

Số: 54/2021/CBTT-HHV

TP. Đà Nẵng, ngày 25 tháng 11 năm 2021

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**
 - Mã chứng khoán: **HHV**
 - Địa chỉ: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, phường Hòa Hiệp Bắc, quận Liên Chiểu, thành phố Đà Nẵng.
 - Điện thoại: 0236 3730574 Email: annv@deoca.vn Website: hhv.com.vn
2. **Nội dung thông tin công bố:**
 - 2.1. Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả ("**HHV**") công bố các Báo cáo tài chính của Công ty phát hành lại, cụ thể như sau:
 - Báo cáo tài chính riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 số 566/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 24/11/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 số 567/BCKT/TC/AASCS ngày 24/11/2021 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCS). Các Báo cáo tài chính này thay thế cho Báo cáo tài chính kiểm toán riêng lẻ và hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã công bố.
 - Báo cáo tài chính riêng lẻ cho giai đoạn 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 số 568/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 24/11/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 số 569/BCKT/TC/AASCS ngày 24/11/2021 được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCS). Các Báo cáo tài chính này thay thế cho Báo cáo tài chính soát xét riêng lẻ và hợp nhất cho giai đoạn 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 đã công bố.
 - 2.2. Lý do phát hành lại: Công ty trình bày lại một số nội dung thuyết minh trong các Báo cáo tài chính cho rõ ràng, phản ánh đầy đủ hơn với thực tế năm tài chính và cập nhật văn bản của Bộ Tài chính về chính sách hạch toán đặc thù của doanh nghiệp đầu tư dự án BOT.
 - 2.3. Công ty xin trân trọng thông báo tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về nội dung nêu trên.
3. Thông tin này đã được công bố trên Trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 25/11/2021.
Địa chỉ website đăng tải nội dung: hhv.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:** Nghị quyết số 35/2021/NQ-HĐQT ngày 24/11/2021 của HĐQT Công ty về việc thông qua Báo cáo tài chính kiểm toán cho năm tài chính 2020 hợp nhất và riêng lẻ phát hành lại, Báo cáo tài chính soát xét bán niên 2021 hợp nhất và riêng lẻ phát hành lại; các Báo cáo tài chính phát hành lại./.

Nơi nhận:

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



Nguyễn Văn Ân



Số: 35/2021/NQ-HĐQT

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 11 năm 2021

NGHỊ QUYẾT

**Về việc thông qua Báo cáo tài chính kiểm toán cho năm tài chính 2020
hợp nhất và riêng lẻ phát hành lại, Báo cáo tài chính soát xét
bán niên 2021 hợp nhất và riêng lẻ phát hành lại**

**HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/6/2020 và các văn bản hướng dẫn thi hành;
- Căn cứ Điều lệ Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả (“**Điều lệ**”);
- Căn cứ Công văn số 2310/TCDN-VP ngày 08/11/2021 của Cục Tài chính Doanh nghiệp, Bộ Tài chính v/v kiến nghị của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả;
- Căn cứ Biên bản họp số 19/2021/BB-HĐQT ngày 24/11/2021 của Hội đồng quản trị (“**HĐQT**”) Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả (“**Công ty**”).



QUYẾT NGHỊ:

Điều 1. Thông qua các Báo cáo tài chính của Công ty phát hành lại, như sau:

1. Báo cáo tài chính riêng lẻ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 số 566/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 24/11/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 số 567/BCKT/TC/AASCS ngày 24/11/2021 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCS). Các Báo cáo tài chính này thay thế cho Báo cáo tài chính kiểm toán riêng lẻ và hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã công bố.
2. Báo cáo tài chính riêng lẻ cho giai đoạn 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 số 568/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 24/11/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất cho giai đoạn 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 số 569/BCKT/TC/AASCS ngày 24/11/2021 được soát xét bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCS). Các Báo cáo tài chính này thay thế cho Báo cáo tài chính soát xét riêng lẻ và hợp nhất cho giai đoạn 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2021 đã công bố.

Điều 2. HĐQT Công ty sẽ báo cáo và trình Đại hội đồng cổ đông (“**DHĐCĐ**”) thông qua Báo cáo tài chính kiểm toán riêng lẻ và hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 tại khoản 1 Điều 1 nêu trên tại kỳ họp ĐHĐCĐ gần nhất.

Điều 3. Nghị quyết này có hiệu lực kể từ ngày ký.

Văn phòng HĐQT, Ban Điều hành, các Ban/bộ phận, đơn vị thành viên và cá nhân liên quan chịu trách nhiệm thi hành Nghị quyết này./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT.

**TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH**



Hồ Minh Hoàng



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

Báo cáo tài chính riêng

*Cho năm tài chính 2020 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020
đã được kiểm toán*

Được kiểm toán bởi

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)
Địa chỉ: 29 Võ Thị Sáu, Phường Đakao, Quận 1, Tp.Hồ Chí Minh



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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

MỤC LỤC

Nội dung	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 04
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	05 - 06
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng cân đối kế toán riêng	07 - 10
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	11 - 11
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	12 - 13
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	14 - 59

5911
CÔNG
HÀNH
VỤ
HÀNH
KIỂM
TÀI
- T.P.

11/04
C
C
AU
GIA
Đ
CH

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 riêng của Công ty cho năm tài chính 2020 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 29 ngày 03/11/2021.

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: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. 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 địch 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; Lắp 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 mỡ tinh chế;

4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con:

<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	65,58%	65,58%	902.303.650.000
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	70,36%	70,36%	1.439.831.250.000
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	272.331.000.000

Công ty liên doanh, liên kết:

<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	47,04%	50,00%	122.000.000.000
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	29,25%	29,25%	124.000.000.000

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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 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 riêng đính kèm.

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

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 Hương	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	16-11-2017	08-08-2019
Ông:	Đỗ Văn Nam	Thành viên	08-08-2019	17-06-2020
Ông:	Lưu Bá Hợp	Thành viên	05-05-2017	05-04-2019
Ông:	Võ Thụy Linh	Thành viên	21-07-2015	
Ông:	Nguyễn Đình Chính	Thành viên độc lập	26-09-2016	17-06-2020
Ông:	Nguyễn Hữu Dũng	Thành viên	12-08-2016	05-04-2019
Ông:	Hoàng Văn Hải	Thành viên độc lập	17-06-2020	
Ông:	Nguyễn Thanh Trang	Thành viên	17-06-2020	01-11-21
Ông:	Trần Chùng	Thành viên	17-06-2020	
Ông:	Hà Huy Hùng	Thành viên độc lập	01-11-2021	
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Thành viên	01-11-2021	

