

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO2



VNECO2

BÁO CÁO QUYẾT TOÁN TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2020

Báo cáo bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính

Nghệ An, tháng 07 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
QUÝ 2 NĂM 2020 TẠI NGÀY 30/06/2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
A. Tài sản ngắn hạn	100		24.505.669.528	22.196.955.008
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		86.018.631	5.048.047.674
1. Tiền	111	V.1	86.018.631	5.048.047.674
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	4.071.337.619	3.683.533.619
1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	121		7.321.110.230	7.321.110.230
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(3.249.772.611)	(3.637.576.611)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	V.3	14.671.001.641	9.699.116.002
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		13.180.003.451	7.757.845.468
2. Trả trước cho người bán	132			116.043.593
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2.440.306.442	2.740.467.799
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(949.308.252)	(915.240.858)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	V.4	5.605.866.717	3.596.954.716
1. Hàng tồn kho	141		5.605.866.717	3.596.954.716
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		71.444.920	169.302.997
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		71.444.920	122.087.718
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			47.215.279
B. Tài Sản Dài Hạn	200		6.725.501.568	6.757.114.220
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220	V.5	6.328.117.216	6.342.012.886
1. Tài sản cố định hữu hình	221		3.202.867.216	3.390.012.886
- Nguyên giá	222		8.418.050.041	8.327.050.041
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(5.215.182.825)	(4.937.037.155)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.6	3.125.250.000	2.952.000.000
- Nguyên giá	228		3.125.250.000	2.952.000.000
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dài hạn dở dang	240		362.871.134	322.349.134
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		362.871.134	322.349.134
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn			25.436.394	25.436.394
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		30.000.000	30.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4.563.606)	(4.563.606)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		9.076.824	67.315.806
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.7	9.076.824	67.315.806
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		31.231.171.096	28.954.069.228

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
Nguồn Vốn				
C - Nợ Phải Trả	300		8.499.727.153	6.720.334.122
I. Nợ ngắn hạn	310		8.349.727.153	6.570.334.122
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.9	2.334.504.347	2.430.937.088
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.011.117.629	1.884.633.740
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	610.615.430	360.982.399
4. Phải trả người lao động	314		516.297.827	853.548.190
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	151.743.814	140.370.765
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.12	450.000.000	360.000.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.12	1.627.861.300	468.632.734
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.8	576.357.600	
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		71.229.206	71.229.206
II. Nợ dài hạn	330		150.000.000	150.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337		150.000.000	150.000.000
D - Vốn Chủ Sở Hữu	400		22.731.443.943	22.233.735.106
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	22.731.443.943	22.233.735.106
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		21.588.800.000	21.588.800.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		21.588.800.000	21.588.800.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411B			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(475.357.950)	(475.357.950)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		684.906.291	684.906.291
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		933.095.602	435.386.765
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		435.386.765	226.211.724
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		497.708.837	209.175.041
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác				
Tổng Cộng Nguồn Vốn (440 = 300 + 400)	440		31.231.171.096	28.954.069.228

Vinh, ngày 17 tháng 07 năm 2020

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Hoàng Đình Khánh

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



MẠNH XUÂN KỲ

BẢNG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
QUÝ 2 NĂM 2020

Đơn vị tính: đồng VNĐ

T T	Chỉ tiêu	M S	TM	Quý 2		Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	7.301.326.962	2.996.263.973	10.345.863.359	7.557.814.934
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3	Doanh thu thuần về BH và cung cấp dv (10=01-02)	10	VI.2	7.301.326.962	2.996.263.973	10.345.863.359	7.557.814.934
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.3	6.679.079.693	2.491.642.285	9.201.186.198	6.507.971.263
5	Lợi nhuận gộp về B.hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		622.247.269	504.621.688	1.144.677.161	1.049.843.671
6	Doanh thu h.động tài chính	21	VI.4	6.162.337	255.274.585	20.734.127	258.558.418
7	Chi phí tài chính	22	VI.5	(439.131.000)	3.956.665	(387.804.000)	(184.255.084)
	- Trong đó: Chi phí lãi vay	23					
8	Chi phí bán hàng	25					
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	504.638.135	490.541.368	931.079.244	938.182.815
10	Lợi nhuận thuần từ hkd (30=20+(21-22)-25-26)	30		562.902.471	265.398.240	622.136.044	554.474.358
11	Thu nhập khác	31			2.555.000		2.555.000
12	Chi phí khác	32					
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40			2.555.000		2.555.000
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		562.902.471	267.953.240	622.136.044	557.029.358
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	112.580.492	12.790.648	124.427.207	70.605.871
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập dn (60=50-51-52)	60		450.321.979	255.162.592	497.708.837	486.423.487
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.8	210	119	237	232

