

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ HẠ  
TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**  
Số: 04 /CBTT-DII

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**  
TP Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2021

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

**4. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

- Mã chứng khoán: **HHV**
- Địa chỉ: 27 Bùi Chát, phường Hòa Khánh Bắc, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
- Điện thoại: 0236 3730574 Fax: 0236 3842713
- Email: [annv@deoca.vn](mailto:annv@deoca.vn)

**5. Nội dung thông tin công bố:**

- Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả công bố **Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020**.
- Công ty xin trân trọng thông báo tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và các cổ đông Công ty về nội dung nêu trên.

**6. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/01/2021. Địa chỉ website đăng tải nội dung: hamadeco.com.vn**

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

\*Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS (báo cáo);
- B.TGD, các bộ phận liên quan;
- Website;
- Lưu VT.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG  
GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

*Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020  
Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020*



**MỤC LỤC**

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 04
BÁO CÁO SOÁT XÉT	05 - 05
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 - 09
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	10 - 10
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	11 - 12
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	13 - 62

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo cả (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 của Công ty kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020.

### **Công ty**

#### **1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; Đăng ký thay đổi lần thứ 26 ngày 09 tháng 09 năm 2020.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2020 là:

**2,673,840,900,000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

#### **2. Lĩnh vực kinh doanh**

Thương mại, dịch vụ, xây lắp.

#### **3. Ngành nghề kinh doanh:**

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ: Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân; Hầm đường bộ Đèo cả, Cổ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao. Đảm bảo giao thông khi có thiên tai dịch họa xảy ra trên địa bàn được giao. Dịch vụ thu phí cầu đường; Vận tải hành khách đường bộ khác: Kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: Chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; Xây dựng nhà các loại; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện; Sửa chữa thiết bị khác; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bốc xếp hàng hóa; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Hoạt động tư vấn quản lý; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế;

#### **4. Cấu trúc doanh nghiệp**

Công ty con: 03 Công ty

<i>Tên Công ty</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết</i>	<i>Vốn đầu tư (VND)</i>
- Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	63.40%	63.40%	820,303,650,000
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	70.20%	70.20%	1,428,831,250,000
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99.47%	99.47%	272,331,000,000

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Công ty liên doanh, liên kết: 03 Công ty

<i>Tên Công ty</i>	<i>Tỷ lệ lợi ích</i>	<i>Tỷ lệ biểu quyết</i>	<i>Vốn đầu tư (VND)</i>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21.95%	21.95%	13,500,000,000
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47.02%	50.00%	122,000,000,000
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	22.17%	22.17%	94,000,000,000

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>
+ Xí Nghiệp Thi Công Xây Lắp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo Cả	Thôn Hào Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên.
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Phước Tượng - Phú Gia	Thôn Trung Phước Tượng, Xã Lộc Trì, Huyện Phú Lộc, Tỉnh Thừa Thiên Huế
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn

### **KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/12/2020 được thể hiện trong Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 đính kèm.

### **CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4/2020**

Vào ngày lập báo cáo tài chính Công ty có các sự kiện sau: Công ty đang hoàn tất các thủ tục tăng vốn điều lệ từ 2.270.090.900.000 đồng lên 2.673.840.900.000 đồng thông qua chào bán cổ phiếu riêng lẻ cho nhà đầu tư chiến lược là Công ty CP đầu tư Hải Thạch BOT theo Nghị quyết số 03/2020/NQ-ĐHĐCĐ của Đại hội đồng cổ đông Công ty ngày 16 tháng 06 năm 2020 về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ để hoán đổi nợ phải trả đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 tổ chức vào ngày 16 tháng 06 năm 2020.

Ngoài các sự kiện nêu trên, Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu khác nào phát sinh sau ngày 31/12/2020 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020.

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm	
Ông:	Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch	08/08/2019	
Ông:	Nguyễn Tấn Đông	Phó chủ tịch	08/08/2019	
Ông:	Nguyễn Xuân Hường	Phó chủ tịch	05/05/2017	17/06/2020
Ông:	Trần Văn Thế	Phó chủ tịch	05/04/2019	
Ông:	Đỗ Văn Nam	Chủ tịch	08/08/2019	17/06/2020
Ông:	Võ Thụy Linh	Thành viên	21/07/2015	
Ông:	Nguyễn Đình Chính	Thành viên	26/09/2016	17/06/2020
Ông:	Hoàng Văn Hải	Thành viên	17/06/2020	
Ông:	Nguyễn Thanh Trang	Thành viên độc lập	17/06/2020	
Ông:	Trần Chung	Thành viên	17/06/2020	

#### Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:

Ông:	Võ Thụy Linh	Tổng Giám đốc	10/01/2020	
Ông:	Nguyễn Xuân Hường	Phó TGD thường trực	10/01/2020	17/06/2020
Ông:	Võ Ngọc Trung	Phó Tổng giám đốc	01/04/2019	
Ông:	Phạm Quốc Vượng	Phó Tổng giám đốc	24/05/2019	01/06/2020
Ông:	Lê Châu Thắng	Phó Tổng giám đốc	15/10/2019	
Ông:	Phạm Thị Huyền Trang	Phó Tổng giám đốc	10/01/2020	01/06/2020
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Phó Tổng giám đốc	17/06/2020	
Ông:	Lê Hồng Vũ	Phó Tổng giám đốc	17/06/2020	

#### Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông:	Nguyễn Minh Giang	Trưởng ban	16/04/2018	
Ông:	Phạm Lê Huy	Thành viên	16/04/2018	17/06/2020
Ông:	Lưu Tuấn Vũ	Thành viên	16/04/2018	17/06/2020
Ông:	Đỗ Thế Vinh	Thành viên	17/06/2020	
Bà	Cam Thị Minh Hải	Thành viên	17/06/2020	

#### Đại diện theo pháp luật:

Ông:	Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21-12-2020	
Ông:	Võ Thụy Linh	Tổng Giám đốc	10-01-2020	21-12-2020

#### Kế toán trưởng:

Ông:	An Văn Thiện		05/04/2019	17/06/2020
Ông:	Nguyễn Văn Ân		17/06/2020	

### **CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 này.
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020.

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2021

**Thay mặt Ban Tổng Giám đốc**

**Tổng Giám đốc**  
  
**NGUYỄN QUANG HUY**

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>1,433,109,026,891</b>	<b>2,030,904,877,639</b>
110	<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>V.01</b>	<b>276,956,612,840</b>	<b>812,490,759,442</b>
111	1. Tiền		128,712,099,958	60,401,269,340
112	2. Các khoản tương đương tiền		148,244,512,882	752,089,490,102
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>			
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>343,118,243,655</b>	<b>896,102,136,303</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	41,264,674,059	42,930,027,808
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.04	37,235,930,415	513,334,233,860
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.05	277,990,040,412	353,152,275,866
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.06	(13,372,401,231)	(13,314,401,231)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>		<b>117,686,309,186</b>	<b>107,261,206,011</b>
141	1. Hàng tồn kho	V.07	117,686,309,186	107,261,206,011
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>695,347,861,210</b>	<b>215,050,775,883</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.11	441,202,920,788	21,082,750,219
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		251,722,168,521	192,288,843,378
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.16	2,412,200,279	1,679,182,286
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác		10,571,622	



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>30,652,976,221,631</b>	<b>27,973,183,247,765</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>		<b>440,413,042,480</b>	<b>154,505,531,462</b>
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn	V.04	317,880,436,668	62,378,709,484
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác	V.05	122,532,605,812	92,126,821,978
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>23,374,621,071,002</b>	<b>14,157,959,166,079</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.09	23,373,871,027,751	14,156,931,511,088
222	- Nguyên giá		24,545,445,017,719	15,127,648,414,415
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(1,171,573,989,968)	(970,716,903,327)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.10	750,043,251	1,027,654,991
228	- Nguyên giá		1,202,793,484	1,386,196,956
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(452,750,233)	(358,541,965)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>		<b>2,330,491,884</b>	
231	- Nguyên giá		2,330,491,884	
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>V.08</b>	<b>5,501,349,781,819</b>	<b>13,233,844,564,308</b>
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		5,501,349,781,819	13,233,844,564,308
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>		<b>419,209,812,000</b>	<b>376,232,381,816</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con			
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	V.02	402,209,812,000	359,232,381,816
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	V.02	17,000,000,000	17,000,000,000
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>915,052,022,446</b>	<b>50,641,604,100</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.11	887,901,205,459	26,705,049,286
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại		5,669,293,436	
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
269	5. Lợi thế thương mại		21,481,523,551	23,936,554,814
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>32,086,085,248,522</b>	<b>30,004,088,125,404</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>300</b>	<b>C . NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>24,697,256,845,163</b>	<b>23,020,524,440,921</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>2,963,029,418,122</b>	<b>2,688,827,818,299</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.13	511,303,131,983	1,097,329,726,551
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.14	108,097,891,283	13,671,606,067
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.15	14,335,972,893	7,984,147,146
314	4. Phải trả người lao động		14,276,015,154	12,777,915,177
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.16	792,001,299,697	179,052,776,706
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.17	1,086,114,515,585	1,239,493,642,697
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.12	435,156,294,808	137,406,331,880
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1,744,296,719	1,111,672,075
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>21,734,227,427,041</b>	<b>20,331,696,622,622</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn	V.13	920,613,381,325	
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn			
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác			
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.12	20,650,456,507,724	20,167,288,761,854
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		163,157,537,993	164,407,860,768
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>V.18</b>	<b>7,388,828,403,359</b>	<b>6,983,563,684,483</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>4,117,056,090,557</b>	<b>3,530,638,916,999</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2,673,840,900,000	2,270,090,900,000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2,673,840,900,000	2,270,090,900,000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(208,000,000)	
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		4,851,321,687	3,200,097,043
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		263,669,293,676	209,068,996,126
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		188,643,168,723	7,656,212,035
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		75,026,124,953	201,412,784,091
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
429	13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		1,174,902,575,194	1,048,278,923,830
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>		<b>3,271,772,312,802</b>	<b>3,452,924,767,484</b>
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ		3,271,772,312,802	3,452,924,767,484
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>32,086,085,248,522</b>	<b>30,004,088,125,404</b>

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



ĐỖ HOÀNG NHẬT YÊN



NGUYỄN VĂN AN



NGUYỄN QUANG HUY

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Quý 4/2020	Quý 4/2019	Cả năm 2020	Cả năm 2019
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	325,676,508,325	316,594,651,940	1,171,105,588,849	477,098,025,466
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			1,189,110,727		
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		325,676,508,325	316,594,651,940	1,169,916,478,122	477,098,025,466
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.02	49,972,662,020	138,201,049,566	426,203,904,372	263,526,741,071
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		275,703,846,305	178,393,602,374	743,712,573,750	213,571,284,395
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	(4,151,200,691)	7,614,399,484	7,754,111,549	8,165,852,133
22	7. Chi phí tài chính	VI.04	123,234,515,892	240,941,282,198	480,291,606,348	247,129,676,579
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		123,234,515,892	240,941,282,198	480,291,606,348	247,129,676,579
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh		311,280,570	4,470,290,271	12,977,430,184	5,909,835,033
25	8. Chi phí bán hàng	VI.05	34,217,304,263	48,034,670,525	100,605,064,238	58,119,760,452
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp					
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		114,412,106,029	(98,497,660,594)	183,547,444,897	(77,602,465,470)
31	11. Thu nhập khác	VI.06	418,339,735	92,264,221	3,236,560,308	240,378,303,926
32	12. Chi phí khác	VI.07	284,256,233	1,055,840,436	3,926,931,655	4,694,486,035
40	13. Lợi nhuận khác		134,083,502	(963,576,215)	(690,371,347)	235,683,817,891
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		114,546,189,531	(99,461,236,809)	182,857,073,550	158,081,352,421
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.09	(2,349,434,203)	276,886,917	3,099,001,391	2,473,947,351
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	VI.10		564,092,582	(2,529,999,418)	564,092,582
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		116,895,623,734	(100,302,216,308)	182,288,071,578	155,043,312,488