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:			Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm
Ông:	Võ Thụy Linh	Tổng Giám đốc	10-01-2020	21-12-2020
Ông:	Nguyễn Xuân Hường	Tổng giám đốc		10-01-2020
Ông:	Nguyễn Xuân Hường	Phó Tổng giám đốc	10-01-2020	17-06-2020
Ông:	Nguyễn Quang Hưng	Phó Tổng giám đốc	23-01-2017	17-04-2019
Ông:	Võ Cảnh Tinh	Phó Tổng giám đốc	01-04-2019	14-11-2019
Ông:	Võ Ngọc Trung	Phó Tổng giám đốc	01-04-2019	17-06-2020
Ông :	Võ Ngọc Trung	Phó Tổng giám đốc	10-12-2020	
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Phó Tổng giám đốc	08-05-2019	24-5-2019
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Phó Tổng giám đốc	17-06-2020	21-12-2020
Ông:	Phạm Quốc Vượng	Phó Tổng giám đốc	24-05-2019	01-06-2020
Ông:	Lê Hồng Vũ	Phó Tổng giám đốc	17-06-2020	01-09-2020
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21-12-2020	
Ông:	Trần Văn Dũng	Phó Tổng giám đốc	14-01-2021	
Ông:	Lê Thanh Tuấn	Phó Tổng giám đốc	09-01-2020	30-03-2021
Bà	Nguyễn Quỳnh Mai	Phó Tổng giám đốc	30-03-2021	
Ông:	Lê Châu Thắng	Phó Tổng giám đốc	15-10-2019	
Bà	Phạm Thị Huyền Trang	Phó Tổng giám đốc	10-01-2020	01-06-2020

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	26-04-2021
Bà	Cam Thị Minh Hải	Thành viên	17-06-2020	
Bà	Phan Thị Mai	Thành viên	26-04-2021	

Đại diện theo pháp luật:

		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm	
Ông:	Võ Thụy Linh	Tổng Giám đốc	10-01-2020	21-12-2020
Ông:	Nguyễn Xuân Hường	Tổng Giám đốc	20-10-2017	09-01-2020
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21-12-2020	

Kế toán trưởng:

Ông:	An Văn Thiện		05-04-2019	17-06-2020
Ông:	Nguyễn Văn Ân		03-12-2015	05-04-2019
Ông:	Nguyễn Văn Ân		17-06-2020	

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) bày tỏ nguyện vọng tiếp tục làm công tác kiểm toán cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng 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 cho năm tài chính 2020 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- 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 riêng không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- 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 riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng.

CAM KẾT KHÁC

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 do Bộ tài chính ban hành về hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả phê duyệt Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính 2020 kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty.

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 11 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY



Số: 566 /BCKT/TC/2021/AASCS

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả, được lập ngày 10 tháng 11 năm 2021 từ trang 07 đến trang 59, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính riêng dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính riêng của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính riêng. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính riêng do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

Vấn đề khác

Báo cáo kiểm toán này được phát hành lại thay thế hoàn toàn cho báo cáo kiểm toán số 475/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/07/2021 về việc kiểm toán Báo cáo tài chính riêng năm 2020 của Công ty cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả theo yêu cầu số 507/2021/HHV ngày 10/11/2021 của công ty về việc yêu cầu phát hành lại báo cáo kiểm toán riêng cho năm tài chính 2020 đã phát hành do cập nhật thêm phần thuyết minh chính sách kế toán đối với chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay tài trợ vốn cho dự án BOT tại Công văn chấp thuận số 2310/TCĐN-VP ngày 08 tháng 11 năm 2021 của Bộ Tài Chính đã được trình bày thuyết minh báo cáo tài chính số IV.18 đính kèm, đồng thời trình bày lại chi tiết thuyết minh Báo cáo tài chính số V.04 "Trả trước cho người bán ngắn hạn" và trình bày lại chi tiết thuyết minh Báo cáo tài chính số V.07 "Nợ xấu".

Báo cáo kiểm toán này được phát hành lại thay thế cho báo cáo kiểm toán số 475/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/07/2021, do đó báo cáo kiểm toán số 475/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/07/2021 không còn giá trị, việc sử dụng báo cáo kiểm toán số 475/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/07/2021 dưới bất kỳ hình thức nào sẽ thuộc trách nhiệm của đơn vị.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 24 tháng 11 năm 2021
Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)

Phó Tổng Giám đốc



ĐINH THẾ ĐƯỜNG

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 0342-2018-142-1

Kiểm toán viên

ĐẶNG TÙNG HƯNG

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 3611-2021-142-1



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		623.388.235.981	538.853.911.320
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	76.734.825.238	9.484.547.074
111	1. Tiền		7.734.825.238	3.484.547.074
112	2. Các khoản tương đương tiền		69.000.000.000	6.000.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn			
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			
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		450.709.629.222	422.544.515.422
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	288.399.822.070	129.780.042.432
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.04	9.706.806.018	2.682.715.879
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	V.05		
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.06	165.975.402.365	303.396.158.342
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	V.07	(13.372.401.231)	(13.314.401.231)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
140	IV. Hàng tồn kho	V.08	94.753.058.598	106.130.596.897
141	1. Hàng tồn kho		94.753.058.598	106.130.596.897
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		1.190.722.923	694.251.927
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.12	1.190.722.923	694.251.927
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15		
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

50117
 CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ
 VIỆC NHIỆM VỤ TƯ
 KIỂM KẾ
 KIỂM TOÁN
 T. P. HỒ
 04/12/2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		2.924.984.488.743	2.292.301.559.890
210	I. Các khoản phải thu dài hạn			
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
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			
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
220	II. Tài sản cố định		48.078.973.192	51.542.209.668
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	47.512.240.695	50.962.596.083
222	- Nguyên giá		122.523.366.282	125.677.041.156
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(75.011.125.587)	(74.714.445.073)
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.11	566.732.497	579.613.585
228	- Nguyên giá		663.292.634	663.292.634
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(96.560.137)	(83.679.049)
230	III. Bất động sản đầu tư			
231	- Nguyên giá			
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn	V.09		497.762.553
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			497.762.553
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn	V.02	2.875.965.900.000	2.238.215.900.000
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.614.465.900.000	2.006.715.900.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		259.500.000.000	229.500.000.000
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		2.000.000.000	2.000.000.000
260	VI. Tài sản dài hạn khác		939.615.551	2.045.687.669
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.12	939.615.551	2.045.687.669
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		3.548.372.724.724	2.831.155.471.210



11/01/2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		808.557.778.549	533.985.695.693
310	I. Nợ ngắn hạn		703.587.938.115	294.127.362.359
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	166.742.868.656	104.254.218.959
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.15	108.803.239.940	13.671.606.067
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	14.348.884.546	6.011.764.408
314	4. Phải trả người lao động		11.253.522.652	7.522.165.361
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	28.118.597.627	17.031.908.192
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.18	34.020.233.167	9.717.695.417
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.13	338.556.294.808	134.806.331.880
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			
330	II. Nợ dài hạn		104.969.840.434	239.858.333.334
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn	V.15	10.211.507.100	
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	94.758.333.334	239.858.333.334
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			



.01.
G
PH
H
T
O
EU

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	V.19	2.739.814.946.175	2.297.169.775.517
410	I. Vốn chủ sở hữu		2.739.814.946.175	2.297.169.775.517
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		61.330.724.488	23.878.778.474
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		20.548.196.488	7.656.212.035
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		40.782.528.000	16.222.566.439
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		3.548.372.724.724	2.831.155.471.210

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 11 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT



NGUYỄN VĂN ÂN




NGUYỄN QUANG HUY

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	544.763.273.947	345.637.714.092
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		544.763.273.947	345.637.714.092
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.02	477.337.289.996	308.780.185.700
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		67.425.983.951	36.857.528.392
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	28.620.814.527	8.631.010.269
22	7. Chi phí tài chính	VI.04	29.789.067.552	6.703.615.330
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		29.789.067.552	6.703.615.330
24	8. Chi phí bán hàng			
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	VI.05	20.863.981.680	16.011.654.305
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		45.393.749.246	22.773.269.026
31	11. Thu nhập khác	VI.06	324.320.371	15.605.497
32	12. Chi phí khác	VI.07	333.651.011	3.802.680.793
40	13. Lợi nhuận khác		(9.330.640)	(3.787.075.236)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		45.384.418.606	18.986.193.790
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.09	4.601.890.606	2.473.947.351
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		40.782.528.000	16.512.246.439