Vinh, ngày 17 tháng 07 năm 2020

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Đình Khánh

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



MẠNH XUÂN KỲ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

QUÝ 2 NĂM 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2020	Năm 2019
I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và dt khác	01	6.179.775.602	6.740.497.714
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(9.689.328.610)	(5.371.364.119)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(2.300.022.899)	(1.403.236.474)
4. Tiền chi trả lãi vay	04		(2.421.361)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	273.871.310	394.569.040
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(23.416.173)	(3.159.526.090)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(5.559.120.770)	(2.801.481.290)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các ts dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, NB TSCĐ và các ts dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	20.734.127	244.802.979
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	20.734.127	244.802.979
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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	576.357.600	
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	576.357.600	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	(4.962.029.043)	(2.556.678.311)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5.048.047.674	4.413.232.361
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	86.018.631	1.856.554.050

Vinh, ngày 17 tháng 07 năm 2020

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Hoàng Đình Khánh



MẠNH XUÂN KỲ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo***I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn**

'Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO2 (sau đây được viết tắt là "Công ty") tiền thân là Xí nghiệp Xây dựng điện và vật tư thuộc Công ty Xây lắp điện 3, được chuyển đổi thành Công ty Cổ phần Xây dựng điện 3.2 theo Quyết định số 159/2004/QĐ-BCN của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp và được đổi tên thành Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO2 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2006.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2703000465 lần đầu ngày 31/12/2004 và thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần lần thứ 06 ngày 16/05/2018. Công ty có trụ sở chính tại: Số 13 - đường Mai Hắc Đế - TP. Vinh - tỉnh Nghệ An.

'Vốn thực góp tại ngày 30/06/2020 là: 21.588.800.000 đồng (Hai mươi một tỷ, năm trăm tám mươi tám triệu, tám trăm nghìn đồng chẵn) trong đó tỷ lệ vốn góp thực tế là:

Nhà đầu tư	Tại ngày 30/06/2019		Tại ngày 01/01/2019	
	Giá Trị	Tỷ lệ	Giá Trị	Tỷ lệ
VN	6.790.756.000	31,45%	6.790.756.000	31,45%
Cổ phiếu quỹ	475.357.950	2,20%	475.357.950	2,20%
Các cổ đông khác	14.322.686.050	66,34%	14.322.686.050	66,34%
Tổng	21.588.800.000	100%	21.588.800.000	100%

2. Lĩnh vực kinh doanh, ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp, thủy lợi, đường dây và trạm biến áp đến 500KV
- Xây dựng nhà các loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Xây dựng hạ tầng kỹ thuật;
- Bán buôn xây dựng (gạch block; gạch terrazzo, gạch daramic), các sản phẩm bê tông;
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất vlxđ (gạch block; gạch terrazzo,
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao. Chi tiết: Sản xuất các sản phẩm bê
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn hàng trang trí nội thất;
- Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp (tiếp theo)
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn vật tư, thiết bị điện;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Đầu tư, kinh doanh bất động sản (nhà, đất);

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

- Kiểm tra phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Thí nghiệm, hiệu chỉnh các thiết bị, phụ kiện điện trong quá trình xây dựng các công trình điện;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn lập dự án, thẩm tra dự án, quản lý dự án đầu tư xây
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng, công nghiệp

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

1. Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND")

II. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số: 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Báo cáo tài chính của Công ty được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

V. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Các khoản tiền và tương đương tiền được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn không quá ba tháng, 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, tiền đang chuyển đảm bảo đã được kiểm kê đầy đủ.

