

Số: 08 CV/CBTT-VNECO12

Đồng Hới, ngày 20 tháng 07 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK 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 2 năm 2020. (Kèm theo báo cáo)

Báo cáo Tài chính - Kế toán quý 2 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 20 tháng 07 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 II NĂM 2020



Đồng Hới, Tháng 7 năm 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày: 30/06/2020

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2020
A. Tài sản ngắn hạn	100		41 686 216 380	33 820 055 664
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1 359 407 237	1 170 306 328
1. Tiền	111		1 359 407 237	1 170 306 328
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
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			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18 606 358 472	13 651 315 226
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		7 427 678 458	2 369 149 595
2. Trả trước cho người bán	132		1 846 111 569	2 662 104 033
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		10 500 094 676	9 787 587 829
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			
IV. Hàng tồn kho	140		21 204 763 898	18 305 996 633
1. Hàng tồn kho	141		21 209 693 816	18 310 926 551
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(4 929 918)	(4 929 918)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		515 686 773	692 437 477
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			16 505 532
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		515 686 773	675 931 945
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. Tài Sản Dài Hạn	200		7 499 446 786	7 914 144 319
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
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 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2020
II. Tài sản cố định	220		7 366 451 003	7 790 258 913
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7 366 451 003	7 790 258 913
- Nguyên giá	222		24 380 686 640	24 380 686 640
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(17 014 235 637)	(16 590 427 727)
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 dài hạn dở dang	240			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn				
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			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		132 995 783	123 885 406
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		132 995 783	123 885 406
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 = 100 + 200)	270		49 185 663 166	41 734 199 983
Nguồn Vốn				
C - Nợ Phải Trả	300		34 304 351 280	27 008 708 694
I. Nợ ngắn hạn	310		34 304 351 280	27 008 708 694
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3 855 996 757	3 477 292 032
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		9 606 808 574	4 114 454 947
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		83 171 324	167 909 076
4. Phải trả người lao động	314		1 179 365 627	640 403 812
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1 396 621 522	1 072 555 955
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		644 435 877	552 984 444

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2020
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		17 166 382 303	16 610 039 132
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		371 569 296	373 069 296
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 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			
D - Vốn Chủ Sở Hữu	400		14 881 311 886	14 725 491 289
I. Vốn chủ sở hữu	410		14 881 311 886	14 725 491 289
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	1 199 899 439
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		1 355 720 036	1 199 899 439
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác				
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/06/2020	Từ ngày 01/04/2020
Tổng Cộng Nguồn Vốn (440 = 300 + 400)	440		49 185 663 166	41 734 199 983

ngày tháng năm

Người lập biểu
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Hoàng Văn Chu

10100011/11

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - LÃI LỖ

Từ ngày 01/04/2020 đến ngày 30/06/2020

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		9 077 302 508	11 690 416 899	11 670 582 566	20 708 111 389
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		9 077 302 508	11 690 416 899	11 670 582 566	20 708 111 389
4. Giá vốn hàng bán	11		7 642 753 524	10 081 951 606	9 657 223 882	18 335 847 234
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1 434 548 984	1 608 465 293	2 013 358 684	2 372 264 155
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		290 246	342 341	609 196	801 645
7. Chi phí tài chính	22		319 959 249	259 292 994	520 079 860	474 280 679
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		319 959 249	259 292 994	520 079 860	474 280 679
8. Chi phí bán hàng	25		323 760 978	379 293 965	395 622 938	434 440 768
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		592 294 703	876 976 567	899 184 428	1 350 936 606
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		198 824 300	93 244 108	199 080 654	113 407 747
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32		238 843	6 059 312	238 843	6 859 312
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(238 843)	(6 059 312)	(238 843)	(6 859 312)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		198 585 457	87 184 796	198 841 811	106 548 435
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		42 764 860	18 105 298	42 816 131	24 309 686
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		155 820 597	69 079 498	156 025 680	82 238 749
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 ...



Báo cáo luân chuyển tiền tệ - Trực tiếp

(Theo phương pháp trực tiếp) (*)

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý 2/2020	Quý 2/2019
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	13.960.272.043	12.696.923.873
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	-13.083.575.928	-9.439.190.620
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	-1.194.368.185	-1.927.838.895
4. Tiền chi trả lãi vay	04	-319.959.249	-259.292.994
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	-129.999.122	
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	2.278.343.748	174.461.777
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	-1.878.245.815	-1.561.879.269
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-367.532.508	-316.816.128
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		1.418.818.182
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	290.246	342.341
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	290.246	1.419.160.523
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
3. Tiền thu từ đi vay	34	11.493.985.582	8.400.238.339
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	35	-10.937.642.411	-9.926.340.542
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	556.343.171	-1.526.102.203
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50	189.100.909	-423.757.808
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.170.306.328	1.213.515.440
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70	1.359.407.237	789.757.632