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 11 năm 2021

Người lập biểu

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN AN

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG*(Theo phương pháp gián tiếp)*

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		45.384.418.606	18.986.193.790
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		6.579.604.547	8.172.179.853
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	(28.620.814.527)		(8.631.010.269)
06	- Chi phí lãi vay	29.789.067.552		6.703.615.330
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		53.190.276.178	23.969.288.361
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	(74.946.133.175)		(174.893.954.384)
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	11.377.538.299		(30.044.173.507)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	615.642.709.195		(93.433.392.661)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	609.601.122		3.766.639.435
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả	(29.789.067.552)		(6.703.615.330)
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	632.624.644		613.414.505
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		574.421.871.984	(277.950.796.452)
	II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(4.143.673.094)		(886.594.267)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	408.181.819		38.477.737.480
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			(14.127.480.016)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(639.790.000.000)		(32.000.000.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	49.083.120.000		28.700.000.000
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	28.620.814.527		8.631.010.269
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(565.821.556.748)	28.794.673.466

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	3. Tiền thu từ đi vay		921.335.901.434	512.489.629.997
34	4. Tiền trả nợ gốc vay (*)		(862.685.938.506)	(246.718.305.793)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính			
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			(10.288.281.600)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		58.649.962.928	255.483.042.604
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		67.250.278.164	6.326.919.618
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		9.484.547.074	3.157.627.456
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		76.734.825.238	9.484.547.074

Ghi chú: Thông tin trình bày bổ sung các giao dịch góp vốn của chủ sở hữu không ảnh hưởng đến dòng tiền góp vốn trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng trong năm.

Ghi chú (*): Đây là khoản vốn góp tăng trong năm được Công ty thực hiện phát hành cổ phần riêng lẻ theo Nghị quyết 03/2020/NQ-ĐHCD của Đại hội đồng cổ đông công ty ngày 16/06/2020 về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ để hoán đổi nợ, Biên bản họp số 13/2020/BB-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 05/08/2020 và hợp đồng mua bán số 01/2020/HĐMBCP/DII giữa Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả và Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch BOT. Theo đó Công ty đã phát hành 40.375.000 cổ phiếu với giá trị 403.750.000.000 đồng để hoàn trả khoản nợ 403.750.000.000 đồng cho Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch BOT.

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 11 năm 2021

Người lập biểu

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Kê toán trưởng

NGUYỄN VĂN ÂN

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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 29 ngày 03/11/2021.

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: Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. 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 địch 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

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

- Danh sách các Công ty con được hợp nhất

- Danh sách công ty con bao gồm:

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
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%	63,40%
Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	32 Thạch Thị Thanh- Phường Tân Định-Quận 1 - TP Hồ Chí Minh	70,36%	60,12%	70,36%	60,12%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

- Danh sách công ty con (tiếp theo):

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
Công ty cổ phần Phước tượng Phú gia BOT	Lô 4 BT1, Khu đô thị Mỹ Trì Hạ, Phường Mỹ Trì, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	99,47%	99,47%	99,47%	99,47%

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

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
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%
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	47,04%	46,01%	50,00%	50,00%
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-GNNĐKĐT-TN 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 đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/12/2020: 1.375.836.000.000 VNĐ

(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 21 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 17 tháng 12 năm 2020.

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

(2) Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả (tiếp theo)

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

+ 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: 21.612.008.175.000 VND

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/12/2020: 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 8 ngày 12/08/2020 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;

+ 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

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/12/2020: 273.786.000.000 VND

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 08 ngày 18 tháng 11 năm 2020

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

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/12/2020 là: 61.500.000.000 VND

2 Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả 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 4 ngày 22 tháng 12 năm 2020, Giấy phép thay đổi lần thứ 4 ngày 22 tháng 12 năm 2020 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.

+ 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 góp đến ngày 31/12/2020: 305.000.000.000 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

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 4 ngày 01 tháng 09 năm 2020 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.

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 góp đến ngày 31/12/2020: 424.000.000.000 VND

Tại ngày 31/12/2020 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 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 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)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

III . CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1 . Chế độ kế toán:

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

- 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 riêng. 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 riêng;

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

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 riêng 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**

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 riêng.

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 riêng 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 riêng;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. 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...

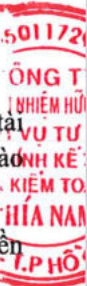
Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- 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 là dài hạn.

+ Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

- 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 con, 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 riêng, 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 riêng. 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG*Năm 2020**Đơn vị tính: VND***6 . Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ), thuê tài chính, bất động sản đầu tư:**

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.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. 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

7 . 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.

8 . 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 riêng 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.

9 . 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:

- 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 riêng, 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 riêng, 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

10 . 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 khế 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 riêng, 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 riêng.

11 . 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

12 . 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.

13 . 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.

14 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chi được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

- 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.

Các công ty con thực hiện tạm ứng lợi nhuận đã cam kết cho các Cổ đông theo phương án tài chính đã được phê duyệt trong hợp đồng BOT dựa vào dòng tiền thực tế thu được thay vì lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

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.

15. 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 mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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 RIÊNG

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.

- 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 ...

16 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- 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 riêng của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng 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 riêng.

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

Giảm giá 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.

17 . 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 ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

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.

18. 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...

Đối với các dự án BOT, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay tài trợ vốn cho dự án BOT trong giai đoạn vận hành được phân bổ theo tỷ lệ giữa doanh thu thu phí phát sinh trong kỳ và doanh thu theo phương án tài chính của dự án BOT, căn cứ theo Công văn số 2310/TCĐN-VP ngày 08 tháng 11 năm 2021 của Bộ Tài Chính được áp dụng từ năm tài chính 2020. Giá trị chênh lệch giữa chi phí đi vay phát sinh và chi phí đi vay được phân bổ vào kết quả hoạt động trong kỳ sẽ được ghi nhận vào chi phí trả trước, giá trị này được phân bổ vào các kỳ tiếp theo.

Công thức tính chi phí lãi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay tài trợ vốn cho dự án BOT trong kỳ:

$$\text{Chi phí lãi vay trong kỳ} = \frac{\text{Tổng chi phí lãi vay theo phương án tài chính}}{\text{Tổng doanh thu theo phương án tài chính}} \times \text{Doanh thu thực hiện trong kỳ}$$

19. 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 dụng cụ, 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...

20. 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.

21. 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.

22. 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.

23. 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;

011720
CÔNG TY
NHIỆM HỮU
ĐẦU TƯ VÀ
KIỂM TOÁN
ĐÀ NẴNG
TP. HỒ CHÍ MINH

196
CÔNG TY
LẬP
LÀ T
HỘI
C
TP

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

- 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.

