. Đăng ký thay đổi lần thứ 09 ngày 09 tháng 08 năm 2017 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Trụ sở chính: 404A, ấp Tân Vĩnh Thuận, xã Tân Ngãi, Tp. Vĩnh Long, tỉnh Vĩnh Long.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Kinh doanh dịch vụ và xây dựng công trình.

3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;

Xây dựng công trình dân dụng khác;

Sửa chữa thiết bị điện;

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 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.**6. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 06 năm 2021: 117 nhân viên. (Ngày 30 tháng 06 năm 2020: 145 nhân viên)****7. Cấu trúc doanh nghiệp**

Danh sách các công ty con

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Công ty có hai (02) công ty con sở hữu trực tiếp như sau:

Tên Công ty	Hoạt động chính	Tỷ lệ vốn góp	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Cty TNHH XDCT Số 1-715	XD công trình	100%	100%	100%
Cty TNHH XDCT Số 2-715	XD công trình	100%	100%	100%

8. 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.

II. NIÊN ĐỘ 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

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 Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014 và các thông tư sửa đổi, bổ sung.

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 lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp 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 và tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và ghi giảm giá trị đầu tư.

Nguyên tắc kế toán đối với các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các khoản cho vay bằng khế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa 2 bên với mục đích thu lãi hàng kỳ và được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào mức ước tính cho phần giá trị bị tổn thất đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách vay không có khả năng thanh toán.

Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động, nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của công ty đó. Khi Công ty không còn nắm giữ quyền kiểm soát công ty con thì ghi giảm khoản đầu tư vào công ty con.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chiến lược báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, sau đó không được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của các nhà đầu tư trong tài sản thuần của bên nhận đầu tư. Giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con được trích lập khi doanh nghiệp nhận vốn góp đầu tư bị lỗ dẫn đến Công ty có khả năng mất vốn hoặc khi giá trị các khoản đầu tư vào công ty con bị suy giảm giá trị. Căn cứ để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư là báo cáo tài chính của công ty được đầu tư.

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 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...

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 được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung phát sinh trong quá trình sản xuất thực hiện xây lắp các công trình xây dựng.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Theo giá 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. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cáo bố báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

5.2 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	10 - 45 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 14 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 15 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	4 - 6 năm

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 kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Công cụ dụng cụ, lợi thế kinh doanh....

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động 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 24 tháng.

Phương pháp phân bổ lợi thế kinh doanh: Lợi thế kinh doanh được phân bổ dần đều qua các năm trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu ích ước tính của lợi thế kinh doanh tối đa không quá 10 năm kể từ ngày ghi nhận. Lợi thế kinh doanh được Công ty phân bổ trong thời gian là 10 năm.

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 tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

8. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, tổ chức, công ty tài chính và các đối tượng khác (không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai).

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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".

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ: Trường hợp phát sinh các khoản vốn vay chung, trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hóa trong mỗi kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong kỳ của doanh nghiệp. Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ đó.

10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm chi phí phải trả công tác bảo đảm an toàn giao thông, chi phí công tác điều tra thống kê hành lang đường bộ và các chi phí khác đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận,...

11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả:

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; Và đưa ra một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả của Công ty bao gồm dự phòng phải trả tiền lương người lao động.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:**

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu 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.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty 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, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ**

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện: 1. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp; 2. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; 3. Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập bảng Cân đối kế toán; 4. Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Nếu không thể xác định được kết quả hợp đồng một cách chắc chắn, doanh thu sẽ chỉ được ghi nhận ở mức có thể thu hồi được của các chi phí đã được ghi nhận.

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

Doanh thu của hợp đồng xây dựng bao gồm: Doanh thu ban đầu được ghi nhận trong hợp đồng; và các khoản tăng, giảm khi thực hiện hợp đồng, các khoản tiền thưởng và các khoản thanh toán khác nếu các khoản này có khả năng làm thay đổi doanh thu, và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Doanh thu của hợp đồng xây dựng được xác định bằng giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Việc xác định doanh thu của hợp đồng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện sẽ xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải được sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và những yếu tố không chắc chắn được giải quyết. Vì vậy, doanh thu của hợp đồng có thể tăng hay giảm ở từng thời kỳ.