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Đồng Hới, Ngày 15 tháng 7 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 30/6/2020 là **12.000.000.000 đồng** (Mười hai tỷ đồng chẵn)

Các cổ đông đóng góp và tỷ lệ vốn góp tại 30/6/2020 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
Tổng	12.000.000.000	100,00

2- Lĩnh vực kinh doanh chính

Trong quý 2 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, cốt 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 30/6/2020: 86 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- KỲ 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**

	30/6/2020 đ	01/04/2020 đ
Tiền mặt tại quỹ	520.675.156	649.854.423
Tiền gửi ngân hàng	838.732.081	520.451.906
+ 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	4.609.427	494.232.025
+ Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Quảng Bình	829.170.303	21.158.969
+ Tiền gửi tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Quảng Bình	3.520.110	3.584.313
Tiền ký quỹ tại NH Công Thương Quảng Bình	242.676	242.555
Liên danh-TGNH(VNE)- Vietinbank Quảng Bình	1.039.211	1.083.690
Cộng	1.359.407.237	1.170.306.329

2- Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2020 đ	01/04/2020 đ
Phải thu về tạm ứng	10.216.239.499	9.503.732.652
Phải thu khác	283.855.177	283.855.177
Cộng giá gốc hàng tồn kho	10.500.094.676	9.787.587.829

3- Hàng tồn kho

	30/6/2020 đ	01/04/2020 đ
Nguyên liệu, vật liệu	2.814.246.095	2.868.363.203
Công cụ, dụng cụ	84.644.988	76.593.096
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13.741.511.392	10.423.904.221
Thành phẩm	4.523.416.448	4.896.191.138

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)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-4.929.918	-4.929.918
Hàng hóa	45.874.893	45.874.893
Cộng giá gốc hàng tồn kho	21.204.763.898	18.305.996.633

4- 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
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/4/2020	8,027,944,303	9,692,556,197	6,589,012,004	71,174,136	24,380,686,640
Tăng do mua sắm					
Giảm					
Tại ngày 30/6/2020	8,027,944,303	9,692,556,197	6,589,012,004	71,174,136	24,380,686,640
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/4/2020	6,224,542,248	6,679,960,295	3,623,963,023	61,962,161	16,590,427,727
Khấu hao	42,768,079	170,273,370	209,642,724	1,123,737	423,807,910
Giảm					
Tại ngày 30/6/2020	6,267,310,327	6,850,233,665	3,833,605,747	63,085,898	17,014,235,637
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/4/2020	1,803,402,055	3,012,595,902	2,965,048,981	9,211,975	7,790,258,913
Tại ngày 30/6/2020	1,760,633,976	2,842,322,532	2,755,406,257	8,088,238	7,366,451,003

5- Chi phí trả trước

	30/6/2020	01/04/2020
	đ	đ
a- Chi phí trả trước ngắn hạn	0	16.505.532
Chi phí mua bảo hiểm	0	0
Công cụ dụng cụ xuất dùng	0	16.505.532
Sửa chữa lớn TSCĐ	0	0
Các khoản khác	0	0
b- Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước	515.686.773	675.931.945
c- Chi phí trả trước dài hạn	132.995.783	123.885.406
Chi phí mua bảo hiểm	0	0
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	101.700.533	86.331.106
Chi phí sửa chữa tài sản TSCĐ	31.295.250	37.554.300

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)

Chi phí khác	0	0
Cộng	648.682.556	816.322.883

6- Vay và nợ ngắn hạn

	30/6/2020	01/04/2020
	đ	đ
Vay ngắn hạn		
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Bình (*)	13.824.900.672	12.610.039.132
+ Tổng công ty cổ phần xây dựng điện Việt Nam(VNECO)	3.341.481.631	3.686.905.711
Cộng	17.166.382.303	16.296.944.843

7-Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/6/2020	01/04/2020
	đ	đ
Thuế giá trị gia tăng	0	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	30.998.561	118.232.823
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
Cộng	83.171.324	167.909.076

8- Chi phí phải trả

	30/6/2020	01/04/2020
	đ	đ
- Trích trước chi phí của các công trình	1.396.621.522	1.072.555.955
+ Xưởng BTLT	450.353.432	122.000.000
+ ĐZ 500KV đấu nối NMD Nghi Sơn vào HT QG	946.268.090	950.555.955
+ Điện mặt trời Cam Lâm – Khánh Hòa	0	0
- Dự chi phí lãi vay phải trả	0	0
Cộng	1.396.621.522	1.072.555.955