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

	31/12/2020	01/01/2020
Tiền mặt	123.123.405	133.948.434
- VND	123.123.405	133.948.434
Tiền gửi không kỳ hạn	7.611.701.833	3.350.598.640
- Tiền gửi (VND)	7.611.701.833	3.350.598.640
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền	69.000.000.000	6.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	69.000.000.000	6.000.000.000
Cộng	76.734.825.238	9.484.547.074

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HÀ TẶNG GIAO THÔNG ĐÈO CÁ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG****Năm 2020**

Đơn vị tính: VND

02 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
	Giá trị ghi sổ		Giá trị ghi sổ	
a) Chứng khoán kinh doanh	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
- Trái phiếu	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	31/12/2020			
	Giá gốc	Giá hợp lý	Giá gốc	Giá hợp lý
Đầu tư vào công ty con	2.614.465.900.000		2.006.715.900.000	
- Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn (*)	902.303.650.000		820.303.650.000	
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả (*)	1.439.831.250.000		914.081.250.000	
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT (*)	272.331.000.000		272.331.000.000	
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	259.500.000.000		229.500.000.000	
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam (*)	13.500.000.000		13.500.000.000	
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa (*)	122.000.000.000		122.000.000.000	
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị (*)	124.000.000.000		94.000.000.000	
Cộng	2.873.965.900.000		2.236.215.900.000	

Ghi chú:

(*): Do các công ty này chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, nên giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào các công ty này chưa thể xác định được để trình bày trên Báo cáo tài chính riêng theo quy định của Thông tư 200/TT-BT.

- Đối với dự phòng khoản đầu tư vào các doanh nghiệp đặc thù (doanh nghiệp BOT) : Công ty 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.

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem Phụ lục 1



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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

31/12/2020

01/01/2020

	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
a) Ngắn hạn	11.035.892.482	288.399.822.070	11.035.892.482	129.780.042.432
Bên khác	11.035.892.482	18.012.229.520	11.035.892.482	20.064.895.171
Công ty Quản lý và Sửa chữa đường bộ Đắc Lắc	3.399.652.533	3.399.652.533	3.399.652.533	3.399.652.533
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hải Thạch	4.059.173.165	4.059.173.165	4.059.173.165	2.153.072.558
Công ty Cổ phần Cầu đường 19		5.082.418.376		4.059.173.165
Công ty Cổ phần Sông Đà 10	139.639.000	139.639.000	139.639.000	5.082.418.376
Công ty XD c.trình GT 502 - Bê tông tươi	215.066.430	215.066.430	215.066.430	139.639.000
Công ty CTGT 503 Đà Nẵng	193.457.858	193.457.858	193.457.858	215.066.430
Công ty TNHH An Bình	145.872.585	145.872.585	145.872.585	193.457.858
Công ty CP XD GT Quảng Nam - HLM	354.000.000	354.000.000	354.000.000	145.872.585
Công ty TNHH MTV kiểm định KTAT dầu khí Việt Nam - PVEIC	356.880.000	356.880.000	356.880.000	354.000.000
Công ty CP XD Cầu đường 19-(CTLĐ XD 5 ống cống Đắc Hà)	402.079.364	402.079.364	402.079.364	356.880.000
Công ty CP XD Cầu đường 19 - (CT LD XD ĐB 5)	341.358.000	341.358.000	341.358.000	402.079.364
Công ty CP XD Cầu đường 19-(Xi nghiệp 52 CT LD XD ĐB 5)	249.999.800	249.999.800	249.999.800	341.358.000
Công ty CP QL & XD ĐB QNĐN				249.999.800
Công Ty TNHH T.B.I				54.395.000
Công ty CP Đầu tư XD Thương Mại Tân Hoàng Long		207.991.080		328.150.000
Công ty TNHH Sản xuất Thương Mại và Dịch Vụ Thành Lộc				207.991.080
Công ty cổ phần Xây dựng và Đầu tư Đèo Cà 368	219.676.656	219.676.656	219.676.656	723.699.650
Tổng đội Thanh niên xung phong Nông nghiệp 4	278.976.912	278.976.912	278.976.912	219.676.656
XN đầu tư và phát triển khu CN Bắc Ch/lai - Trạm thu phí Tam Kỳ	680.060.179	1.402.440.000	680.060.179	278.976.912
Công ty CP Đầu tư giao dục PT công nghệ năng lượng Việt Nam		963.547.761		
Đối tượng khác				1.159.336.204
Bên liên quan	270.387.592.550	2.794.496.852	109.715.147.261	2.029.564.152
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng A2Z		1.324.856.876		1.135.834.286
Công ty CP Đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam				

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TĂNG GIAO THÔNG ĐÈO CÁ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG (tiếp theo)**a) Ngắn hạn (tiếp theo)**

Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Hoàng Long	348.000.000		1.329.954.199
Công Ty Cổ Phần Phước Tượng Phú Gia BOT	57.155.927.220		4.839.299.850
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn	21.821.245.712		2.385.556.925
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	2.358.205.811		
Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	184.404.860.079		97.994.937.849
Công Ty Cổ Phần Bot Trung Lương-Mỹ Thuận	180.000.000		
b) Dài hạn			
Cộng	11.035.892.482	11.035.892.482	129.780.042.432

04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/12/2020		01/01/2020	
	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
a) Ngắn hạn	1.303.951.913	9.706.806.018	1.245.951.913	2.682.715.879
Công ty TNHH Tư Vấn ĐT & XD AMICONS	180.000.000	180.000.000	108.000.000	180.000.000
Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt	673.571.100	673.571.100	673.571.100	673.571.100
Công ty CP Pacific Dinco	6.300.000	6.300.000	20.300.000	20.300.000
Công Ty Cổ Phần Tổ Chức Sự Kiện Và Du Lịch Gala Việt				152.273.000
Công ty CP XD & TM Si - Li - Cat	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Công ty TNHH TM & XD Thịnh Quốc	181.774.313	181.774.313	181.774.313	181.774.313
Công ty TNHH thẩm định giá và đại lý thuế Việt Nam				966.000.000
Hợp tác xã ô tô Liên Chiểu	150.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000
Công ty CP truyền thông TECHCUBE	2.475.000	2.475.000	2.475.000	2.475.000
Công ty CP Phúc Lộc Viên	2.331.500	2.331.500	2.331.500	2.331.500
Công Ty CP XD giao thông Quảng Nam	44.000.000	44.000.000	44.000.000	44.000.000
Lê Văn Luật	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Trần Văn Tuyển	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000



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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (tiếp theo)**a) Ngắn hạn (tiếp theo)**

Viện quy hoạch xây dựng Đà Nẵng
 Công ty TNHH MTV Đầu tư Sài Gòn
 Công ty TNHH MTV Minh Đạt
 Công ty TNHH sơn dẻo nhiệt Synthetic
 Đối tượng khác

b) Dài hạn**Cộng**

	31/12/2020	01/01/2020	
Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	Giá trị
25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
6.500.000.000	6.500.000.000		
200.000.000	200.000.000		
250.000.000	250.000.000		
1.452.854.105	1.452.854.105		246.490.966
1.303.951.913	9.706.806.018	1.245.951.913	2.682.715.879

06 . PHẢI THU KHÁC**a) Ngắn hạn**

Tạm ứng
 Ký cược, ký quỹ
 Phải thu khác
Bên khác
 + Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hải Thạch
 + Cục QL đường bộ III
 + Phạm Đình Nam
 + Đối tượng khác