18. Lợi nhuận kế toán sau thuế của công ty mẹ		83,197,746,405	(54,239,343,887)	137,638,196,491	201,106,184,909
19. Lợi ích kế toán sau thuế của cổ đông không kiểm soát		33,697,877,329	(46,062,872,421)	44,649,875,086	(46,062,872,421)
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	VI.11	285		485	8,330
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	VI.12	285		485	8,330

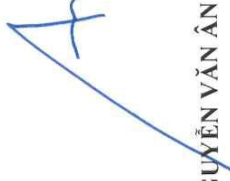
Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng



**ĐỖ HOÀNG NHẬT YÊN**



**NGUYỄN VĂN AN**

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc



**NGUYỄN QUANG HUY**

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Cả năm 2020	Cả năm 2019
	<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
01	<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>		<b>182.857.073.550</b>	<b>201.106.184.909</b>
	<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		210.376.062.458	47.436.904.975
03	- Các khoản dự phòng		58.000.000	(1.261.690.343)
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(7.754.111.549)	(248.544.156.059)
06	- Chi phí lãi vay		123.234.515.892	247.129.676.579
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>		<b>508.771.540.351</b>	<b>245.866.920.061</b>
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(213.220.703.697)	107.095.234.527
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(10.425.103.175)	(30.047.999.807)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		538.219.528.849	117.824.769.943
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(385.097.852.728)	8.700.043.959
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(123.234.515.892)	(218.704.938.153)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.295.676.727)	(1.225.002.871)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(96.823.653.254)	(704.031.159)
20	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>215.893.563.727</b>	<b>228.804.996.500</b>

400  
DỊCH VỤ  
TƯ  
VẤN  
/1/1

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Cả năm 2020	Cả năm 2019
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
21	- Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(1.687.448.909.227)	(784.896.775.618)
22	- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		2.408.181.819	38.477.737.480
23	- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			(14.127.480.016)
24	- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị			50.000.000.000
25	- Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
26	- Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		40.925.757.697	8.165.852.133
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>(1.644.114.969.711)</b>	<b>(702.380.666.021)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
31	- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
32	- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	- Tiền thu từ đi vay		2.292.664.881.607	1.682.709.750.359
34	- Tiền trả nợ gốc vay		(1.369.571.838.391)	(389.512.667.252)
35	- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính			
36	- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(30.405.783.834)	(10.288.281.600)
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>892.687.259.382</b>	<b>1.282.908.801.507</b>
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>(535.534.146.602)</b>	<b>809.333.131.986</b>
60	<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>		<b>812.490.759.442</b>	<b>3.157.627.456</b>
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>		<b>276.956.612.840</b>	<b>812.490.759.442</b>

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

ĐỖ HOÀNG NHẬT YÊN

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN ÂN

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; Đăng ký thay đổi lần thứ 26 ngày 09 tháng 09 năm 2020.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2020 là: **2,673,840,900,000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây lắp.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ: Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân; Hầm đường bộ Đèo cả, Cổ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao. Đảm bảo giao thông khi có thiên tai dịch họa xảy ra trên địa bàn được giao. Dịch vụ thu phí cầu đường; Vận tải hành khách đường bộ khác: Kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: Chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; Xây dựng nhà các loại; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện; Sửa chữa thiết bị khác; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bốc xếp hàng hóa; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Hoạt động tư vấn quản lý; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế;

#### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con bao gồm:

- Tổng số các Công ty con : 03

+ Số lượng Công ty con được hợp nhất : 03

+ Số lượng Công ty con không được hợp nhất : 0



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### - Danh sách các Công ty con được hợp nhất

STT	Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			31/12/2020	01/01/2020	31/12/2020	01/01/2020
1	Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn	Tầng 12-243A Đê La Thành-P.Láng Thượng-Q.Đống Đa - TP Hà Nội	65.58%	63.40%	65.58%	59.62%
2	Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	32 Thạch Thị Thanh-Phường Tân Định-Quận 1 - TP Hồ Chí Minh	70.82%	67.73%	70.82%	53.01%
3	Công ty cổ phần Phước tượng Phú gia BOT	Lô 4 BT1, Khu đô thị Mỹ Tri Hạ, Phường Mỹ Tri, Quận Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam	99.47%	99.47%	99.47%	99.47%

### - Danh sách công ty liên doanh, liên kết bao gồm:

STT	Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			31/12/2020	01/01/2020	31/12/2020	01/01/2020
1	Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Số 44 Trần Hưng Đạo, Phường 1, TP Tuy Hoà, Phú Yên	21.95%	21.95%	21.95%	21.95%
2	Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	Tầng 20,số 109 Trần Hưng Đạo,P.Cửa Nam,Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	47.08%	46.77%	50.00%	50.00%
3	Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	Tầng 20,số 109 Trần Hưng Đạo,P.Cửa Nam,Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	29.25%	22.17%	29.25%	22.17%

### Tóm tắt thông tin hoạt động của Công ty con

#### (1) Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0106987957 ngày 11/09/2015; thay đổi lần thứ 11 ngày 28/07/2020, do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 110/BKHĐT-GNNĐKĐTTN cấp ngày 29/03/2016 về việc chấp thuận dự án đầu tư:

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình tuyến cao tốc Bắc Giang – Tp. Lạng Sơn đoạn KM45+100 – KM 108 + 500 kết hợp tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1 + 800 – Km 106 + 500, tỉnh Bắc Giang và tỉnh Lạng Sơn theo hình thức hợp đồng BOT.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án ( theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:	12,188,665,000,000	VNĐ
+ Vốn chủ sở hữu:	1,645,470,000,000	VNĐ
+ Vốn vay	10,543,195,000,000	

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Tại tháng 06/2018 hạng mục tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1 + 800 – Km 106 + 500 đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Tại ngày 15/01/2020 hạng mục tuyến cao tốc Bắc Giang – Tp. Lạng Sơn đoạn KM45+100 – KM 108 + 500 đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Dự án vẫn tiếp tục hoàn thành và đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 30/09/2020: 1,375,836,000,000 VND

### (2) Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0104567756 ngày 05 tháng 04 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Đến nay Công ty đang hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 20 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 09 tháng 10 năm 2019.

Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 47/BKHĐT-GCNDKĐTTN/ĐC1 do Bộ KHĐT chứng nhận ngày 20/6/2017

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình hầm Cổ Mã và đường dẫn, hầm Đèo Cả, hầm Cù Mông tại tỉnh Phú Yên

Quyết định số 400/QĐ-BGTVT ngày 04/03/2019 về việc phê duyệt điều chỉnh phương án tài chính Dự án hầm đường bộ qua Đèo Cả (bao gồm Đèo Cả và hầm Cổ Mã, hầm Cù Mông và hầm Hải Vân);

Tại ngày 03/09/2017 hạng mục hầm Cổ Mã, hầm Đèo Cả; ngày 01/04/2019 hạng mục hầm Cù Mông bắt đầu đưa vào khai thác sử dụng và phát sinh doanh thu. Tổng mức đầu tư dự án theo Phụ lục 09 của Hợp đồng 26/HĐXD-DEOCA với Bộ Giao thông Vận tải ký ngày 13/03/2019 là 21.612.000.000.000 đồng. Đến 30/06/2020 Dự án vẫn tiếp tục hoàn thành quyết toán các Gói thầu còn lại và chi phí lãi vay tiếp tục được vốn hóa.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án ( theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính: 21,741,556,400,000 VND

+ Vốn chủ sở hữu: 1,879,416,400,000 VND

+ Vốn khác 1,438,430,000,000 VND

+ Vốn vay 13,375,710,000,000 VND

+ Vốn ngân sách Nhà nước 5,048,000,000,000 VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Tại ngày 9/2017 hạng mục hầm Đèo Cả, hầm Cổ Mã đã hoàn thành, Tháng 04/2019 hạng mục hầm Cù Mông hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 30/09/2020: 2,046,250,000,000 VND

### (3) Công ty cổ phần Phước tượng Phú gia BOT

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0106205342 ngày 12/06/2013; thay đổi lần thứ 7 ngày 28/06/2019 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Giấy chứng nhận đầu tư số 62/BKHĐT-GCNTTN ngày 17/10/2013 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và đầu tư; điều chỉnh thay đổi lần thứ nhất ngày 17 tháng 08 năm 2015;

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia và Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế;

Phụ lục Hợp đồng BOT số 06/11378/HĐ.BOT-BGTVT ngày 17/07/2019 giữa Bộ Giao thông vận tải và Liên danh Phước Tượng Phú Gia ( Nhà đầu tư) – Công ty cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT về việc Dự án đầu tư xây dựng công trình Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia và Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế;

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án ( theo GCNĐT BOT)		
- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:	1,559,172,000,000	VND
+ <i>Vốn chủ sở hữu:</i>	261,940,896,000	VND
+ <i>Vốn vay</i>	1,297,231,104,000	VND
+ <i>Vốn ngân sách Nhà nước</i>		VND
<i>Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án</i>		
<i>Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 30/09/2020:</i>	273,786,000,000	VND

Tại ngày 12/08/2016 hạng mục chính đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Thời gian thu phí tạm tính là 19 năm. Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

### Tóm tắt thông tin hoạt động của Công ty liên kết

#### 1. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam

Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0401777280 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 13/07/2016; Đăng ký thay đổi lần thứ 06 ngày 02 tháng 11 năm 2019

*Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng*

*Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/09/2020 là:* 61,500,000,000 VND

#### 2. Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cà Khánh Hòa

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0106159826 ngày 22 tháng 4 năm 2013, Giấy phép thay đổi lần thứ 2 ngày 18 tháng 11 năm 2015, Giấy phép thay đổi lần thứ 3 ngày 15 tháng 02 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hà Nội.

Giấy chứng nhận đầu tư số 60/BKHĐT-GCNĐTTN ngày 25/09/2013

+ Dự án Đầu tư xây dựng mở rộng QL1 đoạn Km1374+525 - Km1392 & Km1405 - Km1425, tỉnh Khánh Hòa theo hình thức Hợp đồng BOT.

- Quyết định 108/QĐ-BGTVT ngày 13 tháng 01 năm 2016 về việc thu phí tại trạm thu phí Ninh An Km1425+200 Quốc lộ 1 để hoàn vốn cho dự án Đầu tư xây dựng công trình mở rộng QL1 đoạn Km1374+525 - Km1392 và Km1405 - Km1425+500, tỉnh Khánh Hòa theo hình thức hợp đồng BOT

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án ( theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính: 2,644,478,000,000 VND

+ *Vốn chủ sở hữu:* 339,447,800,000 VND

+ *Vốn vay* 2,305,030,200,000 VND

+ *Vốn ngân sách Nhà nước* VND

*Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án*

*Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/09/2020 là:* 305,000,000,000 VND

Tại ngày 20/01/2016 hạng mục chính đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Thời gian thu phí là 21 năm 8 tháng 16 ngày. Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

#### 3. Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0108311466 ngày 05 tháng 06 năm 2018. Giấy phép Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ nhất ngày 29 tháng 01 năm 2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

+ Dự án Đầu tư xây dựng thành phần 2: Tuyến cao tốc từ cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng (Km1+800- Km44+749,67), tỉnh Lạng Sơn.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Tuyến cao tốc Cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng được đầu tư xây dựng theo Quyết định số 1833/QĐ-BGTVT ngày 14/06/2016 của Bộ Giao thông vận tải. UBND tỉnh Lạng Sơn phê duyệt điều chỉnh, bổ sung dự án tại các quyết định số 1523/QĐ-UBND ngày 09/08/2018 và quyết định số 2018/QĐ-UBND ngày 15/10/2018.