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

Đối với hợp đồng xây dựng giá cố định, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 4 điều kiện: 1. Tổng doanh thu của hợp đồng được tính toán một cách đáng tin cậy; 2. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 3. Chi phí để hoàn thành hợp đồng và phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm lập báo cáo tài chính được tính toán một cách đáng tin cậy; 4. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy để tổng chi phí thực tế của hợp đồng có thể so sánh được với tổng dự toán.

Đối với hợp đồng xây dựng với chi phí phụ thêm, kết quả của hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Doanh nghiệp thu được lợi ích kinh tế từ hợp đồng; 2. Các khoản chi phí liên quan đến hợp đồng có thể xác định được rõ ràng và tính toán một cách đáng tin cậy không kể có được hoàn trả hay không.

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

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

- Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

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.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của dịch vụ, hoạt động xây dựng nghiệm thu trong kỳ được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. 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 được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

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

Chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi vay và các khoản chi phí 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.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh trong năm làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại (tiếp theo)

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại trong năm và hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Công ty chỉ bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế và doanh nghiệp dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp đang áp dụng hiện hành là 20%.

17. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia 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.

18. Công cụ tài chính:

Ghi nhận ban đầu:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chiến lược báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tài sản tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("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, cho vay và phải thu khác.

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, nợ và vay.

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.

19. 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 Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, 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 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.

20. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

30/09/2021

01/01/2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Tiền	4.384.112.404	5.050.378.631
Tiền mặt	260.521.943	877.918
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.123.590.461	5.049.500.713
Các khoản tương đương tiền (*)	-	-
Cộng	4.384.112.404	5.050.378.631

2. Các khoản đầu tư tài chính (Xem trang 34)**3. Phải thu của khách hàng**

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	41.668.139.758	(5.056.959.424)	53.080.222.032	(5.056.959.424)
Khách hàng trong nước	41.668.139.758	(5.056.959.424)	53.080.222.032	(5.056.959.424)
Tổng Công ty ĐTPPT và QLDA HTGT Cửu Long	25.193.452.123	-	25.193.452.123	-
Cục quản lý đường bộ IV		-	4.103.310.235	-
Các khách hàng khác	10.348.115.044	(5.056.959.424)	12.377.015.856	(5.056.959.424)
Liên danh Lotte-Halla-Hashin	398.579.550		6.097.366.758	
Liên danh China Road & Bridge Corporation và VNCN E&C	5.289.077.060		5.309.077.060	
Ban QLDA 8				
Liên danh nhà thầu Kumho-hyundai	438.915.981			
Cộng	41.668.139.758	(5.056.959.424)	53.080.222.032	(5.056.959.424)

b. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

Tổng Công ty ĐTPPT và QLDA HTGT Cửu Long	25.193.452.123	-	25.193.452.123	-
Cộng	25.193.452.123	-	25.193.452.123	-

4. Phải thu về cho vay

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	1.396.620.093	-	1.514.124.693	-
Cty TNHH XD CT Số 2-715	760.624.693	-	1.134.124.693	-
Cty TNHH XD CT Số 1-715	635.995.400	-	380.000.000	-
Cộng	1.396.620.093	-	1.514.124.693	-

b. Phải thu về cho vay là các bên liên quan

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cty TNHH XD CT Số 2-715	760.624.693	-	1.134.124.693	-
Cty TNHH XD CT Số 1-715	635.995.400	-	380.000.000	-
Cộng	1.396.620.093	-	1.514.124.693	-

5. Phải thu khác

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	2.150.669.991	-	878.310.780	-
Tam ứng	1.194.967.362	-	192.339.288	-
Ký cược, ký quỹ	953.409.029	-	544.758.990	-
Phải thu khác	2.293.600	-	141.212.502	-
- Các đối tượng khác	2.293.600	-	141.212.502	-
b. Dài hạn	749.421.565	-	749.421.565	-
Cầm cố, ký quỹ	749.421.565	(...)	749.421.565	(...)
Cộng	2.900.091.556	-	1.627.732.345	-
Cộng	-	-	-	-

7. Hàng tồn kho

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	-	-	-	-
Chi phí SX, KD dở dang	15.303.986.768	-	15.973.545.692	-
Cộng	15.303.986.768	-	15.973.545.692	-

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối năm: không có.

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm: không có.