Bên liên quan

+ Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn
 + Công ty cổ phần Đầu tư TM Quốc Tế Hà Thành
 + Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả
 + Công ty CP Đầu tư Đèo Cả- Bảo hành công trình

b) Dài hạn**Cộng**

	31/12/2020	01/01/2020	
Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
165.975.402.365	1.032.556.836	303.396.158.342	1.032.556.836
6.532.842.735	159.523.000	1.919.342.146	159.523.000
100.000.000	100.000.000		
159.342.559.630	873.033.836	301.376.816.196	873.033.836
35.564.257.848	873.033.836	1.011.471.414	873.033.836
34.591.230.587		21.520.587	
837.818.000	837.818.000	837.818.000	837.818.000
3.817.479	3.817.479	3.817.479	3.817.479
131.391.782	31.398.357	148.315.348	31.398.357
123.778.301.782	300.365.344.782	300.365.344.782	300.365.344.782
55.300.000.000	41.500.000.000	41.500.000.000	41.500.000.000
	49.083.120.000	49.083.120.000	49.083.120.000
32.000.000.000	173.300.000.000	173.300.000.000	173.300.000.000
36.478.301.782	36.482.224.782	36.482.224.782	36.482.224.782
165.975.402.365	1.032.556.836	303.396.158.342	1.032.556.836



CHỖ ĐÓNG CHỮ VÀ CHỮ KÝ
 30.S.D.N: 030
 TRÁCH NHIỆM
 ĐIỀU HÀNH

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TĂNG GIAO THÔNG ĐỀ CẢ

Km.11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

07 . 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 gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Phải thu khách hàng, phải thu khác	13.440.768.231	68.367.000
+ Công ty CP XD Cầu đường 19	5.159.490.529	5.159.490.529
+ Công ty QL và SC ĐB Đắc Lắc	3.399.652.533	3.399.652.533
+ Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt	673.571.100	673.571.100
+ Cục Quản lý đường bộ III	837.818.000	837.818.000
+ Đối tượng khác	3.370.236.069	68.367.000
- Phải thu cho vay		
Cộng	13.440.768.231	68.367.000
		13.454.768.231
		140.367.000

08 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2020	01/01/2020
	Giá gốc	Giá gốc
- 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	89.466.568.006	99.696.687.294
Cộng	94.753.058.598	106.130.596.897
		140.367.000

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

09 . TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN**Xây dựng cơ bản dở dang**

Xây dựng cơ bản	31/12/2020	01/01/2020
Cộng	497.762.553	497.762.553



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐỀ CẢ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

10 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
I. Nguyên giá							
1. Số dư đầu năm	44.814.735.453	24.177.916.448	52.434.937.750	4.249.451.505		125.677.041.156	
2. Số tăng trong năm	497.762.553	1.250.000.273	1.732.199.855	38.990.279		3.518.952.960	
- Mua trong năm		1.250.000.273	1.732.199.855	38.990.279		3.021.190.407	
- Tặng khác	497.762.553					497.762.553	
3. Số giảm trong năm		3.695.439.372	2.403.677.273	573.511.189		6.672.627.834	
- Thanh lý, nhượng bán		3.695.439.372	2.403.677.273	573.511.189		6.672.627.834	
- Giảm khác							
4. Số dư cuối năm	45.312.498.006	21.732.477.349	51.763.460.332	3.714.930.595		122.523.366.282	
II. Giá trị hao mòn lũy kế							
1. Số dư đầu năm	14.471.592.792	15.820.414.066	42.164.184.979	2.258.253.236		74.714.445.073	
2. Khấu hao trong năm	1.907.709.968	2.004.412.693	2.375.141.926	589.020.474		6.876.285.061	
- Khấu hao trong năm	1.907.709.968	2.004.412.693	2.375.141.926	589.020.474		6.876.285.061	
- Tặng khác							
3. Giảm trong năm		3.610.759.190	2.395.334.168	573.511.189		6.579.604.547	
- Thanh lý, nhượng bán		3.610.759.190	2.395.334.168	573.511.189		6.579.604.547	
- Giảm khác							
4. Số dư cuối năm	16.379.302.760	14.214.067.569	42.143.992.737	2.273.762.521		75.011.125.587	
III. Giá trị còn lại							
1. Tại ngày đầu năm	30.343.142.661	8.357.502.382	10.270.752.771	1.991.198.269		50.962.596.083	
2. Tại ngày cuối năm	28.933.195.246	7.518.409.780	9.619.467.595	1.441.168.074		47.512.240.695	

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 14.538.288.036 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 40.888.032.976 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: 0 VND

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có



1171 020443/2011

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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

Báo cáo tài chính riêng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VỐ HÌNH

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Phần mềm vì tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm	618.292.634		45.000.000		663.292.634
2. Số tăng trong năm					
- Mua trong năm					
- Tạo ra từ nội bộ DN					
- Tặng khác					
3. Số giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm	618.292.634		45.000.000		663.292.634
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm	38.679.049		45.000.000		83.679.049
2. Khấu hao trong năm	12.881.088				12.881.088
- Khấu hao trong năm	12.881.088				12.881.088
- Tặng khác					
3. Giảm trong năm					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm	51.560.137		45.000.000		96.560.137
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm	579.613.585				579.613.585
2. Tại ngày cuối năm	566.732.497				566.732.497

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 566.732.497 VND

- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 45.000.000 VND



11/01/2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TĂNG GIAO THÔNG ĐÈO CÁ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2020	Đơn vị tính: VND
a) Ngắn hạn	1.190.722.923	694.251.927
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
Các khoản khác		
b) Dài hạn	939.615.551	2.045.687.669
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	8.985.712	282.028.143
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	559.427.099	23.851.740
Các khoản khác	371.202.740	1.010.287.365
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		729.520.421
Cộng	2.130.338.474	2.739.939.596

13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	Trong năm		01/01/2020
	Giá trị	Tăng	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	31/12/2020		
Vay ngắn hạn - VND	338.556.294.808	841.335.901.434	637.585.938.506
Bên khác	157.924.399.205	244.204.005.831	132.806.331.880
- NH Công Thương CN Đà Nẵng	154.154.979.516	244.204.005.831	128.948.442.820
- Cán bộ, công nhân viên	3.769.419.689	88.469.371	3.857.889.060
Bên liên quan	180.631.895.603	597.131.895.603	2.000.000.000
- Công ty CP tập đoàn Đèo cá	178.631.895.603	303.131.895.603	134.806.331.880
- Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng AZZ			132.806.331.880
- Công ty cổ phần đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	92.000.000.000	92.000.000.000	128.948.442.820
- Công ty Cổ Phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	2.000.000.000	202.000.000.000	3.857.889.060
Cộng	338.556.294.808	841.335.901.434	2.000.000.000
			134.806.331.880
			134.806.331.880



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TĂNG GIAO THÔNG ĐÈO CÁ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

Ghi chú: Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/12/2020 như sau:

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	-HỆTD số 01/2019-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 05/09/2019; HĐ tín dụng số 01/2020-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 02/11/2020	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 vệt xe oto, GCNQSD nhà tại căn hộ Plaza, GCNQSD đất tại 27 Bùi Chát
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	HỆTD số 02/2019-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 05/09/2019. HĐ tín dụng số 02/2020-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 02/11/2020	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	Tín chấp
- Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo	HỆTD số 0201/2020 ngày 02/01/2020	400.000.000.000	12 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
Công Ty CP Tư Vấn Xây Dựng AZZ	HỆTD số 30.07/2019/DII-AZZ ngày 30/7/2019, PLHĐ	2.000.000.000	24 tháng	6%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
- Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng Miền Bắc	Hợp đồng vay từng lần, PL	92.000.000.000	24 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
- Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Hợp đồng vay từng lần, PL	202.000.000.000	12 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín 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	Tín chấp