Quyết định số 645/QĐ-UBND ngày 05/04/2019 của UBND tỉnh Lạng Sơn về việc phê duyệt điều chỉnh Phương án tài chính của Dự án thành phần 2 thuộc Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn đoạn Km1+800-Km108+500, kết hợp tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1+800-Km106+500, tỉnh Bắc Giang và tỉnh Lạng Sơn theo hình thức hợp đồng BOT.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:	8,743,000,000,000	VND
+ Vốn chủ sở hữu:	1,749,000,000,000	VND
+ Vốn vay	6,994,000,000,000	VND
+ Vốn ngân sách Nhà nước		VND
Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án		
Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/09/2020 là:	424,000,000,000	VND
Tại ngày 30/09/2020 Công ty đang trong giai đoạn chuẩn bị dự án đầu tư.		

### - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
+ Xí Nghiệp Thi Công Xây Lấp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo Cả	Thôn Hảo Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên.
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Địa chỉ: Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn

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

### Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

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

## III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1 . Chế độ kế toán:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

#### a. Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

+ Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

#### b. Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020;

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

### 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

#### a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

### **b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền**

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020.

### **c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác**

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020;

- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại

#### **+ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thể thu hồi được, số tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020. Trường hợp số tổn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020.

#### **+ Công ty con**

Phương pháp kế toán trong giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn và ghi nhận lãi, lỗ khi có sự thay đổi tỷ lệ sở hữu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Công ty con là doanh nghiệp mà Công ty có quyền kiểm soát, chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp, nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp hoặc gián tiếp ở Công ty con. Kết quả kinh doanh của Công ty con phải được đưa vào báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát Công ty con và chấm dứt vào ngày Công ty mẹ thực sự chấm dứt quyền kiểm soát Công ty con. Khoản đầu tư vào doanh nghiệp phải hạch toán theo Chuẩn mực kế toán " Công cụ tài chính" kể từ khi doanh nghiệp đó không còn là Công ty con và cũng không trở thành Công ty liên doanh, liên kết.

Phương pháp kế toán mua được Công ty sử dụng để hạch toán mua Công ty con. Chi phí mua được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, công cụ vốn được phát hành và các khoản nợ phải trả được phát sinh hoặc đã thừa nhận tại ngày diễn ra việc trao đổi, cộng với các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua. Các tài sản xác định được, nợ phải trả và những khoản nợ tiềm tàng đã được thừa nhận khi hợp nhất kinh doanh được xác định trước hết theo giá trị hợp lý tại ngày mua không kể đến lợi ích của cổ đông không kiểm soát. Khoản vượt trội giữa chi phí mua so với phần sở hữu của bên mua trong giá trị tài sản thuần được xem là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của bên mua trong giá trị tài sản thuần lớn hơn chi phí mua, phần chênh lệch được ghi nhận ngay vào kết quả kinh doanh hợp nhất.

Đầu tư ban đầu và đầu tư tăng thêm tại công ty con:

Nếu sau khi đã kiểm soát Công ty con, nếu công ty mẹ tiếp tục đầu tư vào Công ty con để tăng tỷ lệ lợi ích nắm giữ, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư tăng thêm và giá trị ghi sổ của tài sản thuần của Công ty con mua thêm phải được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và được coi là các giao dịch vốn chủ sở hữu.

Thoái vốn tại công ty con:

Số chênh lệch giữa số thu từ việc thoái vốn tại Công ty con và giá trị phần tài sản thuần của Công ty con bị thoái vốn cộng với giá trị phần lợi thế thương mại chưa được phân bổ hết được ghi nhận ngay trong kỳ phát sinh theo nguyên tắc:

- Nếu giao dịch thoái vốn không làm Công ty mẹ mất quyền kiểm soát đối với Công ty con: toàn bộ chênh lệch nêu trên được ghi nhận vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất;
- Nếu giao dịch thoái vốn dẫn đến Công ty mẹ mất quyền kiểm soát đối với Công ty con: toàn bộ chênh lệch nêu trên được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất. Khoản đầu tư vào Công ty con sẽ được hạch toán như một khoản đầu tư tài chính thông thường theo phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ khi Công ty mẹ không còn nắm giữ quyền kiểm soát Công ty con.

Công ty con, liên kết mua cổ phiếu quỹ:

- Khi công ty con mua lại cổ phiếu quỹ từ cổ đông không kiểm soát, tỷ lệ sở hữu của Công ty mẹ trong tài sản thuần của Công ty con sẽ tăng lên. Tuy nhiên sau khi Công ty con mua cổ phiếu quỹ, phần giá trị tài sản thuần của Công ty con do Công ty mẹ nắm giữ có thể tăng hoặc giảm so với trước khi Công ty con mua cổ phiếu quỹ tùy thuộc vào giá mua cổ phiếu quỹ. Công ty mẹ phải xác định phần sở hữu của mình trong giá trị tài sản thuần của Công ty con tại thời điểm trước và sau khi Công ty con mua cổ phiếu quỹ. Phần chênh lệch trong giá trị tài sản thuần đó được ghi nhận trực tiếp vào chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" của Bảng cân đối kế toán hợp nhất;
- Khi công ty liên kết mua cổ phiếu quỹ, tỷ lệ sở hữu của nhà đầu tư trong tài sản thuần của Công ty liên kết sẽ tăng lên và nếu đủ để kiểm soát, nhà đầu tư sẽ trở thành Công ty mẹ, công ty liên kết trở thành Công ty con.

Công ty con đầu tư ngược lại công ty mẹ:

Đối với các Công ty con không bị hạn chế bởi pháp luật khi mua lại cổ phiếu của Công ty mẹ, kế toán phải trình bày giá trị ghi sổ khoản cổ phiếu Công ty con mua của công ty mẹ trong chỉ tiêu "Cổ phiếu quỹ" của Bảng cân đối kế toán hợp nhất. Căn cứ vào Bảng cân đối kế toán của Công ty con, kế toán ghi giảm giá trị số cổ phiếu của công ty mẹ đang được nắm giữ bởi Công ty con.

**Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát**

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Lợi ích Công ty mẹ và cổ đông không kiểm soát nắm giữ tại công ty con bao gồm lợi ích trực tiếp và gián tiếp có được thông qua Công ty con khác. Việc xác định lợi ích của các bên được căn cứ vào tỷ lệ vốn góp (trực tiếp và gián tiếp) tương ứng của từng bên trong Công ty con, trừ khi có thoả thuận khác.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất thành một chỉ tiêu riêng thuộc phần vốn chủ sở hữu. Phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty cũng phải được trình bày thành chỉ tiêu riêng biệt trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và trong sự biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại Công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của Công ty con.

### Phương pháp loại trừ các giao dịch nội bộ

Giao dịch, công nợ và các khoản lãi, lỗ chưa thực hiện phát sinh giữa các Công ty trong cùng Tập đoàn được loại trừ khi hợp nhất.

### + Các khoản đầu tư vào công ty, liên kết

Công ty liên kết là Công ty mà Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát, chỉ phối hoạt động kinh doanh, nắm giữ từ 20% đến 50% quyền biểu quyết của Công ty đó. Khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng hoặc giảm tương ứng với phần sở hữu của nhà đầu tư trong lãi hoặc lỗ của bên được đầu tư sau ngày đầu tư. Phần sở hữu của nhà đầu tư trong kết quả kinh doanh của bên được đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của nhà đầu tư. Các khoản được chia từ bên được đầu tư phải hạch toán giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Việc điều chỉnh giá trị ghi sổ cũng phải thực hiện khi lợi ích của nhà đầu tư thay đổi phát sinh từ các khoản thu nhập được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu của bên được đầu tư, như việc đánh giá lại TSCĐ, chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi báo cáo tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ các giao dịch giữa tập đoàn với các công ty liên doanh, liên kết chỉ được ghi nhận trong Báo cáo tài chính hợp nhất tương ứng với phần sở hữu của các bên

Khoản đầu tư được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu kể từ ngày bên được đầu tư trở thành công ty liên doanh hoặc liên kết. Khi mua khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá phí khoản đầu tư và phần sở hữu của nhà đầu tư trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của bên được đầu tư được kế toán như sau:

Lợi thế thương mại phát sinh khi mua khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được trình bày gộp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Doanh nghiệp không được phân bổ dần khoản lợi thế thương mại này.

Phần chênh lệch giữa phần sở hữu của nhà đầu tư trong giá trị hợp lý của tài sản thuần có thể xác định được của bên được đầu tư lớn hơn giá phí khoản đầu tư được ghi nhận ngay là thu nhập khi xác định phần sở hữu của nhà đầu tư trong kết quả kinh doanh của công ty liên doanh, liên kết phù hợp với kỳ mua khoản đầu tư.

Khi phần sở hữu của nhà đầu tư trong khoản lỗ của công ty liên kết bằng hoặc vượt quá giá trị ghi sổ của khoản đầu tư, nhà đầu tư không phải tiếp tục phản ánh các khoản lỗ phát sinh sau đó. Sau khi phần sở hữu của nhà đầu tư trong vốn chủ của công ty liên doanh, liên kết giảm xuống bằng không, nhà đầu tư chỉ phải ghi nhận thêm khoản lỗ hoặc nợ phải trả nếu nhà đầu tư có nghĩa vụ pháp lý theo hợp đồng hoặc thực hiện thanh toán thay cho công ty liên doanh, liên kết các khoản nợ mà nhà đầu tư đã đảm bảo hoặc cam kết trả. Nếu sau đó công ty liên doanh, liên kết hoạt động có lãi, nhà đầu tư chỉ được ghi nhận phần sở hữu của mình trong khoản lãi đó sau khi đã bù đắp được phần lỗ thuần chưa được hạch toán trước đây.

### Phương pháp loại trừ các giao dịch với bên liên kết



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Các giao dịch của Công ty liên kết với các Công ty con, Công ty mẹ sẽ được loại trừ tương ứng với phần lợi ích của Công ty mẹ trong các bên liên kết.

### + Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác:

+ Đối với dự phòng khoản đầu tư vào các doanh nghiệp đặc thù (doanh nghiệp BOT): Không trích dự phòng tổn thất đầu tư đối với các khoản đầu tư vào doanh nghiệp thực hiện dự án BOT, do hợp đồng BOT đảm bảo cho nhà đầu tư được bảo toàn vốn và lãi trên vốn của Nhà đầu tư tham gia dự án theo thỏa thuận hợp đồng BOT được ký kết giữa nhà đầu tư và Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền trong suốt thời gian hoạt động của dự án.

+ Đối với khoản tổn thất do công ty liên doanh, liên kết khác nếu Công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

### 4. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại ngoại tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của doanh nghiệp.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính. Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### 5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- **Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

### 6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Nguyên giá tài sản cố định:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do xây dựng bao gồm: chi phí đền bù và giải phóng mặt bằng, chi phí xây dựng, chi phí thiết bị, chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn đầu tư xây dựng, chi phí khác và lãi vay được vốn hóa theo chuẩn mực kế toán số 16. Chi phí hình thành nguyên giá tài sản cố định liên quan đến Dự án BOT, BT.