Nguyên tắc và phương pháp chuyên đổi các đồng tiền khác ra đồng Việt Nam: Các nghiệp vụ phát sinh không phải là đồng Việt Nam (ngoại tệ) được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Số dư tiền và các khoản công nợ có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi thành đồng Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính quy định về việc “Ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp”.

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

a Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, chứng khoán niêm yết xác nhận giá trị hợp lý tại thời điểm khớp lệnh (T+0). Cuối kỳ kế toán nếu giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc phải lập dự phòng giảm giá.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

b Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi phải đánh giá khả năng thu hồi và ghi nhận tổn thất, cuối kỳ được đánh giá lại các khoản đầu tư ngắn hạn được phân loại là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ.

3. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải thu

Nguyên tắc kê toán nợ phải thu: Phản ánh các khoản phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán. Phải thu khác bao gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán.

Căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản nợ phải thu để phân loại dài hạn hoặc ngắn hạn

4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Phản ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.

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

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.

Khi mua hàng tồn kho kèm thiết bị phụ tùng phải ghi nhận theo giá trị hợp lý của từng loại

5. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định

5.1 Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay

Tài sản cố định của Công ty được phản ánh theo nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ: Theo nguyên tắc giá gốc.

Phương pháp khấu hao tài sản cố định: TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, tỷ lệ khấu hao phù hợp với Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định ban hành kèm theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về việc ban hành Chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10/6/2013.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ vào chi phí sản xuất, kinh doanh bao gồm các khoản chi phí: Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ; Công cụ, dụng cụ xuất dùng một lần với giá trị lớn và bản thân công cụ, dụng cụ tham gia vào hoạt động kinh doanh trên một năm tài chính phải phân bổ dần vào các đối tượng chịu chi phí trong nhiều kỳ kế toán.

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Phân bổ theo phương pháp đường thẳng

Theo dõi chi tiết theo từng hợp đồng trả trước, việc phân loại ngắn – dài trên bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng, không căn cứ vào thời gian còn lại kể từ ngày lập báo cáo.

7. Nguyên tắc tế toán nợ phải trả

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, các khoản nợ và vay.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

Việc phân loại được thực hiện theo nguyên tắc như nợ phải thu.

8. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 16 - *Chi phí đi vay*.

Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính trình bày ở mục dài hạn và ngược lại.

9. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả: ghi nhận các khoản chi phí ước tính cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ nhưng thực tế chưa phát sinh việc chi trả do chưa có số liệu quyết toán chính thức với đơn vị cung cấp hàng hóa, dịch vụ.

10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá và chênh lệch tăng, giảm so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu ngân quỹ: Được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua lại cổ phiếu như chi phí giao dịch.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận theo chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh do thay đổi tỷ giá chuyển đổi tiền tệ khi ghi sổ kế toán, chưa được xử lý tại thời điểm báo cáo.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN (nếu có) 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 tăng, giảm vốn điều lệ và phân phối lợi nhuận được thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên.

11. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng: Tuân thủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích.

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận khi giá trị xây lắp được xác định một cách đáng tin cậy căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công trình hoàn thành và phiếu giá được xác định giữa chủ đầu tư và Công ty, hoá đơn đã lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán.

Doanh thu hoạt động tài chính: Tuân thủ 2 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực

12. Nguyên tắc 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; chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện cuối năm tài chính các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ; các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

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

13. Các nghĩa vụ về thuế

Thuế Giá trị gia tăng (GTGT)

Doanh nghiệp áp dụng việc kê khai, tính thuế GTGT theo hướng dẫn của luật thuế hiện hành với mức thuế suất thuế GTGT 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% trên lợi nhuận chịu thuế.

Thuế khác

Các loại thuế, phí khác doanh nghiệp thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế địa phương theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

14. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng nguyên vật liệu xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn hoạt động xây lắp được ghi nhận bằng chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang đầu kỳ cộng (+) chi phí sản xuất, kinh doanh phát sinh trong kỳ trừ (-) chi phí sản xuất, kinh doanh dở

Đối với các hợp đồng xây dựng chưa hoàn thành toàn bộ thì giá vốn được xác định theo tỷ lệ hoàn thành tương ứng với phần ghi nhận doanh thu trong kỳ.