9. Tài sản cố định hữu hình (Xem trang 25)

	30/09/2021	01/01/2021
10. Chi phí trả trước	30/09/2021	01/01/2021
Chi phí trả trước ngắn hạn	231.876.925	-
Chi phí trả trước SC định kỳ sả lan Mersey River	231.876.925	-
Chi phí trả trước dài hạn	805.089.621	1.023.423.163
Chi phí giá trị lợi thế kinh doanh	762.782.902	938.809.726
Chi phí phát hành bảo lãnh thực hiện hợp đồng	42.306.719	84.613.437
Cộng	1.036.966.546	1.023.423.163

11. Phải trả người bán

	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	10.973.648.529	10.973.648.529	15.093.204.986	15.093.204.986
Nhà cung cấp trong nước	10.973.648.529	10.973.648.529	15.093.204.986	15.093.204.986
Cty CP Công Nghệ Tiên Phong	2.196.346.285	2.196.346.285	2.196.346.285	2.196.346.285

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Cty TNHH XD CT 1-715	956.928.784	956.928.784	834.890.847	834.890.847
Cty TNHH XD CT 2-715	1.206.450.486	1.206.450.486	1.818.450.486	1.818.450.486
Cty TNHH XD TM Tiêu Dao	839.001.970	839.001.970	839.001.970	839.001.970
Cty CP XD CT GT 610	1.089.250.759	1.089.250.759	1.089.250.759	1.089.250.759
Các nhà cung cấp khác	4.685.670.245	4.685.670.245	3.766.890.439	3.766.890.439
Công ty CP xây dựng giao thông Ngọc Minh			4.548.374.200	4.548.374.200
Cộng	10.973.648.529	10.973.648.529	15.093.204.986	15.093.204.986
b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
Cty CP DV BV Quang Trung	381.198.536	381.198.536	381.198.536	381.198.536
Cty TNHH MTV Quản lý và XD CT 76	475.910.796	475.910.796	475.910.796	475.910.796
Cty TNHH DV BV Mạnh Dũng	254.142.094	254.142.094	254.142.094	254.142.094
Cty TNHH XD TM Tiêu Dao	839.001.970	839.001.970	839.001.970	839.001.970
Các nhà cung cấp khác	364.031.839	364.031.839	364.031.839	364.031.839
Cộng	2.314.285.235	2.314.285.235	2.314.285.235	2.314.285.235
c. Phải trả người bán là các bên liên quan				
Cty TNHH XD CT 1-715	956.928.784	956.928.784	834.890.847	834.890.847
Cty TNHH XD CT 2-715	1.206.450.486	1.206.450.486	1.818.450.486	1.818.450.486
Tổng Công ty ĐTPT và QLDA HTGT Cửu Long			24.000.000	24.000.000
Cộng	2.163.379.270	2.163.379.270	2.677.341.333	2.677.341.333
12. Người mua trả tiền trước			30/09/2021	01/01/2021
Ngắn hạn			6.327.744.735	890.647.000
Khách hàng trong nước			6.091.612.000	890.647.000
Công ty TNHH TMDV xăng dầu Châu Thành			500.000.000	-
Vườn quốc gia Tràm Chim			34.349.000	34.349.000
Ban QLDA và phát triển quỹ đất huyện Cai Lậy			856.298.000	856.298.000
Cục QLDB IV			4.700.965.000	
Ban QLDA 8			236.132.735	
Cộng			6.327.744.735	890.647.000
13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				
	01/01/2021	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	30/09/2021
a. Phải nộp				

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Thuế giá trị gia tăng	246.861.045	2.067.102.308	813.429.636	1.500.533.717
Thuế thu nhập doanh nghiệp	678.929.904	624.998.829	678.929.904	624.998.829
Thuế thu nhập cá nhân	-	41.830.107	41.830.107	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	83.271.438	-	83.271.438
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Các khoản phải nộp khác	-	1.957.303	1.957.303	-
Cộng	925.790.949	2.823.159.985	1.540.146.950	2.208.803.984
Cộng	-	-	-	-

IV. Chi phí phải trả	30/09/2021	01/01/2021
Ngắn hạn	-	172.360.000
Trích trước chi phí quản lý, kinh doanh	-	172.360.000
Cộng	-	172.360.000

VI. Phải trả khác	30/09/2021	01/01/2021
Ngắn hạn		
Công đoàn Việt Nam	77.103.220	-
Bảo hiểm xã hội Vĩnh Long	162.070.738	-
Lê Đức Dũng	1.513.060.026	3.517.911.911
Huỳnh Thanh Nhân	24.352.220	235.895.233
Huỳnh Phát Tấn	562.071.604	505.777.049
Trần Văn Ty	-	35.834.376
Ban an toàn giao thông Tp. HCM	1.188.078.600	1.188.078.600
Các khoản phải trả liên quan đến các đội thi công	513.428.442	1.349.692.357
Cổ tức phải trả cổ đông CIPM	1.649.280.000	-
Cộng	5.689.444.850	6.833.189.526