- Nguyên giá TSCĐ hình thành từ dự án BOT, BT:

Tài sản cố định được tạm ghi nhận tăng nguyên giá từ khi có kết quả của Hội đồng nghiệm thu Nhà nước về việc thông báo kết quả kiểm tra công tác nghiệm thu đưa vào khai thác, sử dụng. Chất lượng hạng mục cơ bản đáp ứng yêu cầu thiết kế được duyệt, các tiêu chuẩn áp dụng và các chỉ dẫn kỹ thuật của Dự án đủ điều kiện thông xe kỹ thuật đưa vào khai thác, sử dụng.

Công ty sẽ điều chỉnh việc ghi nhận Nguyên giá khi hoàn thành việc quyết toán các hạng mục với Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền.

Khấu hao tài sản cố định:

Tài sản cố định hữu hình là Phương tiện vận tải và Thiết bị dụng cụ quản lý được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng đối với tài sản cố định không hình thành từ dự án BOT, BT. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao
- Tài sản cố định khác	10 năm

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Bất động sản đầu tư được trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty, trừ trường hợp BĐS đầu tư chờ tăng giá thì không trích khấu hao mà xác định giá trị tồn thất do giảm giá trị.

**Khấu hao đối với tài sản hình thành từ dự án BOT, BT. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:**

Đối với dự án đầu tư theo hình thức Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (B.O.T), thời gian trích khấu hao tài sản cố định được xác định là thời gian khai thác hoàn vốn đầu tư của chủ đầu tư tại dự án. Việc trích khấu hao tài sản cố định hình thành từ dự án theo tỷ lệ tương ứng với doanh thu hàng năm phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của dự án (tương tự như phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm). Việc xác định giá trị tài sản cố định hình thành từ dự án thực hiện theo quy định của pháp luật về đầu tư xây dựng cơ bản.”

### 7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang đang trong quá trình thực hiện dự án được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc. Chi phí này bao gồm: Chi phí đền bù và giải phóng mặt bằng, chi phí xây dựng, chi phí thiết bị, chi phí quản lý dự án, chi phí tư vấn đầu tư xây dựng, chi phí khác và chi phí lãi vay được vốn hóa theo quy định Chuẩn mực 16 - Chi phí lãi vay thực tế phát sinh trong năm tài chính và được ghi nhận lũy kế từ khi Dự án được triển khai thực hiện theo quyết định của Bộ Giao thông Vận tải phê duyệt đối với Dự án BOT và Hợp đồng BOT được ký giữa Bộ Giao thông vận tải và doanh nghiệp dự án.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 8. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng xây dựng – kinh doanh – chuyển giao ( B.O.T)

Hợp đồng xây dựng – chuyển giao – kinh doanh (sau đây gọi tắt là hợp đồng B.O.T) là hình thức đầu tư được ký giữa cơ quan nhà nước có thẩm quyền và nhà đầu tư để xây dựng công trình kết cấu hạ tầng; sau khi xây dựng xong, nhà đầu tư, doanh nghiệp dự án được quyền kinh doanh công trình trong một thời hạn nhất định; hết thời hạn, nhà đầu tư, doanh nghiệp dự án chuyển giao công trình đó cho cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

### 9. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

### 10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

### 11. Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con, công ty liên kết. Lợi thế thương mại được xác định theo giá gốc trừ đi phân bổ lũy kế. Giá gốc của lợi thế thương mại là khoản chênh lệch giữa chi phí mua và lợi ích của tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của các tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng của đơn vị bị mua. Khoản chênh lệch âm (lãi từ giao dịch mua giá rẻ) được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm. Giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại phát sinh trong việc mua lại công ty con được ghi giảm đến giá trị có thể thu hồi khi Ban Điều hành xác định rằng khoản này không thể thu hồi đầy đủ.

Đối với các khoản đầu tư được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, giá trị ghi sổ của lợi thế thương mại được bao gồm trong giá trị ghi sổ của khoản đầu tư và không được khấu hao.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

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

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 không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng kế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020.

### 14 . Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

### 15 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

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 năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

### 17 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Cổ phiếu phổ thông

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Khoản tiền thu được từ việc phát hành cổ phiếu vượt quá mệnh giá được ghi nhận là thặng dư vốn cổ phần. Các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ các ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư cổ phần.

### - Mua lại và tái phát hành cổ phiếu quỹ

Cổ phiếu phổ thông đã phát hành khi Công ty mua lại được phân loại là cổ phiếu quỹ trong phần vốn chủ sở hữu. Giá trị của cổ phiếu quỹ ghi giảm vốn chủ sở hữu bao gồm giá mua lại và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc mua cổ phiếu quỹ.

Khi cổ phiếu quỹ được bán ra (tái phát hành cổ phiếu quỹ), giá vốn của cổ phiếu quỹ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Khoản chênh lệch giữa giá bán cổ phiếu quỹ và giá vốn của cổ phiếu quỹ được ghi nhận vào tài khoản Thặng dư vốn cổ phần.

### - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) 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 chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

## 18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

### - Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### - Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

### - Doanh thu hoạt động tài chính

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

### - Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;
- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

### - Doanh thu phí giao thông

Doanh thu từ hoạt động thu phí giao thông đường bộ trong giai đoạn thu phí được ghi nhận dựa trên doanh số bán vé đường bộ, cầu đường bộ, hầm đường bộ theo mức phí được Nhà nước quy định áp dụng trên mỗi tuyến đường bộ, hầm đường bộ, cầu đường bộ nhất định mà Công ty được phép thu để hoàn vốn đầu tư các dự án B.O.T.

### - Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng

### - Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập

### - Thu nhập từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn

Thu nhập từ thanh lý các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn và dài hạn được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu được chuyển giao cho người mua. Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu chỉ được chuyển giao cho người mua khi hoàn thành giao dịch mua bán (đối với chứng khoán đã niêm yết) hoặc hoàn thành hợp đồng chuyển nhượng tài sản (đối với chứng khoán chưa niêm yết).

### - Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

## 19 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;
- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản Công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng lớn.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Giá trị hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

### 20. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ... (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

### 21. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

Chi phí đi vay trong giai đoạn khai thác hoàn vốn của dự án B.O.T được phân bổ theo tỷ lệ doanh thu thu phí giao thông nếu Công ty làm chủ đầu tư của dự án hoặc ghi nhận theo thực tế phát sinh đối với dự án Công ty mua lại.

### 22. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

### 23. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

### 24. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

### 25. Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và 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 phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 26 . Công cụ tài chính

#### a. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

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

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

#### b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

**Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH)** : Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

**Bù trừ các công cụ tài chính**: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### V . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

#### 01 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
<b>Tiền mặt</b>	<b>3,177,549,731</b>	<b>3,706,836,384</b>
- VND	3,177,549,731	3,706,836,384
<b>Tiền gửi không kỳ hạn</b>	<b>124,813,490,227</b>	<b>55,767,032,956</b>
- Tiền gửi (VND)	124,813,490,227	55,767,032,956
- Tiền gửi (USD)		
<b>Tiền đang chuyển</b>	<b>721,060,000</b>	<b>927,400,000</b>
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>148,244,512,882</b>	<b>752,089,490,102</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	148,244,512,882	752,089,490,102
<b>Cộng</b>	<b><u>276,956,612,840</u></b>	<b><u>812,490,759,442</u></b>

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020*

*Đơn vị tính: VND*

### **02 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

**a) Chứng khoán kinh doanh**

**b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:**

b1) Ngân hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

b2) Dài hạn

- Ngân hàng Vietinbank

- Trái phiếu

**Cộng**

	31/12/2020	01/01/2020
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá gốc</i>
	<i>Giá trị ghi số</i>	<i>Giá trị ghi số</i>
	17,000,000,000	17,000,000,000
	15,000,000,000	15,000,000,000
	2,000,000,000	2,000,000,000
	<b>17,000,000,000</b>	<b>17,000,000,000</b>

**c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

**Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam

- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa

- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị

**Cộng**

	31/12/2020	Đầu tư tăng thêm	Các khoản điều chỉnh tăng giảm	Phân chia lãi lỗ từ các công ty liên doanh liên kết	01/01/2020
	402,209,812,000	30,750,137,598	(3,338,438,604)	15,565,731,190	359,232,381,816
	9,243,157,177		(3,338,438,604)	(2,370,405,248)	14,952,001,029
	268,315,412,463	750,137,598		17,393,224,480	250,172,050,385
	124,651,242,359	30,000,000,000		542,911,957	94,108,330,402
	<b>402,209,812,000</b>	<b>30,750,137,598</b>	<b>(3,338,438,604)</b>	<b>15,565,731,190</b>	<b>359,232,381,816</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/12/2020	01/01/2020
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>41,264,674,059</b>	<b>42,930,027,808</b>
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng A2Z	2,794,496,852	
Công ty CP Đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam	1,324,856,876	1,085,834,286
Công ty Quản lý và Sửa chữa đường bộ Đắc Lắc	3,399,652,533	3,399,652,533
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hải Thạch		2,153,072,558
Công ty Cổ phần Cầu đường 19	4,059,173,165	4,059,173,165
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Hoàng Long	333,000,000	1,329,954,199
Công ty Cổ phần Sông Đà 10	5,082,418,376	5,082,418,376
Công ty TNHH thu phí tự động VECT Nguyễn Tuấn Phong	558,010,000	
	400,000,000	
Công ty cổ phần quản lý và khai thác đường cao tốc Đèo Cả	700,000,000	
Đối tượng khác	22,613,066,257	25,819,922,691
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>41,264,674,059</b>	<b>42,930,027,808</b>

c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

### 04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2020	01/01/2020
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>37,235,930,415</b>	<b>513,334,233,860</b>
Công ty TNHH MTV Đầu tư Sài Gòn	6,500,000,000	
Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt	673,571,100	
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả		110,607,229,129
Ban quản lý dự án các công trình trọng điểm -UBND tỉnh Khánh Hòa	630,794,995	
Công ty cổ phần Truyền thông Apollomedia	575,750,000	
Ban quản lý dự án 85		20,730,453,335
Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ASCO	506,000,000	
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Năng Ban Mai		15,247,718,241
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng điện 1	1,000,000,000	
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Ngầm		94,082,320,759
Công ty Cp đầu tư XD Hải Thạch		68,091,928,678
Công ty CP Sông đà 10		9,381,606,667
Nippon Koei o.,LTD		42,435,182,624
Tổng Công ty xây dựng Lũng Lô		24,121,874,552
Tổng công ty XD CT giao thông 8 - CTCP		8,327,509,806
Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Đông Á	14,359,029,400	
Công ty CP XNK Ô tô và xe chuyên dụng Việt Nam	5,992,200,000	
Đối tượng khác	5,792,039,925	120,308,410,069

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN ( Tiếp theo)

	31/12/2020	01/01/2020
<b>b) Dài hạn</b>	<b>317,880,436,668</b>	<b>62,378,709,484</b>
Ban quản lý dự án 85	21,307,969,484	
Công ty TNHH MTV BCA-Thăng Long	28,615,665,322	
Công ty Cp đầu tư XD Hải Thạch	58,670,619,910	
Công ty cổ phần xây dựng Hùng Vũ	4,779,688,458	
Công ty CP Sông đà 10	9,381,606,667	
Tổng công ty tư vấn thiết kế giao thông vận tải	1,195,842,793	
Tổng công ty XD CT giao thông 8 - CTCP	7,176,702,514	
Tổng Công ty xây dựng Lũng Lô	24,653,511,432	
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Ngầm	94,082,320,759	
Công ty cổ phần tư vấn A2Z	10,356,014,000	
Công ty CP tư vấn xây dựng Hoàng Long	12,586,491,000	
Ban quản lý dự án ĐTXD tỉnh Lạng Sơn	7,275,350,000	
Ban Quản lý dự án An toàn giao thông	5,092,000,000	
Công ty CP TVXD A2Z	10,356,014,000	
Công Ty TNHH Hợp Tiến	2,434,678,767	
Công Ty TNHH Đầu Tư Và Xây Dựng HPT	10,926,764,026	
Các đối tượng khác	8,989,197,536	62,378,709,484
<b>Cộng</b>	<b>355,116,367,083</b>	<b>575,712,943,344</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