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

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
Trên 1 năm đến 5 năm	94.758.333.334	94.758.333.334	174.000.000.000	319.100.000.000	239.858.333.334	239.858.333.334
Bên khác	758.333.334	758.333.334		1.300.000.000	2.058.333.334	2.058.333.334
- Vay dài hạn mua 3 chung cư	758.333.334	758.333.334		1.300.000.000	2.058.333.334	2.058.333.334
Bên liên quan	94.000.000.000	94.000.000.000	174.000.000.000	317.800.000.000	237.800.000.000	237.800.000.000
- Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng AZZ	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000			
- Công ty có phần đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	92.000.000.000	92.000.000.000	92.000.000.000			
Công ty có phần Tập đoàn Đèo	80.000.000.000	80.000.000.000	80.000.000.000			
Cộng	94.758.333.334	94.758.333.334	174.000.000.000	319.100.000.000	239.858.333.334	239.858.333.334

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

a) Ngắn hạn	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Bên khác	166.742.868.656	166.742.868.656	104.254.218.959	104.254.218.959
Công ty TNHH MTV xây dựng 99	116.545.094.114	116.545.094.114	92.987.245.413	92.987.245.413
Công ty TNHH Thủy Tùng Châu	652.980.334	652.980.334	1.707.015.145	1.707.015.145
Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng Đường Việt	412.000.000	412.000.000	1.556.765.000	1.556.765.000
Công ty Cổ phần Thương mại xây dựng Ánh Lộc	4.345.700.000	4.345.700.000	88.307.200	88.307.200
Công ty CP XD TN điện & trang trí nội thất EMTC3	15.344.365.177	15.344.365.177	9.995.700.000	9.995.700.000
Công ty TNHH TM & XD Lâm Tùng Phương	14.733.684.000	14.733.684.000	11.867.731.900	11.867.731.900
Công ty TNHH kỹ thuật kiểm định hiệu chỉnh Toàn Cầu	28.260.801.916	28.260.801.916	6.542.230.000	6.542.230.000
Công ty CP xây dựng Đại Thành	3.375.133.010	3.375.133.010	9.842.852.000	9.842.852.000
Công ty xăng dầu Tiền Giang	656.002.154	656.002.154	3.375.133.010	3.375.133.010
Phải trả cho các đối tượng khác	48.764.427.523	48.764.427.523	2.078.619.884	2.078.619.884
			45.932.891.274	45.932.891.274



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TĂNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (tiếp theo)	31/12/2020		01/01/2020		Đơn vị tính: VND
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	
Bên liên quan	50.197.774.542	50.197.774.542	11.266.973.546	11.266.973.546	
Công ty cổ phần dịch vụ bảo vệ hậu cần Thăng Long - Đèo Cả	14.074.704.300	14.074.704.300	6.959.950.800	6.959.950.800	
Công ty CP Đầu tư và XD ICV Việt Nam	20.713.793.022	20.713.793.022	2.884.768.143	2.884.768.143	
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cả	15.409.277.220	15.409.277.220	779.553.495	779.553.495	
Công ty CP Tư vấn xây dựng Hoàng Long			642.701.108	642.701.108	
b) Dài hạn					
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có					
Cộng	166.742.868.656	166.742.868.656	104.254.218.959	104.254.218.959	

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Ngắn hạn	108.803.239.940	13.671.606.067		
Bên khác	43.162.246.733	13.255.160.163		
Công ty xăng dầu Bình Định	3.000.000.000	3.000.000.000		
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	471.843.867		
Bên liên quan	65.640.993.207	416.445.904		
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cả	65.640.993.207	148.949.904		
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa		267.496.000		
b) Dài hạn				
Bên liên quan	10.211.507.100			
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cả	10.211.507.100			
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cả	10.211.507.100			
Cộng	119.014.747.040	13.671.606.067		



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÁ

Km 11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải trả	Phải trả	Phải trả	Phải thu	Phải thu	Phải trả	
Thuế thu nhập doanh nghiệp		2.295.676.729	4.601.890.606	2.295.676.727		4.601.890.608		
Thuế thu nhập cá nhân		80.367.488	305.308.573	143.759.066		241.916.995		
Thuế GTGT		3.635.720.191	22.207.846.287	16.338.489.535		9.505.076.943		
Thuế tài nguyên			828.285.423	828.285.423				
Thuế nhà đất, tiền thuế đất			921.212.685	921.212.685				
Thuế khác			401.686.478	401.686.478				
Cộng		6.011.764.408	29.266.230.052	20.929.109.914		14.348.884.546		

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



// 7/11/2020 10:11

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
a) Ngắn hạn	28.118.597.627	17.031.908.192
Trích trước chi phí vận hành Hầm, thu phí	24.106.146.737	17.031.908.192
Trích trước lãi vay ngân hàng	206.670.702	
Trích trước chi phí gói thầu Dự án Trung Lương - Mỹ Thuận	3.805.780.188	
b) Dài hạn		
Cộng	<u>28.118.597.627</u>	<u>17.031.908.192</u>

18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/12/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
a) Ngắn hạn	34.020.233.167	9.717.695.417
Kinh phí công đoàn	1.160.774.965	481.522.385
Bảo hiểm thất nghiệp		
Quỹ ủng hộ	418.533.926	620.533.926
Tạm ứng (số dư có 141)	153.292.087	145.529.018
Các khoản phải trả, phải nộp khác	32.287.632.189	8.470.110.088
Công ty France Emulsion tiền lợi nhuận hợp tác kinh doanh	1.606.087.366	1.650.429.936
Lãi huy động vốn CBCNV	985.261.120	943.746.484
Đối tượng khác	29.696.283.703	5.875.933.668
b) Dài hạn		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
Cộng	<u>34.020.233.167</u>	<u>9.717.695.417</u>

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



115
G T
H A
H A
T H
) (

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

Km.11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

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

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	79.375.000.000	(289.680.000)	1.882.651.379	20.579.384.963	101.547.356.342
Tăng vốn trong năm trước	2.190.715.900.000				2.190.715.900.000
Lãi trong năm trước				16.512.246.439	16.512.246.439
Tăng do trích lập từ lợi nhuận			1.317.445.664		1.317.445.664
Giảm vốn trong năm trước					
Trích quỹ từ lợi nhuận				(2.634.891.328)	(2.634.891.328)
Lỗi trong năm trước					
Chia cổ tức				(10.288.281.600)	(10.288.281.600)
Giảm khác		289.680.000		(289.680.000)	
Số dư đầu năm nay	2.270.090.900.000		3.200.097.043	23.878.778.474	2.297.169.775.517
Tăng vốn trong năm nay (*)	403.750.000.000				403.750.000.000
Lãi trong năm nay				40.782.528.000	40.782.528.000
Tăng do trích từ lợi nhuận			1.651.224.644		1.651.224.644
Trích quỹ đầu tư phát triển				(1.651.224.644)	(1.651.224.644)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi				(1.651.224.644)	(1.651.224.644)
Chia cổ tức					
Giảm khác		(208.000.000)		(28.132.698)	(236.132.698)
Số dư cuối năm nay	2.673.840.900.000	(208.000.000)	4.851.321.687	61.330.724.488	2.739.814.946.175

Ghi chú (*): Đây là khoản vốn góp tăng trong năm được Công ty thực hiện phát hành cổ phần riêng lẻ theo Nghị quyết 03/2020/NQ - ĐHCĐ của Đại hội đồng cổ đông công ty ngày 16/06/2020 và việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ để hoán đổi nợ, Biên bản họp số 13/2020/BB-HĐQT của Hội đồng quản trị ngày 05/08/2020 và hợp đồng mua bán số 01/2020/HĐMBCP/D/II giữa Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả và Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch BOT.