V. Vay và nợ thuê tài chính	30/09/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	19.000.000.000	19.000.000.000	28.436.691.421	28.436.691.421
(1) Tổng Công ty ĐPTT và QLDA HTGT Cửu Long	19.000.000.000	19.000.000.000	19.000.000.000	19.000.000.000
NH TMCP ĐT và PT Việt Nam - CN. Vĩnh Long	-	-	9.436.691.421	9.436.691.421
Vay ngân hàng MB	-	-	-	-
Cộng	19.000.000.000	19.000.000.000	28.436.691.421	28.436.691.421

Thuyết minh các khoản vay

- (1) Đây là khoản tiền mà công ty được Tổng Công ty ĐT PTQL DA HTGT Cửu Long cho vay không tính lãi để thực hiện thi công dự án "Mở thêm làn xe Trạm thu phí cao tốc TP.HCM - Trung Lương năm 2015" theo công văn số 21/TCKT - CT 715 và công văn số 92/TCKT - CT 715.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	27.500.000.000	2.339.278.134	29.704.442.053
Lợi nhuận trong năm	-	4.387.099.587	4.387.099.587
Trích bổ sung quỹ khen thưởng, phúc lợi 2019	-	(272.214.685)	(272.214.685)
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi 2020	-	(1.850.000.000)	(1.850.000.000)
Chia cổ tức năm 2018	-	(2.310.000.000)	(2.310.000.000)
Số dư cuối năm trước	27.500.000.000	2.294.163.036	29.794.163.036
Số dư đầu năm nay	27.500.000.000	2.294.163.036	29.794.163.036
Lợi nhuận trong năm	-	2.499.995.318	2.499.995.318
Trích bổ sung quỹ khen thưởng, phúc lợi 2020	-	(265.163.036)	(265.163.036)
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi 2021	-	(1.060.852.411)	(1.060.852.411)
Chia cổ tức 2020	-	(2.200.000.000)	(2.200.000.000)
Số dư cuối năm nay	27.500.000.000	1.268.142.907	28.768.142.907

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tỷ lệ vốn góp	30/09/2021	01/01/2021
Vốn góp Nhà nước (Tổng công ty Cửu Long)	74,97%	20.616.000.000	20.616.000.000
Cổ đông nội bộ (Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng)	5,79%	1.592.000.000	1.592.000.000
Cổ đông trong công ty (Cán bộ công nhân viên)	11,94%	3.283.000.000	5.074.000.000
Các cổ đông khác	7,31%	2.009.000.000	218.000.000
Cộng	100,00%	27.500.000.000	27.500.000.000

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

	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
Vốn góp của chủ sở hữu	27.500.000.000	27.500.000.000
Vốn góp đầu năm	27.500.000.000	27.500.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	27.500.000.000	27.500.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	2.200.000.000	2.310.000.000

III. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

d. Cổ phiếu	30/09/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	2.750.000	2.750.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	2.750.000	2.750.000
Cổ phiếu phổ thông	2.750.000	2.750.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chu kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	2.750.000	2.750.000
Cổ phiếu phổ thông	2.750.000	2.750.000
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