	31/12/2020		01/01/2020	
	Gia trị	Dự phòng	Gia trị	Dự phòng
<b>05 . PHẢI THU KHÁC</b>				
a) Ngắn hạn	<b>277,990,040,412</b>		<b>353,152,275,866</b>	
Tạm ứng	101,669,726,716		116,127,573,715	
Ký cược, ký quỹ	100,000,000		100,000,000	
Phải thu khác	176,220,313,696		236,924,702,151	
+ Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hai Thạch	8,115,538,547		13,189,516,549	
+ Cục Quản lý đường bộ III	837,818,000		837,818,000	
+ Công ty CP XNK Ô tô và xe chuyên dụng Việt Nam	629,090,910			
+ Cho mượn - Công ty CP Tập đoàn Quốc tế Đông Á	3,000,000,000			
+ Công ty có phần Đầu tư Thương mại Quốc Tế Hà Thành				
+ Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Chi Lăng			49,083,120,000	
+ Trung tâm phát triển quỹ đất và Cụm công nghiệp huyện Lạng Giang	11,526,510,370			
+ Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Hữu Lũng	29,067,818,096			
+ Ban Giải phóng mặt bằng quận Liên Chiểu	7,155,040,100			
+ BQL dự án các công trình trọng điểm - UBND tỉnh Khánh Hòa	2,291,844,944		76,265,927,536	
+ Chi nhánh công ty TNHH MTV BCA Thăng Long - Xi nghiệp Đại Việt	4,919,720,000			
+ Công ty bảo hiểm PVI Gia Định	224,466,097		10,293,500,000	
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	3,758,872,000		5,338,754,886	
+ Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Ngâm	3,070,496,900		4,349,904,546	
+ Công ty có phần xây dựng và đầu tư 492	4,217,137,636		4,217,137,636	
+ Công ty TNHH đầu tư phát triển hạ tầng giao thông Việt Nam	24,325,400,000		24,325,400,000	
+ Hội đồng bồi thường hỗ trợ TĐC các dự án trọng điểm trên địa bàn huyện Phú Lộc	26,439,285,000			
+ Trung tâm phát triển quỹ đất huyện Đông Hòa	1,720,647,866			
+ Trung tâm phát triển quỹ đất thành phố Đà Nẵng	1,520,085,456			
+ Trung tâm phát triển quỹ đất Thành Phố Quy Nhơn	8,670,686,533			
+ Trung tâm phát triển quỹ đất thị xã Sông Cầu	2,592,976,012			
+ Các đối tượng khác	32,136,879,229		49,023,622,998	

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

	31/12/2020	01/01/2020	Đơn vị tính: VND
<b>b) Dài hạn</b>	<b>122,532,605,812</b>	<b>92,126,821,978</b>	
Phải thu tạm ứng cổ tức	85,116,084,898	82,843,201,991	
+ Công ty CP Đầu tư TMQT Hà Thành	33,952,042,939		
+ Công ty CP BOT Hưng Phát	50,924,984,504		
+ Công ty CP Đầu tư và Xây Dựng Việt Thành	239,057,455		
Ký cược, ký quỹ	9,275,234,987	9,275,234,987	
Phải thu khác	28,141,285,927	8,385,000	
<b>Cộng</b>	<b>400,522,646,224</b>	<b>445,279,097,844</b>	

**06 . NỢ XẤU**

**1. Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi**

	31/12/2020	01/01/2020	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc
<b>- Phải thu khách hàng, phải thu khác</b>	<b>19,983,406,365</b>	<b>6,669,005,134</b>	<b>6,669,005,134</b>	<b>19,983,406,365</b>	<b>6,669,005,134</b>	<b>6,669,005,134</b>
+ Công ty CP XD Cầu đường 19	5,159,490,529	3,399,652,533	3,399,652,533	5,159,490,529	3,399,652,533	3,399,652,533
+ Công ty QL và SC DB Đắc Lắc	3,399,652,533	5,082,418,376	5,082,418,376	3,399,652,533	5,082,418,376	5,082,418,376
+ Công ty cổ phần Sông Đà 10	5,082,418,376	841,849,183	841,849,183	5,082,418,376	841,849,183	841,849,183
+ Hoàng Thị Hải Oanh	841,849,183	673,571,100	673,571,100	841,849,183	673,571,100	673,571,100
+ Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt	673,571,100	4,826,424,644	4,826,424,644	673,571,100	4,826,424,644	4,826,424,644
+ Đối tượng khác	4,826,424,644	744,737,575	744,737,575	4,826,424,644	744,737,575	744,737,575
<b>Cộng</b>	<b>19,983,406,365</b>	<b>6,669,005,134</b>	<b>6,669,005,134</b>	<b>19,983,406,365</b>	<b>6,669,005,134</b>	<b>6,669,005,134</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 07 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi đường				
- Nguyên liệu, vật liệu	5,027,348,465		6,093,935,832	
- Công cụ, dụng cụ	259,142,127		339,973,771	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	112,399,818,594		100,827,296,408	
<b>Cộng</b>	<b>117,686,309,186</b>		<b>107,261,206,011</b>	

**Ghi chú:**

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: Không có

### 08 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

**Ghi chú:** Nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ SXKD thông thường.

**Xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2020	01/01/2020
Mua sắm		497,762,553
Xây dựng cơ bản dở dang	5,501,349,781,819	13,233,346,801,755
- Hạng mục hầm Hải Vân	5,501,349,781,819	4,238,170,316,633
+ Chi phí mua sắm TSCĐ		79,823,736
+ Chi phí các gói thầu GPMB - TĐC	3,924,253,724	604,280,430
+ Chi phí các gói thầu khác	408,253,895,460	16,077,343,299
+ Chi phí lãi vay	1,084,740,681,967	1,035,249,832,767
+ Chi phí quản lý dự án	30,477,868,095	60,979,276,600
+ Chi phí các gói thầu thiết bị	769,774,514,805	317,354,961,778
+ Chi phí các gói thầu Tư vấn	295,593,820,653	387,528,389,264
+ Chi phí xây dựng các gói thầu xây lắp	2,694,075,621,634	2,316,521,176,677
+ Hạng mục khác	214,509,125,481	103,775,232,082
- Hạng mục đầu tư xây dựng công trình tuyến Cao tốc Bắc Giang -		8,995,176,485,122
+ Hợp phần cao tốc		5,688,991,302,321
+ Chi phí GPMB		1,560,061,810,961
+ Chi phí lãi vay		1,590,890,174,877
+ Gói thầu hợp phần QL1		
+ Chi phí quản lý dự án		44,499,303,564
+ Hạng mục khác		110,733,893,399
<b>Cộng</b>	<b>5,501,349,781,819</b>	<b>13,233,844,564,308</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

09	TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH	Đơn vị tính: VND				
	Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
	1. Số dư đầu kỳ	15,008,754,210,677	24,793,605,786	66,923,724,931	27,176,873,021	15,127,648,414,415
	2. Số tăng trong kỳ	9,623,887,348,778	1,285,091,182	1,732,199,855	92,353,915	9,626,996,993,730
	- Mua trong kỳ		1,285,091,182	1,732,199,855	92,353,915	3,109,644,952
	- Tại ngày mua					
	- Đầu tư XD/CB hoàn thành	9,622,631,751,158				9,622,631,751,158
	- Tăng khác (đánh giá lại TS)	1,255,597,620				1,255,597,620
	3. Số giảm trong kỳ	196,499,951,683	3,695,439,372	8,431,488,182	573,511,189	209,200,390,426
	- Thanh lý, nhượng bán		3,695,439,372	8,431,488,182	573,511,189	12,700,438,743
	- Giảm khác	196,499,951,683				196,499,951,683
	4. Số dư cuối kỳ	24,436,141,607,772	22,383,257,596	60,224,436,604	26,695,715,747	24,545,445,017,719
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
	1. Số dư đầu kỳ	893,708,036,328	16,278,102,425	48,050,586,392	12,680,178,182	970,716,903,327
	2. Khấu hao trong kỳ	201,839,669,885	2,043,691,875	3,475,025,757	3,017,674,941	210,376,062,458
	- Khấu hao trong kỳ	201,839,669,885	2,043,691,875	3,475,025,757	3,017,674,941	210,376,062,458
	3. Giảm trong kỳ		3,626,884,190	5,302,648,789	589,442,838	9,518,975,817
	- Thanh lý, nhượng bán		3,610,759,190	5,302,648,789	573,511,189	9,486,919,168
	- Giảm khác		16,125,000		15,931,649	
	4. Số dư cuối kỳ	1,095,547,706,213	14,694,910,110	46,222,963,360	15,108,410,285	1,171,573,989,968
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
	1. Tại ngày đầu kỳ	14,115,046,174,349	8,515,503,361	18,873,138,539	14,496,694,839	14,156,931,511,088
	2. Tại ngày cuối kỳ	23,340,593,901,559	7,688,347,486	14,001,473,244	11,587,305,462	23,373,871,027,751



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

### 09 TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH ( Tiếp theo)

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 23,345,902,172,048 VND
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 2,123,043,746 VND
- Giá trị còn lại TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

Tài sản cố định dự án BOT được ghi nhận theo nguyên giá tạm tính từ khi có kết quả của Hội đồng nghiệm thu Nhà nước về việc thông báo kết quả kiểm tra công tác nghiệm thu đưa vào khai thác, sử dụng. Chất lượng hạng mục cơ bản đáp ứng yêu cầu thiết kế được duyệt, các chỉ dẫn kỹ thuật của Dự án đủ điều kiện thông xe kỹ thuật đưa vào khai thác, sử dụng. Công ty sẽ điều chỉnh việc ghi nhận Nguyên giá khi hoàn thành việc quyết toán các hạng mục với Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền.

Nguyên giá tạm tính của tài sản hình thành từ dự án BOT như sau:

Nguyên giá tạm tính của dự án hạng mục hầm Cỏ Mã và đường dẫn, hầm Đèo Cù, hầm Cù Mông, Khu tái định cư tại Phú Yên và Khu tái định cư tại Khánh Hòa:

- Hạng mục hầm Đèo Cỏ Mã (không gồm GPMB, TDC) là 3.294.107.478.939 đồng;
  - Tiểu dự án Khu tái định cư tại tỉnh Phú Yên là 77.468.943.735 đồng;
  - Tiểu dự án Khu tái định cư tại tỉnh Khánh Hòa là 104.520.336.405 đồng;
  - Đối với hạng mục hầm Đèo Cỏ Mã là 5.839.583.270.295 đồng;
  - Đối với hạng mục hầm Cù Mông là 2.559.454.419.641 đồng.
- Nguyên giá tạm tính của dự án hạng mục tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1 + 800 – Km 106 + 500: 1.164.962.738.363 đồng
- Nguyên giá tạm tính của dự án hạng mục tuyến cao tốc Bắc Giang – Tp. Lạng Sơn đoạn KM45+100 – KM 108 + 500: 8.648.606.048.861 đồng
- Nguyên giá tạm tính của dự án Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia và Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế: 1.330.745.525.707 đồng

- Đối với dự án đầu tư theo hình thức Xây dựng - Kinh doanh - Chuyển giao (B.O.T) thời gian trích khấu hao tài sản cố định được xác định là thời gian khai thác hoàn vốn đầu tư của chủ đầu tư tại dự án. Việc trích khấu hao tài sản cố định hình thành từ dự án theo tỷ lệ tương ứng với doanh thu hàng năm phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của dự án (tương tự như phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm).