9-Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác

	30/6/2020	01/04/2020
	đ	đ
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	234.471.687	119.097.123
Kinh phí công đoàn	75.422.020	53.422.020
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng điện Việt Nam (VNECO)	131.087.968	67.739.045
Nguyễn Thanh Hòa tạm nhập vật tư	200.535.661	309.807.715
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.918.541	2.918.541

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)

Cộng

644.435.877

552.984.444

10-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 cuối quý trước, Số dư đầu quý này	12.000.000.000	1.525.591.850	1.251.928.598	14.777.520.448
Phân phối lợi nhuận			(52.234.242)	(52.234.242)
Lãi trong năm trước			205.083	205.083
Số dư cuối năm trước	12.000.000.000	1.525.591.850	1.199.899.439	14.725.491.289
Số dư cuối quý trước, Số dư đầu quý này	12.000.000.000	1.525.591.850	1.199.899.439	14.725.491.289
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi				
Lãi trong quý này			155.820.597	155.820.597
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 30/6/2020 đ	Tại ngày 01/04/2020 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
Cộng	12.000.000.000	12.000.000.000

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

	Tại ngày 30/6/2020 đ	Tại ngày 01/04/2020 đ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	12.000.000.000	12.000.000.000
+ 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

đ. Cổ phiếu

	Tại ngày 30/6/2020 Cổ phiếu	Tại ngày 01/04/2020 Cổ phiếu

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)

- 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>30/6/2020</u>	<u>01/04/2020</u>
	đ	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 2/2020	Quý 2/2019
01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.077.302.508	11.690.416.899
Trong đó		
Doanh thu xây lắp	3.594.116.336	5.195.071.097
Sản xuất công nghiệp	5.483.186.172	6.495.345.802
Doanh thu khác	0	0
Cộng	9.077.302.508	11.690.416.899
02. Các khoản giảm trừ	0	0
<i>Trong đó: Hàng bán trả lại</i>		
03. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	9.077.592.754	11.690.416.899
Trong đó		

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 xây lắp	3.594.116.336	5.195.071.097
Sản xuất công nghiệp	5.483.186.172	6.495.345.802
Doanh thu khác	0	0
Cộng	9.077.302.508	11.690.416.899
04. Giá vốn hàng bán	7.642.753.524	10.081.951.608
Trong đó		
Giá vốn xây lắp	3.181.365.454	4.746.169.256
Giá vốn sản xuất công nghiệp	4.461.388.070	5.335.782.350
Giá vốn của hoạt động khác	0	0
Cộng	7.642.753.524	10.081.951.606
05. Doanh thu hoạt động tài chính	290.246	342.341
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	290.246	342.341
Lãi bán cổ phiếu	0	0
Lợi nhuận được chia	0	0
Cộng	290.246	342.341
06. Chi phí tài chính	319.959.249	259.292.994
Lãi tiền vay	319.959.249	259.292.994
Chiết khấu thanh toán	0	0
Cộng	319.959.249	259.292.994
07. Chi phí bán hàng	323.760.978	379.293.965
08. Chi phí quản lý doanh nghiệp	592.294.703	876.976.567
09. Thu nhập khác	0	0
10. Chi phí khác	238.843	6.059.312
Các khoản bị phạt	238.843	0
Cộng	238.843	6.059.312
11. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	42.764.860	18.105.298
Lợi nhuận trước thuế	198.585.457	87.184.796

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)

Trừ thu nhập được miễn thuế	0	0
Chi phí không được trừ vào thu nhập chịu thuế	15.238.843	0
Thu nhập chịu thuế	213.824.300	87.184.796
Thuế suất (%)	20	20
Thuế phải nộp trong kỳ	42.764.860	18.105.298
Tổng số thuế thu nhập phải nộp	42.764.860	18.105.298

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 01/04/2020	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số dư tại 30/6/2020
1	Phải thu khách hàng	(73.330.557)	0	6.565.006.345	(6.638.336.902)
	Phải thu về bán hàng và cung cấp DV	(73.330.557)	0	6.565.006.345	(6.638.336.902)
2	Phải trả	4.067.739.045	63.348.923	658.518.369	3.472.569.599
	Tiền phải trả thu xếp vốn	4.000.000.000	0	658.518.369	3.341.481.631
	Lãi phải trả thu xếp vốn	67.739.045	63.348.923	0	131.087.968
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 2 năm 2019 của Công ty

Đồng Hới, ngày 15 tháng 7 năm 2020

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Giám đốc



Hoàng Văn Chu