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	30/06/2020		01/01/2020	
	VND		VND	
a. Tiền mặt	22.409.870		217.646	
b. Tiền gửi ngân hàng	63.608.761		5.047.830.028	
NH TMCP Ngoại thương Việt Nam – CN Vinh	63.568.643		2.547.789.910	
NH TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam – CN Nghệ an				
Các khoản bằng tiền khác			2.500.000.000	
Tiền gửi tài khoản chứng khoán -FPT	40.118		40.118	
Tổng cộng	86.018.631		5.048.047.674	
2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	VND			
Tại ngày 01/01/2020	Số cổ phiếu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dư phòng
		7.321.110.230	4.444.486.000	3.637.576.611
Tổng CT CPXD Điện VN	217.040	2.767.105.711	785.684.800	1.981.420.911
Tổng CT CPXD Điện VN	353.260	2.934.956.900	1.278.801.200	1.656.155.700
CT CP Sông Ba	170.000	1.619.047.619	2.380.000.000	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

Tại ngày 30/06/2020	Số cổ phiếu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	VND	
				Dự phòng	
		7.321.110.230	4.832.290.000	3.249.772.611	
Tổng CT CPXD Điện VN	217.040	2.767.105.711	933.272.000	1.833.833.711	
Tổng CT CPXD Điện VN	353.260	2.934.956.900	1.519.018.000	1.415.938.900	
CT CP Sông Ba	170.000	1.619.047.619	2.380.000.000		
3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác			30/06/2020	01/01/2020	
			VND	VND	
a. Phải thu của khách hàng			13.180.003.451	7.757.845.468	
- TCT CP xây dựng điện Việt nam			7.724.978.751	1.523.902.654	
- Công ty CP tư vấn và kinh doanh Sông Đà			580.827.843	1.800.317.843	
- Công ty cổ phần xây Điện VNECO4			126.640.869	126.640.869	
- Công ty TNHH Yên Lạc			2.233.462.312	1.724.231.759	
- Ban QLDA Phát Triển Điện Lực- Nghi Xuân			1.664.030.762	1.086.784.619	
- Đối tượng khác			850.062.914	1.495.967.724	
b. Trả trước cho người bán				116.043.593	
Xí nghiệp cơ khí 59 - Công ty 27					
Công ty TNHH Vinh Lan Nghệ An					
Công ty TNHH Đại Thăng Nghệ An					
Công ty TNHH ĐTXD và TM Anh Huy					96.043.593
Các khoản trả trước khách hàng khác					20.000.000
c. Các khoản phải thu khác			2.440.306.442	2.740.467.799	
- Tạm ứng			1.894.234.677	2.166.340.997	
-Tiền đền bù đất vĩnh viễn trả hộ cho ban A					
- Phải thu cổ tức, lợi nhuận được hưởng					
- Phải thu khác					
- Phải thu khác			546.071.765	574.126.802	
d. Dự phòng phải thu khó đòi			(949.308.252)	(915.240.858)	
Tổng cộng phải thu ngắn hạn			14.671.001.641	9.699.116.002	
4. Hàng tồn kho			30/06/2020	01/01/2020	
			VND	VND	
Nguyên liệu, vật liệu			722.528.533	487.816.354	
Công cụ, dụng cụ			249.592.272	179.782.272	
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang			3.960.775.650	2.256.385.828	
Thành phẩm			672.970.262	672.970.262	
Cộng giá gốc hàng tồn kho			5.605.866.717	3.596.954.716	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình	Đơn vị tính: VNĐ			
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Cộng
Nguyên giá				
Số dư ngày 01/01/2020	4.050.274.334	528.965.616	3.747.810.091	8.327.050.041
Mua trong năm	-	91.000.000	-	91.000.000
Đầu tư XD/CB hoàn thành	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2020	4.050.274.334	619.965.616	3.747.810.091	8.418.050.041
Giá trị hao mòn lũy kế				
Số dư ngày 01/01/2020	3.052.619.712	437.715.616	1.446.701.827	4.937.037.155
Khấu hao trong kỳ	66.817.664	23.937.500	187.390.506	278.145.670
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2020	3.119.437.376	461.653.116	1.634.092.333	5.215.182.825
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2020	997.654.622	91.250.000	2.301.108.264	3.390.012.886
Tại ngày 30/06/2020	930.836.958	158.312.500	2.113.717.758	3.202.867.216