Theo đó Công ty đã phát hành 40.375.000 cổ phiếu với giá trị 403.750.000.000 đồng để hoàn trả khoản nợ 403.750.000.000 đồng cho Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch BOT.

PHẠ VĂN TẤN
CHỨC VỤ: T. PHÓ
KIỂM TOÁN
TRƯỞNG

(50117)

ÔNG T. PH. H. H. H.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

19 . 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2020	%	01/01/2020	%
Vốn góp của công ty mẹ	37.892.550.000	1,42%	37.892.550.000	1,67%
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo cả (*)	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%
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	1.317.831.250.000	49,29%	914.081.250.000	40,27%
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	882.303.650.000	33,00%	882.303.650.000	38,87%
- Công ty CP tập đoàn Hải Thạch	122.000.000.000	4,56%	122.000.000.000	5,37%
- Công ty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành	108.331.000.000	4,05%	108.331.000.000	4,77%
- Công ty 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%
Cộng	2.673.840.900.000	100,00%	2.270.090.900.000	100,00%

(*) Công ty CP Tập Đoàn Đèo Cả 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 Cả 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%
- Công ty CP hạ tầng giao thông Đèo Cả	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 Đầu tư TM Quốc tế Hà Thành	4,03%	4,05%
- Công ty CP BOT Hưng Phát	5,83%	6,13%
Cộng	74,98%	93,89%



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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu năm	2.270.090.900.000	79.375.000.000
- Vốn góp tăng trong năm	403.750.000.000	2.190.715.900.000
- Vốn góp giảm trong năm		
- Vốn góp cuối năm	2.673.840.900.000	2.270.090.900.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		10.288.281.600

19 . 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 đã bán ra công chúng		
- 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		

19 . 5. Các quỹ của công ty:

	31/12/2020	01/01/2020
Quỹ đầu tư phát triển	4.851.321.687	3.200.097.043
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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 RIÊNG

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

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a) Doanh thu	544.763.273.947	345.637.714.092
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	273.882.087.781	222.670.410.625
Doanh thu hoạt động xây lắp	191.579.031.010	77.562.194.554
Doanh thu cung cấp dịch vụ trung chuyên	12.256.638.637	20.703.813.635
Doanh thu kinh doanh bất động sản	4.664.914.551	599.435.000
Doanh thu vận hành trạm thu phí	57.490.029.421	
Doanh thu khác	4.890.572.547	24.101.860.278
Tổng cộng	544.763.273.947	345.637.714.092
<i>Trong đó, doanh thu với bên liên quan:</i>	<i>479.053.785.424</i>	<i>313.823.262.981</i>
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	273.882.087.781	220.079.872.443
Doanh thu hoạt động xây lắp	139.269.989.215	77.562.194.554
Doanh thu kinh doanh bất động sản	4.664.914.551	599.435.000
Doanh thu vận hành trạm thu phí	57.490.029.421	
Doanh thu khác	3.746.764.456	15.581.760.984

02 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Giá vốn hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	200.818.532.766	191.090.774.821
Giá vốn hoạt động xây lắp	203.801.514.683	79.148.361.430
Giá vốn cung cấp dịch vụ trung chuyên	15.611.765.591	19.384.153.345
Giá vốn kinh doanh BĐS đầu tư	2.134.302.804	614.902.607
Giá vốn vận hành các trạm thu phí	46.540.260.538	
Giá vốn khác	8.430.913.614	18.541.993.497
Cộng	477.337.289.996	308.780.185.700

03 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	487.913.600	653.023.440
Cổ tức, lợi nhuận được chia	28.132.900.927	7.977.986.829
Lãi chênh lệch tỷ giá		
Cộng	28.620.814.527	8.631.010.269

04 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Lãi tiền vay	29.789.067.552	6.703.615.330
Cộng	29.789.067.552	6.703.615.330

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

05 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
05 . 1. Chi phí bán hàng		
05 . 2. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nguyên, vật liệu	39.912.504	25.344.372
Chi phí công cụ, dụng cụ	160.370.815	354.448.889
Chi phí nhân công	10.271.254.173	8.292.896.492
Chi phí khấu hao	1.747.966.326	1.536.314.555
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.778.325.115	1.525.254.527
Thuế, phí, lệ phí	9.000.000	4.020.000
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	72.000.000	947.953.152
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	(14.000.000)	(2.209.643.495)
Các khoản chi phí khác	6.799.152.747	5.535.065.813
Cộng	20.863.981.680	16.011.654.305

06 . THU NHẬP KHÁC

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	315.158.532	
Các khoản khác	9.161.839	15.605.497
Cộng	324.320.371	15.605.497

07 . CHI PHÍ KHÁC

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Giá trị còn lại, chi phí thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		3.421.619.485
Các khoản tiền chậm nộp	268.076.549	372.810.783
Các khoản khác	65.574.462	8.250.465
Cộng	333.651.011	3.802.680.733

08 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	120.524.348.003	98.877.296.461
Chi phí nhân công	222.307.443.718	155.478.279.887
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6.953.762.941	7.732.699.660
Chi phí dịch vụ mua ngoài	47.204.231.403	57.342.116.192
Chi phí khác bằng tiền	85.926.837.425	7.604.037.294
Cộng	482.916.623.490	327.034.429.494

09 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	4.601.890.606	2.295.676.729
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này		178.270.622
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.601.890.606	2.473.947.351

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

10 . THU NHẬP CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	748.500.000	306.000.000
Tiền lương	1.209.435.596	1.203.555.184

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

02 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03 . Số tiền đi vay thực thu trong năm:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	921.335.901.434	512.489.629.997

04 . Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	862.685.938.506	246.718.305.793

VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01 . Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

02 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

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

03 . Thông tin về các bên liên quan: Xem Phụ lục 1



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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng

năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

04 . Thông tin bộ phận

a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị sản phẩm và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các sản phẩm sản xuất và cung cấp dịch vụ như sau:

Năm trước	Bán hàng khác	Dịch vụ trung chuyển	Kinh doanh bất động sản	Hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	Vận hành trạm thu phí	Xây lắp	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	24.101.860.278	20.703.813.635	599.435.000	222.670.410.625	77.562.194.554	345.637.714.092	
Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	24.101.860.278	20.703.813.635	599.435.000	222.670.410.625	77.562.194.554	345.637.714.092	
Kết quả kinh doanh theo bộ phận						36.857.528.392	
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận						(16.011.654.305)	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh						20.845.874.087	
Doanh thu hoạt động tài chính						8.631.010.269	
Chi phí tài chính						(6.703.615.330)	
Thu nhập khác						15.605.497	
Chi phí khác						(3.802.680.733)	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành						(2.473.947.351)	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp						16.512.246.439	
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						886.594.267	
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn						9.273.389.223	