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

### 10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
<b>I. Nguyên giá</b>							
1. Số dư đầu kỳ	618,292,634			584,500,850	183,403,472	1,386,196,956	
2. Số tăng trong kỳ							
- Mua trong kỳ							
- Tạo ra từ nội bộ DN							
- Tặng khác							
3. Số giảm trong kỳ							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
4. Số dư cuối kỳ	618,292,634			584,500,850	183,403,472	1,202,793,484	
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
1. Số dư đầu kỳ	38,679,049			319,862,916		358,541,965	
2. Khấu hao trong kỳ	12,881,088			81,327,180		94,208,268	
- Khấu hao trong kỳ	12,881,088			81,327,180		94,208,268	
- Tặng khác							
3. Giảm trong kỳ							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
4. Số dư cuối kỳ	51,560,137			401,190,096		452,750,233	
<b>III. Giá trị còn lại</b>							
1. Tại ngày đầu kỳ	579,613,585			264,637,934	183,403,472	1,027,654,991	
2. Tại ngày cuối kỳ	566,732,497			183,310,754		750,043,251	

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 573.173.041 VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 0 VND

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>441,202,920,788</b>	<b>21,082,750,219</b>
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	936,823,258	151,324,406
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	253,899,665	542,927,521
Lãi vay chờ phân bổ	20,388,498,292	
Các khoản khác	419,623,699,573	20,388,498,292
<b>b) Dài hạn</b>	<b>887,901,205,459</b>	<b>26,705,049,286</b>
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	1,350,000,000	16,240,394,363
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	751,078,763	407,462,784
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	8,985,712	5,714,313,765
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	371,202,740	729,520,421
Lãi vay chờ phân bổ	56,545,287,258	
Các khoản khác	828,874,650,986	3,613,357,953
<b>Cộng</b>	<b><u>1,329,104,126,247</u></b>	<b><u>47,787,799,505</u></b>

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020*

Đơn vị tính: VND

### **12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**

	31/12/2020		Trong năm		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>						
Vay ngắn hạn - VND	435,156,294,808	435,156,294,808	841,335,901,434	543,585,938,506	137,406,331,880	137,406,331,880
- NH Công Thương CN Đà Nẵng	154,154,979,516	154,154,979,516	244,204,005,831	218,997,469,135	128,948,442,820	128,948,442,820
- Cán bộ, công nhân viên	3,769,419,689	3,769,419,689		88,469,371	3,857,889,060	3,857,889,060
- Công ty CP tập đoàn Đèo cá	178,631,895,603	178,631,895,603	303,131,895,603	124,500,000,000		
- Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng AZZ	2,000,000,000	2,000,000,000			2,000,000,000	2,000,000,000
- Công ty cổ phần đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	92,000,000,000	92,000,000,000	92,000,000,000			
- Công ty Cổ Phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	2,000,000,000	2,000,000,000	202,000,000,000	200,000,000,000		
- Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng Miền Bắc	2,600,000,000	2,600,000,000			2,600,000,000	2,600,000,000
Vay ngắn hạn - USD						
- Ngân hàng						
- Ngân hàng						
<b>Cộng</b>	<b>435,156,294,808</b>	<b>435,156,294,808</b>	<b>841,335,901,434</b>	<b>543,585,938,506</b>	<b>137,406,331,880</b>	<b>137,406,331,880</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

**12. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH ( tiếp theo)**

b) Vay dài hạn	31/12/2020		Trong năm		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	<b>758,333,334</b>	<b>758,333,334</b>		<b>239,100,000,000</b>	<b>239,858,333,334</b>	<b>239,858,333,334</b>
- Vay dài hạn mua 3 chung cư Công ty CP tập đoàn Đèo Cả	758,333,334	758,333,334		1,300,000,000	2,058,333,334	2,058,333,334
				237,800,000,000	237,800,000,000	237,800,000,000
<b>Trên 5 năm</b>	<b>20,649,698,174,390</b>	<b>20,649,698,174,390</b>	<b>1,229,153,645,755</b>	<b>506,885,899,885</b>	<b>19,927,430,428,520</b>	<b>19,927,430,428,520</b>
- Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - CN Hà Nội	19,683,530,375,438	19,683,530,375,438	1,154,135,935,139	504,579,899,885	19,033,974,340,184	19,033,974,340,184
- Hợp đồng tín dụng số 01/2015-HĐTDDA/NHCT106-DEOCA	2,206,415,065,389	2,206,415,065,389		62,678,623,292	2,269,093,688,681	2,269,093,688,681
- Hợp đồng tín dụng số 01/2016-HĐTDDA/NHCT106-DEOCA	3,078,573,040,988	3,078,573,040,988	847,092,978,057	771,449,549	2,232,251,512,480	2,232,251,512,480
- Hợp đồng tín dụng số 02-2013-HĐTDDA/NHCT106-DEOCA	4,648,403,867,855	4,648,403,867,855		6,000,000,000	4,654,403,867,855	4,654,403,867,855
- Hợp đồng tín dụng số 02/2015-HĐTDDA/NHCT106-DEOCA	1,046,590,240,733	1,046,590,240,733		6,709,827,044	1,053,300,067,777	1,053,300,067,777
Hợp đồng tín dụng số 01/2017-HĐTDDA/NHCT106-BOT						
BGLS	8,703,548,160,473	8,703,548,160,473	307,042,957,082	428,420,000,000	8,824,925,203,391	8,824,925,203,391
- Ngân hàng TMCP Việt Á - CN Hà Nội	966,167,798,952	966,167,798,952	75,017,710,616	2,306,000,000	893,456,088,336	893,456,088,336
<b>Cộng</b>	<b>20,650,456,507,724</b>	<b>20,650,456,507,724</b>	<b>1,229,153,645,755</b>	<b>745,985,899,885</b>	<b>20,167,288,761,854</b>	<b>20,167,288,761,854</b>

a) Thông tin trình bày bổ sung các hợp đồng vay ngắn hạn:

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TĂNG GIAO THỐNG ĐÈO CÀ**

27 Bùi Chất, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

**Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020**  
Cho năm 2020

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020*

*Đơn vị tính: VND*

Bên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức/Số tiền vay (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	-Hợp đồng tín dụng số 01/2019-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 05/09/2019; HĐ tín dụng số	100,000,000,000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 02/11/2021	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Cà vẹt xe oto, giấy chứng nhận quyền sử dụng nhà tại căn hộ Plaza, giấy chứng nhận quyền sử dụng
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	Hợp đồng tín dụng số 02/2019-HDCVHM/NHCT480-	80,000,000,000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 02/11/2021	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tin chấp
- Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo	Hợp đồng vay số 0201/2020 ngày 02/01/2020	400,000,000,000	12 tháng	8%/năm		Tin chấp
Công Ty CP Tư Vấn Xây Dựng A.ZZ	Hợp đồng vay số 30.07/2019/DII-A.ZZ ngày 30/7/2019,	2,000,000,000	12 tháng	6%/năm		Tin chấp
- Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng Miền Bắc	Hợp đồng vay từng lần, PL		12 tháng	8%/năm		Tin chấp
- Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.Y	Hợp đồng vay từng lần, PL		12 tháng	8%/năm		Tin chấp
- Vay CBCNV Công ty	Hợp đồng và các phụ lục kèm theo ký với từng cá nhân cho vay	Không giới hạn	Từ ngày ký hợp đồng đến khi kết thúc hợp đồng	Lãi suất trả bằng lãi suất tiền gửi kỳ hạn 3 tháng tại NH Công ty đang giao dịch	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tin chấp

**b) Thông tin trình bày bổ sung các hợp đồng vay dài hạn:**

(1) Theo Hợp đồng số 01/2015 - HĐTDDA/NHCT106-DEOCA ngày 28/07/2015 với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 3.351 tỷ đồng để thực hiện Hàng mục đầu tư Hàm đường bộ qua đèo Cù Mông, QL1 tỉnh Phú Yên và tỉnh Bình Định thuộc Dự án đầu tư xây dựng hầm đường bộ qua Đèo Cà - QL1, tỉnh Phú Yên và tỉnh Khánh Hòa theo hình thức BT và BOT. Thời hạn vay là 204 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 48 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất nhận nợ là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận Nợ.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

(2) Theo Hợp đồng số 01/2016 - HĐDDA/NHCT106-DEOCA ngày 02/02/2016 với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 4.182 tỷ đồng và phần lãi vay trong thời gian xây dựng được vốn hóa vào Tổng mức đầu tư của Dự án để thực hiện Giai đoạn 2 - Mở rộng Hàm Hải Vân thuộc Hạng mục đầu tư ở rộng Hàm Đường bộ Hải Vân QLI, tỉnh Thừa Thiên Huế và TP Đà Nẵng) được bổ sung vào Dự án Đầu tư xây dựng hầm đường bộ qua Đèo Cà. Thời hạn vay là 20 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 4 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cho vay là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ.

(3) Theo Hợp đồng vay số 02/2013/NHCT106-DEOCA với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội ngày 22/10/2013. Hạn mức vay là: 5.420.000.000.000 đồng, mục đích sử dụng tiền vay là thanh toán các chi phí hợp lý để thực hiện Công trình BOT thuộc Dự án Xây dựng Hầm đường bộ qua Đèo Cà - Quốc lộ 1, tỉnh Phú Yên, Khánh Hòa. Thời hạn vay là 180 tháng, lãi suất theo từng lần nhận nợ.

(4) Theo Hợp đồng số 02/2015 - HĐDDA/NHCT106-DEOCA ngày 11/12/2015 với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 1.190 tỷ đồng để thực hiện nâng cấp, sửa chữa, cải tạo Hàm Hải Vân 1 và Đoạn tuyến QLI qua Đèo Hải Vân (Giai đoạn 1 của Hạng mục Đầu tư mở rộng Hầm đường bộ qua Đèo Hải Vân, QLI, tỉnh Thừa Thiên Huế và TP Đà Nẵng) được bổ sung vào Dự án Đầu tư xây dựng hầm đường bộ qua Đèo Cà - QLI theo hình thức BT và BOT (Bao gồm cả cho vay lãi nhập gốc trong thời gian xây dựng và cho vay phần Thuế GTGT). Thời hạn vay là 192 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất nhận nợ là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ.

(5) Theo Hợp đồng số 01/2017 - HĐDDA/NHCT106-BOT BGLS với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 1.190 tỷ đồng để thực hiện dự án cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn. Thời hạn vay là 17 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian giải ngân là 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất nhận nợ là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ.

(6) Theo Hợp đồng số 23072014/HDDH với Ngân hàng TMCP Việt Á - Chi nhánh thành phố Hà Nội. Hạn mức vay là 1.149 tỷ đồng để thực hiện dự án xây dựng công trình hầm đường bộ Phước Tượng-Phú Gia, quốc lộ 1A, tỉnh Thừa Thiên Huế, theo hình thức hợp đồng BOT. Thời hạn vay là 233 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất nhận nợ là lãi suất ghi trên từng Giấy nhận nợ.