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

	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.134.454.544	1.818.938.636
Doanh thu hợp đồng xây dựng	43.106.845.472	47.833.417.362
Doanh thu khác	-	-
Cộng	44.241.300.016	49.652.355.998
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Giảm giá hàng bán	-	-
Cộng	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần cung cấp dịch vụ	1.134.454.544	1.818.938.636
Doanh thu thuần hợp đồng xây dựng	43.106.845.472	47.833.417.362
Doanh thu nhượng bán vật tư	-	-
Cộng	44.241.300.016	49.652.355.998
4. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	861.254.035	892.134.072
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	36.044.079.150	40.312.268.477
Giá vốn khác	-	-
Cộng	36.905.333.185	41.204.402.549
5. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.174.864	3.128.203
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	161.500.000
Cộng	24.174.864	164.628.203
6. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	236.583.780	117.265.427
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	236.583.780	117.265.427
7. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	2.261.907.549	2.205.340.964
Chi phí vật liệu, bao bì	227.497.061	248.630.413
Chi phí đồ dùng văn phòng	-	17.980.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	94.363.815	96.770.040
Thuế, phí, lệ phí	421.630.765	534.039.473
Chi phí dự phòng	-	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	218.358.379	342.659.881
Chi phí bằng tiền khác	813.041.434	1.165.686.384
Cộng	4.036.799.003	4.611.107.155
I. Thu nhập khác	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
Tiền bồi thường thu được	55.408.181	227.511.819
Các khoản khác	91	3.010.800
Cộng	55.408.272	230.522.619
II. Chi phí khác	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
Tiền phạt chậm nộp thuế	1.957.303	26.219.158
Sửa chữa công trình từ bồi thường	3.663.934	183.343.529
Các khoản khác	11.551.800	-
Cộng	17.173.037	209.562.687
III. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.384.735.327	12.734.921.596
Chi phí nhân công	10.151.835.733	11.168.457.490
Chi phí khấu hao tài sản cố định	609.921.445	876.476.980
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.230.916.987	9.926.704.649
Chi phí khác bằng tiền	1.944.744.420	2.595.084.620
Cộng	24.322.153.912	37.301.645.335
IV. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.124.994.147	3.905.169.002
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	26.219.158
<i>Các chi phí không được trừ</i>	-	26.219.158
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	161.500.000
<i>Cổ tức, lợi nhuận được chia</i>	-	161.500.000
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	3.124.994.147	3.769.888.160

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	624.998.829	753.977.632
5. Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	-	-
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm hiện hành	624.998.829	753.977.632
7. Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn	-	226.193.290
8. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>624.998.829</u>	<u>527.784.342</u>

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ

1. Số tiền đi vay thực thu trong năm	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	8.193.554.548	10.530.097.223
2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm	9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	(17.630.245.969)	(5.706.219.945)

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:** Không phát sinh**2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Phát sinh trong năm	Số dư cuối năm phải thu (phải trả)
Tổng Cty ĐTP & QLDA HTGT Cửu Long	Công ty mẹ	Cung cấp dịch vụ xây lắp	-	25.193.452.123
		Nhận cung cấp dịch vụ	21.818.182	-
		Cổ tức năm 2020	1.649.280.000	(1.649.280.000)
		Nhận vay	-	(19.000.000.000)
Cty TNHH XD CT Số 1 -715	Công ty con	Mua hàng	-	(956.928.784)
		Cho vay	694.495.400	874.495.400
Cty TNHH XD CT Số 2 -715	Công ty con	Cung cấp dịch vụ	-	-
		Mua hàng	-	(1.206.450.486)
		Cho vay	-	522.124.693
- Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc			9 tháng Năm 2021	9 tháng Năm 2020
Nguyễn Văn Nghiêm			244.290.000	230.851.221
Trần Hậu Ninh			226.290.000	214.101.216

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

Hà Hữu Thông	187.890.000	176.551.232
Nguyễn Trung Dũng	171.890.000	161.801.248
Đào Thanh Bình	192.290.000	182.601.248
Cộng	1.022.650.000	965.906.165

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Trong năm, Công ty chỉ hoạt động chủ yếu trong lĩnh vực xây dựng cầu đường. Công ty hoạt động chủ yếu trên địa bàn Tỉnh Vĩnh Long. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty nhận thấy không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý. Vì vậy, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

5. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.

Vĩnh Long, ngày 26 tháng 10 năm 2021

NGƯỜI LẬP BIỂU



Dương Thị Huỳnh Vân

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đào Thanh Bình



Trần Hậu Ninh

CÔNG TY CỔ PHẦN 715.

Mẫu số B 09 - DN

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.9. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	7.837.026.180	10.067.780.483	15.943.904.174	95.151.040	33.943.861.877
<i>Mua trong năm</i>	-	-	-	-	-
<i>ĐT XD CB h. thành</i>	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm	7.837.026.180	10.067.780.483	15.943.904.174	95.151.040	33.943.861.877
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	5.429.882.526	7.808.518.958	15.663.125.750	95.151.040	28.996.678.274
<i>Khấu hao trong năm</i>	94.363.815	288.174.159	259.183.731	-	641.721.705
Số dư cuối năm	5.524.246.341	8.096.693.117	15.922.309.481	95.151.040	29.638.399.979
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	2.407.143.654	2.259.261.525	280.778.424	-	4.947.183.603
Số dư cuối năm	2.312.779.839	1.971.087.366	21.594.693	-	4.305.461.898