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư ngày 01/01/2020	2.952.000.000	2.952.000.000
Mua trong năm	173.250.000	173.250.000
Số dư ngày 30/06/2020	3.125.250.000	3.125.250.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư ngày 01/01/2020	-	-
Khấu hao trong năm	-	-
Số dư ngày 30/06/2020	-	-
Giá trị còn lại		
Số dư ngày 01/01/2020	2.952.000.000	2.952.000.000
Số dư ngày 30/06/2020	3.125.250.000	3.125.250.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

7. Chi phí trả trước dài hạn	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công cụ dụng Cụ	9.076.824	67.315.806
Sửa chữa tài sản cố định		
Khác		
Tổng cộng	9.076.824	67.315.806
8. Vay và nợ thuê tài chính	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a. Vay ngắn hạn	576.357.600	
<i>Ngân hàng TMCP VCB Nghệ An</i>	576.357.600	
b Vay dài hạn		
<i>Ngân hàng TMCP VCB Nghệ An</i>		
Tổng cộng	576.357.600	
9. Phải trả cho người bán	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty TNHH Phát triển TM và KT Hoàn Thiện	12.254.753	12.254.753
Xí nghiệp cơ khí 59 - Công ty 27	87.171.845	
Công ty TNHH Vận Tải Thương Mại Nam Thắng	11.811.000	11.811.000
Công ty TNHH xây dựng Bảo Thắng	28.303.200	28.303.200
Công ty CP ĐT Xây lắp điện Hải Phòng	89.309.788	89.309.788
Công ty Lới Điện Cao Thế Miền Bắc	350.561.578	350.561.578
Công ty TNHH MTV XL Điện Hữu Duy KG	48.012.270	118.012.270
Công ty TNHH và xây lắp Xuân Thành	243.628.653	243.628.653
Công ty TNHH Lê Thăng	22.610.537	111.394.537
Công ty TNHH Vinh Lan Nghệ An	115.595.500	1.421.835.369
Công ty Cổ Phần VISOLAN	10.419.590	10.419.590
Công ty TNHH Đại Thắng Nghệ An	188.461.916	
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và TM Anh Huy	466.294.901	
Công ty CPXD&TM Đồng Văn	441.022.415	
Công ty CPXD Điện VNECO4	185.625.000	
Khác	33.421.401	33.406.350
Tổng cộng phải trả cho người bán	2.334.504.347	2.430.937.088

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

10. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

ĐVT: VND

	01/01/2020	Số phải nộp	Số đã nộp	30/06/2020
Thuế GTGT đầu ra	358.182.399	1.049.685.611	1.106.696.935	301.171.075
Thuê thu nhập doanh nghi:	(47.215.279)	124.427.207		77.211.928
Thuê thu nhập cá nhân	2.000.000	2.100.000	4.313.573	(213.573)
Thuế tài nguyên				
Thuê nhà đất, tiền thuê đất		231.646.000		231.646.000
Thuế khác		3.000.000	3.000.000	
Tổng cộng	312.967.120	1.410.858.818	1.114.010.508	609.815.430

11. Chi phí phải trả

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trích trước lãi vay		
Trích trước chi phí các công trình	151.743.814	140.370.765
Tổng cộng chi phí phải trả	151.743.814	140.370.765

12. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải trả phải nộp khác - BH chế độ+CDCS	271.300	4.029.300
Kinh phí công đoàn	16.083.264	7.656.913
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế		
Các khoản khác		
Doanh thu chưa thực hiện	450.000.000	360.000.000
Phải trả, phải nộp khác	1.611.506.736	456.946.521
Tổng cộng các khoản phải trả, phải nộp khác	2.077.861.300	828.632.734