Chi phí lãi vay của các khoản nợ vay của các hợp đồng nêu trên liên quan đến các dự án đang thực hiện được vốn hóa theo chuẩn mực chi phí lãi vay được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

### 13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2020	01/01/2020		
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
		Giá trị		
	Số có khả năng trả nợ	Số có khả năng trả nợ		
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>511,303,131,983</b>	<b>511,303,131,983</b>	<b>1,097,329,726,551</b>	<b>1,097,329,726,551</b>
Công ty CP XD thí nghiệm điện & trang trí nội thất EMTC3	15,344,365,177	15,344,365,177	11,867,731,900	11,867,731,900
Chi nhánh Công ty TNHH MTV BCA - Thăng Long tại TP Hồ Chí Minh			22,066,275,015	22,066,275,015
Công ty cổ phần kỹ thuật công nghiệp Á Châu	3,363,988,375	3,363,988,375	18,019,220,715	18,019,220,715
Công ty CP công nghệ Sao Bắc Đẩu			63,586,665,138	63,586,665,138

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

			Đơn vị tính: VND
Công ty Cp tư vấn xây dựng Hoàng Long	33,982,912,597	33,982,912,597	19,464,622,970
Công ty TNHH APAVE Châu á - Thái Bình Dương	39,017,659,104	39,017,659,104	20,646,941,214
Công ty TNHH NIPPON KOEI Việt Nam Internationalllc	125,106,781,619	125,106,781,619	13,060,562,513
CTCP Tư Vấn Xây Dựng AZZ	2,881,018,110	2,881,018,110	24,788,623,899
Công ty TNHH Hòa Hiệp		33,982,912,597	49,789,309,938
Công ty TNHH Xây dựng Mỹ Đà		39,017,659,104	45,637,546,215
Công ty CP LICOGI 16		125,106,781,619	149,232,842,022
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo ca		2,881,018,110	149,232,842,022
Công ty CP Đầu tư và XD ICV Việt Nam	20,713,793,022	20,713,793,022	
Công ty Cổ phần Thương mại xây dựng Ánh Lộc	4,345,700,000	4,345,700,000	
Tổng công ty Xây dựng Lũng Lô	12,000,378,308	12,000,378,308	12,000,378,308
Công ty CP Nam Tân	13,243,783,828	13,243,783,828	13,243,783,828
Công ty TNHH TM & XD Lâm Tùng Phương	13,358,684,000	13,358,684,000	
Công ty TNHH kỹ thuật kiểm định hiệu chỉnh Toàn Cầu	28,260,801,916	28,260,801,916	
Công ty CP xây dựng Đại Thành	3,375,133,010	3,375,133,010	
Tổng Công ty Xây Dựng Hà Nội	2,254,195,200	2,254,195,200	
Công ty CP Xây dựng Lũng Lô 9	4,415,429,595	4,415,429,595	
Công ty cổ phần An Ninh Đèo Cả	15,337,559,300	15,337,559,300	
Công ty TNHH Nhạc Sơn	1,413,813,206	1,413,813,206	
Công ty CP ĐT Giáo dục phát triển công nghệ năng lượng VN	4,964,896,734	4,964,896,734	
Phải trả cho các đối tượng khác	167,922,238,882	167,922,238,882	633,925,222,876
<b>b) Dài hạn</b>	<b>920,613,381,325</b>	<b>920,613,381,325</b>	
Chi nhánh Công ty TNHH MTV BCA - Thăng Long tại TP Hồ Chí Minh	22,066,275,015	22,066,275,015	
Công ty cổ phần kỹ thuật công nghiệp Á Châu	18,019,220,715	18,019,220,715	
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả	174,193,352,979	174,193,352,979	
Công ty CP công nghệ Sao Bắc Đẩu	63,586,665,138	63,586,665,138	
Công ty Cp tư vấn xây dựng Hoàng Long	22,966,302,717	22,966,302,717	
Công ty CP xây dựng và nhân lực Việt Nam	6,649,125,023	6,649,125,023	



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

*Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020*

*Đơn vị tính: VND*

Công ty TNHH APA VE Châu á - Thái Bình Dương	20,646,941,214	20,646,941,214
Công ty TNHH MTV BCA-Thăng Long	3,212,250,678	3,212,250,678
Công ty TNHH NIPPON KOEI Việt Nam Internationalllc	13,950,086,253	13,950,086,253
CTCP Tư Vấn Xây Dựng A2Z	27,704,014,102	27,704,014,102
Công ty cổ phần xây dựng và đầu tư 492	5,132,599,283	5,132,599,283
Công ty CP ĐT&XD cầu đường số 18.6	3,169,994,669	3,169,994,669
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	342,148,442,303	342,148,442,303
Các đối tượng khác	197,168,111,236	197,168,111,236
<b>Cộng</b>	<b>1,431,916,513,308</b>	<b>1,431,916,513,308</b>

**Cộng**

- c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có  
d) Phải trả người bán là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

**14 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

	31/12/2020	01/01/2020
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>108,097,891,283</b>	<b>13,671,606,067</b>
Công ty xăng dầu Bình Định	3,000,000,000	3,000,000,000
Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo Cả	64,935,644,550	
Công ty CP XD công trình Ngâm	1,495,821,371	1,495,821,371
Công ty CP XD và TM Nhật Thành		225,000,000
Công ty xăng dầu khu vực V	3,000,000,000	3,000,000,000
Tổng công ty xây dựng Lũng Lô	2,475,005,925	2,475,005,925
CN Trung tâm phát triển quỹ đất số 3- TP Đà Nẵng	2,587,489,000	2,587,489,000
Đối tượng khác	30,603,930,437	888,289,771
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>108,097,891,283</b>	<b>13,671,606,067</b>

- c) Người mua trả tiền trước là các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

**15 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Đơn vị tính: VND	
	Phải thu	Phải trả	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Phải thu	Số cuối kỳ	Phải trả	
Thuế thu nhập doanh nghiệp		2,295,676,729	3,099,001,391	2,295,676,727		3,099,001,393		
Thuế thu nhập cá nhân		1,087,403,497	1,396,079,713	1,626,338,141		857,145,069		
Thuế GTGT	1,679,182,286	3,635,720,191	85,862,342,454	83,037,257,156	2,293,289,206	7,074,912,409		
Thuế GTGT hàng nhập khẩu								
Thuế tài nguyên			828,285,423	828,285,423				
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			921,212,685	921,212,685				
Thuế khác		965,346,729	12,263,151,763	10,622,623,041	118,911,073	3,304,914,022		
<b>Cộng</b>	<b>1,679,182,286</b>	<b>7,984,147,146</b>	<b>104,370,073,429</b>	<b>99,331,393,173</b>	<b>2,412,200,279</b>	<b>14,335,972,893</b>		

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 16 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2020	01/01/2020
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>792,001,299,697</b>	<b>179,052,776,706</b>
Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa	28,183,911,820	
Trích trước chi phí vận hành Hầm		59,594,948,136
Trích trước chi phí trung tu, đại tu hầm Đèo Cả, Cù Mông	17,391,594,553	
Trích trước lãi vay	258,967,447,034	112,427,782,511
Chi phí lãi vay phải trả	462,459,525,383	
Các khoản khác	24,998,820,907	7,030,046,059
<b>b) Dài hạn</b>		
Lãi vay		
Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>792,001,299,697</b>	<b>179,052,776,706</b>

### 17 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2020	01/01/2020
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1,086,114,515,585</b>	<b>1,239,493,642,697</b>
Tài sản thừa chờ giải quyết	46,449,775	46,449,775
Kinh phí công đoàn	1,326,301,706	571,851,388
Bảo hiểm xã hội	640	
Bảo hiểm y tế		285,750
Bảo hiểm tai nạn lao động		
Bảo hiểm thất nghiệp		
Phải trả về cổ phần hóa		
Quỹ ủng hộ	418,533,926	620,533,926
Cổ tức, lợi nhuận phải trả		
Tạm ứng (số dư có 141)	153,292,087	208,799,618
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,084,169,937,451	1,238,045,722,240
<i>Phải trả khác tại văn phòng công ty</i>	<i>424,946,219,935</i>	
<i>Công ty Cổ Phần Xây Dựng Công Trình Ngầm</i>	<i>43,169,306,865</i>	
<i>Công ty CP công nghệ Sao Bắc Đẩu</i>	<i>51,318,673,019</i>	
<i>Công ty Cp đầu tư XD Hải Thạch</i>	<i>65,626,091,401</i>	
<i>Công ty CP Sông đà 10</i>	<i>188,907,632,345</i>	
<i>Các khoản phải trả bảo lãnh thực hiện hợp đồng bảo hành, khối lượng chờ quyết toán</i>	<i>67,804,797,499</i>	<i>949,466,173,445</i>
<i>Các khoản phải trả bảo lãnh thực hiện hợp đồng bảo hành, chờ quyết toán Hạng mục tại dự án BOT Bắc Giang Lạng Sơn</i>		<i>67,827,684,999</i>
<i>Công ty France Emulsion tiền lợi nhuận hợp tác kinh doanh</i>	<i>1,606,087,366</i>	<i>1,650,429,936</i>
<i>Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T</i>		<i>203,750,000,000</i>
<i>Đối tượng khác</i>	<i>240,791,129,021</i>	<i>15,351,433,860</i>
<b>b) Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
Các khoản phải trả, phải nộp khác		
<b>Cộng</b>	<b>1,086,114,515,585</b>	<b>1,239,493,642,697</b>

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

**18. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Nguồn kinh phí và quỹ khác	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
<b>Số dư năm trước</b>	79,375,000,000	(289,680,000)	(94,640,000)	1,882,651,379	20,579,384,963			<b>101,452,716,342</b>
Tăng vốn trong năm trước	2,190,715,900,000							2,190,715,900,000
Lãi trong năm trước				1,317,445,664	201,106,184,909		(46,062,872,421)	156,360,758,152
Tăng do trích lập từ lợi nhuận								
Số dư nguồn vốn của cty con tại ngày mua						3,452,924,767,484		4,547,266,563,735
Trích quỹ từ lợi nhuận								
Lỗ trong năm trước								
Chia cổ tức				(10,308,378,402)				(10,308,378,402)
Tặng khác				616,375,984				616,375,984
Giảm khác		289,680,000	94,640,000	(2,924,571,328)				(2,540,251,328)
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>2,270,090,900,000</b>	<b>209,068,996,126</b>	<b>3,200,097,043</b>	<b>3,200,097,043</b>	<b>209,068,996,126</b>	<b>3,452,924,767,484</b>	<b>1,048,278,923,830</b>	<b>6,983,563,684,483</b>
Tăng vốn trong năm nay	403,750,000,000							403,750,000,000
Lãi trong kỳ này					137,638,196,491			137,638,196,491
Tặng khác								
Trích quỹ từ lợi nhuận				1,651,224,644	(3,302,449,288)			(1,651,224,644)
Giảm vốn chủ sở hữu								
Lỗ trong kỳ này								
Lỗ do thoái vốn								
Giảm khác		(208,000,000)						(208,000,000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2,673,840,900,000</b>	<b>(208,000,000)</b>	<b>4,851,321,687</b>	<b>4,851,321,687</b>	<b>263,669,293,675</b>	<b>3,271,772,312,802</b>	<b>1,174,902,575,194</b>	<b>7,388,828,403,359</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### 18. 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2020	%	01/01/2020	%
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo Cà (*)	37,892,550,000	1.42%	37,892,550,000	1.67%
Vốn góp của các đối tượng khác	2,635,948,350,000	98.58%	2,232,198,350,000	98.33%
- Hồ Minh Hoàng	18,000,000,000	0.67%	18,000,000,000	0.79%
- Cty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	1,317,831,250,000	49.29%	914,081,250,000	40.27%
- Cty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	882,303,650,000	33.00%	882,303,650,000	38.87%
- Cty CP tập đoàn Hải Thạch	122,000,000,000	4.56%	122,000,000,000	5.37%
- Cty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành	108,331,000,000	4.05%	108,331,000,000	4.77%
- Cty CP BOT Hưng Phát	164,000,000,000	6.13%	164,000,000,000	7.22%
- Vốn góp của các đối tượng khác	23,482,450,000	0.88%	23,482,450,000	1.03%
<b>Cộng</b>	<b>2,673,840,900,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,270,090,900,000</b>	<b>100.00%</b>

Ghi chú:

(\*) Tại ngày 16/12/2019 Công ty CP Tập Đoàn Đèo Cà trở thành Công ty mẹ của Công ty thông qua quyền sở hữu, quyền biểu quyết trực tiếp và gián tiếp tại các Công ty con đầu tư vào Công ty CP hạ tầng giao thông Đèo Cà với tỷ lệ quyền sở hữu và biểu quyết như sau:

	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Quyền sở hữu trực tiếp	1.42%	1.42%
Quyền sở hữu và biểu quyết gián tiếp	73.56%	92.47%
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	43.14%	49.29%
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	20.56%	33.00%
- Công ty CP ĐTTM Quốc tế Hà Thành	4.03%	4.05%
- Công ty CP BOT Hưng Phát	5.83%	6.13%
<b>Cộng</b>	<b>74.98%</b>	<b>93.89%</b>

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

	31/12/2020	01/01/2020
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu kỳ	2,270,090,900,000	79,375,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	403,750,000,000	2,190,715,900,000
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	2,673,840,900,000	2,270,090,900,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

### 18. 4. Cổ phiếu

	31/12/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	267,384,090	227,009,090
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	267,384,090	227,009,090
- Cổ phiếu phổ thông	267,384,090	227,009,090
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

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

#### 01. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>Cả năm 2020</u>
<b>a) Doanh thu</b>	
1 Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	123,440,320,541
2 Doanh thu hoạt động xây lắp	60,609,191,916
3 Doanh thu cung cấp dịch vụ trung chuyển	12,256,638,637
4 Doanh thu kinh doanh bất động sản	2,070,775,458
5 Doanh thu vận hành các trạm thu phí	962,101,249,748
6 Doanh thu khác	10,627,412,549
<b>Cộng</b>	<b>1,171,105,588,849</b>

b) Doanh thu đối với các bên liên quan : Xem Phụ lục 1

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh trên

#### CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU

	<u>Cả năm 2020</u>
Chiết khấu thương mại	
Giảm giá hàng bán	
Hàng bán bị trả lại	1,189,110,727
<b>Cộng</b>	<b>1,189,110,727</b>

#### 02. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>Cả năm 2020</u>
Giá vốn hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	80,911,016,839
Giá vốn hoạt động xây lắp	67,335,966,024
Giá vốn cung cấp dịch vụ trung chuyển	15,611,765,591
Giá vốn kinh doanh bất động sản	2,134,302,804
Giá vốn vận hành các trạm thu phí	251,779,939,500
Giá vốn khác	8,430,913,614
<b>Cộng</b>	<b>426,203,904,372</b>

#### 03. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Cả năm 2020</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7,754,111,549
Lãi hoàn trả tạm ứng gói thầu thi công	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	
Lãi chênh lệch tỷ giá	
Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	
<b>Cộng</b>	<b>7,754,111,549</b>

#### 04. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>Cả năm 2020</u>
Lãi tiền vay	480,291,606,348

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm  
Lỗi do thanh lý các khoản đầu tư tài chính  
Lỗi chênh lệch tỷ giá  
Lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư

Cộng

**480,291,606,348**

### 05 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

Cả năm 2020

#### 1. Chi phí bán hàng

#### 2. Chi phí quản lý doanh nghiệp

**100,605,064,238**

Chi phí nguyên, vật liệu

39,912,504

Chi phí công cụ, dụng cụ

538,333,748

Chi phí nhân viên

19,735,162,144

Chi phí khấu hao

2,701,460,867

Chi phí dịch vụ mua ngoài

49,211,942,186

Thuế, phí, lệ phí

180,787,234

Dự phòng nợ phải thu khó đòi

72,000,000

Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi

(14,000,000)

Các khoản chi phí QLDN khác

28,139,465,555

Cộng

**100,605,064,238**

### 06 . THU NHẬP KHÁC

Cả năm 2020

Thanh lý, nhượng bán TSCĐ

3,226,374,637

Lãi từ giao dịch mua giá rẻ

10,185,671

Các khoản khác

**3,236,560,308**

Cộng

### 07 . CHI PHÍ KHÁC

Cả năm 2020

Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ

3,024,417,454

Các khoản bị phạt

497,366,132

Các khoản khác

405,148,069

Cộng

**3,926,931,655**

### 08 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

Cả năm 2020

Chi phí nguyên liệu, vật liệu

120,524,348,003

Chi phí nhân công

231,741,110,585

Chi phí khấu hao tài sản cố định

151,168,987,421

Chi phí dịch vụ mua ngoài

283,138,948,142

Chi phí khác bằng tiền

107,270,047,673

Cộng

**893,843,441,824**

### 09 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Cả năm 2020

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	3,099,001,391
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này	
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>3,099,001,391</b>
<b>10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LOẠI</b>	
	<i>Cả năm 2020</i>
-Thu nhập thuế TNDN hoãn loại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế Thu nhập hoãn lại phải trả	(2,529,999,418)
<b>Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>(2,529,999,418)</b>
<b>11 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU</b>	
	<i>Cả năm 2020</i>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	137,638,196,491
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	292,399,036
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>485</b>
<b>12 . LÃI SUY GIẢM TRÊN CỔ PHIẾU</b>	
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu	
	<i>Cả năm 2020</i>
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	83,197,746,405
Quỹ khen thưởng, phúc lợi trích từ lợi nhuận sau thuế	
Số lượng CP phổ thông dự kiến phát hành thêm	
Số lượng CP phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	292,399,036
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>485</b>
<b>VII . THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ</b>	
<b>01 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có</b>	
<b>02 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có</b>	
<b>03 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:</b>	<i>Cả năm 2020</i>
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	2,292,664,881,607
<b>04 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:</b>	<i>Cả năm 2020</i>
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:	1,369,571,838,391
<b>VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC</b>	
<b>01 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có</b>	
<b>02 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán</b>	
Vào ngày lập báo cáo tài chính Công ty có các sự kiện sau: Công ty đang hoàn tất các thủ tục tăng vốn điều lệ từ 2.270.090.900.000 đồng lên 2.673.840.900.000 đồng thông qua chào bán cổ phiếu riêng lẻ cho nhà đầu tư chiến lược là Công ty CP đầu tư Hải Thạch BOT theo Nghị quyết số 03/2020/NQ-ĐHĐCĐ của Đại hội đồng cổ đông Công ty ngày 16 tháng 06 năm 2020 về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ để hoán đổi nợ phải trả đã được thông qua tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 tổ chức vào ngày 16 tháng 06 năm 2020.	
<b>03 . Thông tin về các bên liên quan: Xem Phụ lục 1</b>	



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

### 04 . Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty

Đơn vị tính: VND

#### a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ. Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

##### - Phải thu khách hàng

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

##### - Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

#### b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 05 năm	Cộng
Phải trả cho người bán	764,473,657,894			764,473,657,894
Người mua trả tiền trước	108,097,891,283			108,097,891,283
Vay và nợ	435,156,294,808	8,704,306,493,807	11,946,150,013,917	21,085,612,802,532
Chi phí phải trả	782,905,811,870			782,905,811,870
Các khoản phải trả phải nộp khác	1,172,406,708,686			1,172,406,708,686
<b>Cộng</b>	<b>3,263,040,364,541</b>	<b>8,704,306,493,807</b>	<b>11,946,150,013,917</b>	<b>23,913,496,872,265</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

#### c. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

### - *Rủi ro ngoại tệ*

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Do Công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Tại thời điểm cuối kỳ, Công ty có số dư gốc ngoại tệ không đáng kể nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

### - *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

### - *Rủi ro về giá cổ phiếu*

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

Công ty không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác vào ngày 31 tháng 12 năm 2020.

### - *Tài sản nhận thế chấp của đơn vị khác*

Công ty không nắm giữ tài sản đảm bảo nào của đơn vị khác vào ngày 31 tháng 12 năm 2020.

### 07. Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 4/2020 của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

### 08. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính 2019 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS).

Người lập biểu

ĐỖ HOÀNG NHẬT YÊN

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN AN

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

**01** Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này

- Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan: Không phát sinh

- Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan

Bên liên quan	Chức vụ	Nội dung nghiệp vụ	Các khoản phải thu (VND)
<b>- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt</b>			
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát			Cả năm 2020
Tiền lương			Cả năm 2019
			748,500,000
			1,203,555,184

**02** Giao dịch với các bên liên quan khác:

**Bên liên quan**

**Mối quan hệ**

- Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn
- Công ty cổ phần Đầu tư Dèo Cả
- Công ty Cổ phần Phước Tương Phú Gia BOT
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Dèo Cả Khánh Hòa
- Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghi
- Công ty CP Tập Đoàn Dèo cả
- Hồ Minh Hoàng
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc
- Công ty CP ĐTTM Quốc tế Hà Thành
- Công ty CP BOT Hưng Phát
- Cty CP tập đoàn Hải Thạch
- Cty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Đơn vị tính: VND

- Công ty con	Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn		65.58%	65.58%	11,151,495,285	(41,512,338,868)
- Công ty cổ phần Dầu tư Đèo Cả		70.82%	70.82%	11,627,553,246	(516,427,265,802)
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT		99.47%	99.47%	11,279,138,637	8,821,736,395
- Công ty liên doanh, liên kết					
Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Lợi nhuận sau thuế	Lợi nhuận chưa phân phối	
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21.95%	21.95%	(4,583,754,108)	4,164,168,281	
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47.08%	50.00%	9,427,148,922	80,686,235,645	
- Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	29.25%	29.25%	761,796,628	1,106,738,362	
<b>Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan Các nghiệp vụ chủ yếu như sau:</b>					
	<b>Bên liên quan</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>			<b>Giá trị giao dịch (VND)</b>
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam		- Thuê Văn phòng			113,636,363
		- Thuê thiết bị			-
		- Nước uống đóng chai			19,325,454
		- Vật tư đá các loại			4,636,960,600
		- Bê tông các loại			7,673,605,250
		- Thuê thiết bị			1,158,946,721
		- Phải thu			1,282,092,286
		- Phải trả			16,354,280,714
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa		- Duy tu theo HSTT đợt 2 hd 18.2018/HĐBT-ĐC.BOT			3,799,335,454
		- Vận hành trạm thu phí Ninh Lộc			5,405,013,876
		- Phải thu			1,273,167,989
- Công ty CP Tập đoàn Đèo cả		- Thi công các công trình			22,140,683,388

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Đơn vị tính: VND

- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	- Nước uống đóng chai	38,863,634	
	- Thuê thiết bị, phương tiện	154,545,453	
	- Phải thu	-	
	- Vé máy bay	314,616,753	
	- Cung cấp CNTT	817,624,500	
	- Phải trả	2,470,730,997	
	- Tiền lãi vay	10,494,586,301	
	- Cho vay tiền	149,100,000,000	
	- Cho mượn	-	
	- Cho vay tiền	2,000,000,000	
	- Tiền lãi vay	5,906,520,548	

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	Các khoản phải thu (VND)	Các khoản phải trả (VND)
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa	- Ứng trước công trình		1,273,167,989
	- Phải thu	2,358,205,811	
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	- Phải thu	1,324,856,876	
	- Phải trả		20,713,793,022
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cả	- Ứng trước công trình		64,935,644,550
	- Phải trả	7,637,724,369	
	- Phải trả tiền lãi vay	15,812,453,611	
	- Phải trả tiền vay	178,631,895,603	
+ công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	- Cho mượn		-??
	- Cho vay tiền		2,000,000,000
	- Tiền lãi vay		5,906,520,548