13. Vốn chủ sở hữu

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ dự phòng tài chính
Số dư tại ngày 01/01/2019	21.588.800.000	(475.357.950)	
Tăng trong năm			
Giảm trong năm			
Số dư tại ngày 01/01/2020	21.588.800.000	(475.357.950)	
Tăng trong năm			
Giảm trong năm			
Số dư tại ngày 30/06/2020	21.588.800.000	(475.357.950)	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

Chỉ tiêu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng	
Số dư tại ngày 01/01/2019	684.906.291	226.211.724	22.024.560.065	
Lợi nhuận tăng trong năm		209.175.041	209.175.041	
Phân Phối lợi nhuận				
Trả cổ tức				
Số dư tại ngày 01/01/2020	684.906.291	435.386.765	22.233.735.106	
Lợi nhuận tăng trong kỳ		497.708.837	497.708.837	
Điều chỉnh theo QĐ thuế				
Số dư tại ngày 30/06/2020	684.906.291	933.095.602	22.731.443.943	
b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		30/06/2020	01/01/2020	
	Tỷ lệ	VND	VND	
Tổng công ty CPXD điện Việt Nam	31,45%	6.790.756.000	6.790.756.000	
Cổ phiếu quỹ	2,82%	608.000.000	608.000.000	
Vốn góp của các cổ đông khác	65,73%	14.190.044.000	14.190.044.000	
Cộng	100,00%	21.588.800.000	21.588.800.000	
c. Cổ phiếu		30/06/2020	01/01/2020	
		VND	VND	
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		2.158.880	2.158.880	
- Cổ phiếu thường		2.158.880	2.158.880	
Số lượng cổ phiếu được mua lại		60.800	60.800	
- Cổ phiếu thường		60.800	60.800	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		2.098.080	2.098.080	
- Cổ phiếu thường		2.098.080	2.098.080	
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp DV	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
Doanh thu xây lắp	7.079.326.962	2.771.263.973	9.898.863.359	7.090.452.134
Doanh thu BH&CCDV				17.362.800
Doanh thu cho thuê MB	222.000.000	225.000.000	447.000.000	450.000.000
Tổng cộng	7.301.326.962	2.996.263.973	10.345.863.359	7.557.814.934
2. Doanh thu thuần về BH và cung cấp dịch	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
Doanh thu xây lắp	7.079.326.962	2.771.263.973	9.898.863.359	7.090.452.134
Doanh thu BH&CCDV				17.362.800
Doanh thu cho thuê MB	222.000.000	225.000.000	447.000.000	450.000.000
Tổng cộng	7.301.326.962	2.996.263.973	10.345.863.359	7.557.814.934

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo*

3. Giá vốn hàng bán	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
Giá vốn xây lắp	6.605.260.267	2.411.697.270	9.053.547.346	6.331.551.130
Giá vốn BH&CCDV				14.061.261
Giá vốn cho thuê MB	73.819.426	79.945.015	147.638.852	162.358.872
Tổng cộng	6.679.079.693	2.491.642.285	9.201.186.198	6.507.971.263
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi và khác	6.162.337	51.274.585	20.734.127	54.558.418
Cổ tức lợi nhuận được chia		204.000.000		204.000.000
Tổng cộng	6.162.337	255.274.585	20.734.127	258.558.418
5. Chi phí tài chính	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
Lãi tiền vay				
Chi phí tài chính khác		3.956.665		3.956.665
Chi phí HĐ chứng khoán	(439.131.000)		(387.804.000)	(188.211.749)
Tổng cộng	(439.131.000)	3.956.665	(387.804.000)	(184.255.084)
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
CP lương nhân viên qly	317.281.054	303.765.057	565.868.957	561.217.912
CP khấu hao TSCĐ	50.851.703	50.851.704	101.703.406	101.703.407
CP thuê đất, phí khác	39.036.473	23.815.300	60.208.138	39.251.446
CP băng tiền khác	97.468.905	112.109.307	203.298.743	236.010.050
Tổng cộng	504.638.135	490.541.368	931.079.244	938.182.815
7. Chi phí thuế TN doanh nghiệp hiện	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
Lợi nhuận trước thuế	562.902.471	267.953.240	622.136.044	557.029.358
Điều chỉnh khác				
Thu nhập từ cổ tức		204.000.000		204.000.000
Chi phí bù trừ quý trước				
Thu nhập chịu thuế	562.902.471	63.953.240	622.136.044	353.029.358
Thuế suất	20%	20%	20%	20%
Thuế TNDN	112.580.494	12.790.648	124.427.209	70.605.872
Thuế TNDN thanh tra				
Chi phí thuế TNDN	112.580.494	12.790.648	124.427.209	70.605.872

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo

8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
LN tính lãi cơ bản trên cp	450.321.977	255.162.592	497.708.835	486.423.486
Quỹ khen thưởng phúc lợi				
LN tính lãi cơ bản trên cp	450.321.977	255.162.592	497.708.835	486.423.486
Số cổ phiếu lưu hành bq	2.098.080	2.098.080	2.098.080	2.098.080
Lãi cơ bản trên CP	215	122	237	232
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí nhiên, vật liệu	4.231.871.773	227.979.134	5.184.479.789	2.519.057.559
Chi phí nhân công	398.313.415	751.653.697	1.361.873.743	1.127.969.793
Chi phí máy thi công	24.252.581	173.836.683	134.272.881	809.235.463
Chi phí chung+B phụ	2.024.641.924	1.338.172.771	2.520.559.785	2.051.708.448
Tổng cộng	6.679.079.693	2.491.642.285	9.201.186.198	6.507.971.263

VII. Thông tin khác về các bên liên quan và thù lao thu nhập của người quản lý**1.' Thông tin về các bên liên quan**

Danh sách các bên liên quan	Mối quan hệ
Tổng cty CPXD Điện VNECO Việt Nam	Cổ đông lớn
Công ty CPXD Điện VNECO3	Công ty con của Tổng cty CPXD Điện VNECO VN
Công ty CPXD Điện VNECO4	Công ty con của Tổng cty CPXD Điện VNECO VN
Công ty CPXD Điện VNECO10	Công ty con của Tổng cty CPXD Điện VNECO VN

a. Phải thu khách hàng

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tổng công ty CPXD Điện VNECO Việt Nam	7.724.978.751	1.523.902.654
Công ty CPXD Điện VNECO3		
Công ty CPXD Điện VNECO4	126.640.869	126.640.869
Tổng cộng	7.851.619.620	1.650.543.523

b. Người mua trả tiền trước

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tổng công ty CPXD Điện VNECO Việt Nam	2.011.117.629	1.884.633.740
Công ty CPXD Điện VNECO3		
Tổng cộng	2.011.117.629	1.884.633.740

c. Đầu tư cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tổng công ty CPXD Điện VNECO Việt Nam	5.702.062.611	5.702.062.611
Tổng cộng	5.702.062.611	5.702.062.611

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO2

ĐC: Số 13-đường Mai Hắc Đế-P.Quán Bàu-TP.Vinh-Nghệ An (Ban hành theo TT số: 200/2014/TT-BTC)

Điện thoại: 0383 842159

Mẫu số B09-DN

Kỳ kế toán từ 01/01/2020

đến ngày 30/06/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH*Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần đọc đồng thời với BCTC kèm theo*

d. Giao dịch trong kỳ	Quý 2/2020	Quý 2/2019	Luỹ kế từ ĐN đến cuối quý này	
	VND	VND	Năm 2020	Năm 2019
Tổng VNECO	3.217.045.903	2.771.263.973	5.661.766.779	5.216.304.502
Công ty VNECO3				
Công ty VNECO4	309.375.000		309.375.000	
Công ty VNECO10				
Tổng cộng	3.526.420.903	2.771.263.973	5.971.141.779	5.216.304.502

Vinh, ngày 17 tháng 07 năm 2020

Công ty CP Xây Dựng Điện VNECO2

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, họ tên)

Hoàng Đình Khánh

GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên, đóng dấu)

**MẠNH XUÂN KỲ**