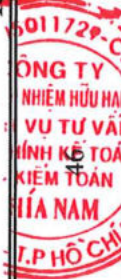


CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CÁ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG***Năm 2020*

a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)		Đơn vị tính: VND					
Năm nay	Bán hàng khác	Dịch vụ trung chuyên	Kinh doanh bất động sản	Hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	Vận hành trạm thu phí	Xây lắp	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	4.890.572.547	12.256.638.637	4.664.914.551	273.882.087.781	57.490.029.421	191.579.031.010	544.763.273.947
bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.890.572.547	12.256.638.637	4.664.914.551	273.882.087.781	57.490.029.421	191.579.031.010	544.763.273.947
Kết quả kinh doanh theo bộ phận							67.425.983.951
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận							(20.863.981.680)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh							46.562.002.271
Doanh thu hoạt động tài chính							28.620.814.527
Chi phí tài chính							(29.789.067.552)
Thu nhập khác							324.320.371
Chi phí khác							(333.651.011)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành							(4.601.890.606)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại							
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp							40.782.528.000
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác							(4.143.673.094)
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn							6.889.166.149
- Tài sản và nợ phải trả bỏ phận theo lĩnh vực kinh doanh							
01/01/2020	Bán hàng khác	Dịch vụ trung chuyên	Kinh doanh bất động sản	Hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	Vận hành trạm thu phí	Xây lắp	Tổng cộng
Tài sản bỏ phận	20.176.117.900	12.974.997.440	7.928.640.442	1.568.084.315	8.894.369.571	8.894.369.571	51.542.209.668
Tài sản không phân bổ							2.779.613.261.542
Tổng tài sản	20.176.117.900	12.974.997.440	7.928.640.442	1.568.084.315	8.894.369.571	8.894.369.571	2.831.155.471.210
Nợ phải trả bộ phận							234.144.869.579
Nợ phải trả không phân bổ				153.188.678.576		80.956.191.003	299.840.826.114
Tổng nợ phải trả				153.188.678.576		80.956.191.003	533.985.695.693



11/12/2020 10:00:00 AM

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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh (tiếp theo)

31/12/2020	Bán hàng khác	Dịch vụ trung chuyên	Kinh doanh bất động sản	Hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	Vận hành trạm thu phí	Xây lắp	Tổng cộng
Tài sản bộ phận	18.200.668.612	13.014.731.404	7.590.950.704	1.305.536.361	257.253.285	7.709.832.826	48.078.973.192
Tài sản không phân bổ							3.500.293.751.532
Tổng tài sản	18.200.668.612	13.014.731.404	7.590.950.704	1.305.536.361	257.253.285	7.709.832.826	3.548.372.724.724
Nợ phải trả bộ phận				248.903.276.058		117.462.661.034	366.365.937.092
Nợ phải trả không phân bổ							442.191.841.457
Tổng nợ phải trả				248.903.276.058		117.462.661.034	808.557.778.549

b. Báo cáo thứ yếu theo Khu vực địa lý

Năm trước	Đà Nẵng	Huế	Phú yên, Khánh Hòa	Bắc Giang, Lạng Sơn	Khác	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	211.777.672.605	19.070.479.091			114.789.562.396	345.637.714.092
Tài sản bộ phận						
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						2.831.155.471.210
						886.594.267
Năm nay	Đà Nẵng	Huế	Phú yên, Khánh Hòa	Bắc Giang, Lạng Sơn	Khác	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	191.218.295.102	85.890.944.369	195.475.837.399	53.146.343.397	19.031.853.680	544.763.273.947
Tài sản bộ phận						
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác						3.548.372.724.724
						(4.143.673.094)



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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

05 . Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**a) Tài sản tài chính**

	Giá trị sổ sách		Dự phòng	Giá trị hợp lý	
	31/12/2020	01/01/2020		31/12/2020	01/01/2020
Tiền và các khoản tương đương tiền	76.734.825.238	9.484.547.074		76.734.825.238	9.484.547.074
Phải thu khách hàng	288.399.822.070	11.035.892.482	11.035.892.482	277.363.929.588	118.744.149.950
Trả trước cho người bán	9.706.806.018	1.303.951.913	2.682.715.879	8.402.854.105	1.436.763.966
Các khoản phải thu khác	165.975.402.365	1.032.556.836	303.396.158.342	164.942.845.529	302.363.601.506
Đầu tư tài chính dài hạn	2.875.965.900.000	2.238.215.900.000		2.875.965.900.000	2.238.215.900.000
Cộng	3.416.782.755.691	13.372.401.231	2.683.559.363.727	3.403.410.354.460	2.670.244.962.496

b) Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ sách		Dự phòng	Giá trị hợp lý	
	31/12/2020	01/01/2020		31/12/2020	01/01/2020
Phải trả cho người bán	166.742.868.656	104.254.218.959		166.742.868.656	104.254.218.959
Người mua trả tiền trước	119.014.747.040	13.671.606.067		119.014.747.040	13.671.606.067
Vay và nợ	433.314.628.142	374.664.665.214		433.314.628.142	374.664.665.214
Phải trả người lao động	11.253.522.652	7.522.165.361		11.253.522.652	7.522.165.361
Các khoản phải trả khác	34.020.233.167	9.717.695.417		34.020.233.167	9.717.695.417
Cộng	764.345.999.657	509.830.351.018		764.345.999.657	509.830.351.018

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán, người lao động, cổ phiếu chuyển đổi và các khoản phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.



11/12/2020
A
12/12/2020

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TĂNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

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

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 của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. 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 chi 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 đơn 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	166.742.868.656			166.742.868.656
Người mua trả tiền trước	108.803.239.940	10.211.507.100		119.014.747.040
Vay và nợ	338.556.294.808	94.758.333.334		433.314.628.142
Chi phí phải trả	28.118.597.627			28.118.597.627
Các khoản phải trả phải nộp khác	34.020.233.167			34.020.233.167
Cộng	676.241.234.198	104.969.840.434		781.211.074.632

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 RIÊNG

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.

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 riêng 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 riêng 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).

Đà Nẵng, ngày 10 tháng 11 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

NGUYỄN VĂN ÂN

NGUYỄN QUANG HUY

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

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

- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt:

Họ tên	Chức vụ	Năm nay	Năm trước
Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát		748.500.000	306.000.000
Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch HĐQT	120.000.000	25.000.000
Nguyễn Tấn Đông	Phó chủ tịch HĐQT	96.000.000	20.000.000
Đỗ Văn Nam	Thành viên HĐQT	27.500.000	50.000.000
Nguyễn Xuân Hương	Phó chủ tịch HĐQT	44.000.000	4.000.000
Trần Văn Thế	Phó chủ tịch HĐQT	96.000.000	45.000.000
Võ Thụy Linh	Thành viên HĐQT	60.000.000	36.000.000
Nguyễn Đình Chính	Thành viên độc lập HĐQT	27.500.000	36.000.000
Hoàng Văn Hải	Thành viên độc lập HĐQT	32.500.000	
Nguyễn Thanh Trang	Thành viên HĐQT	32.500.000	
Trần Chung	Thành viên HĐQT	32.500.000	
Ông Nguyễn Minh Giang	Trưởng ban kiểm soát	84.000.000	42.000.000
Ông Phạm Lê Huy	Thành viên BKS	22.000.000	24.000.000
Ông Lưu Tuấn Vũ	Thành viên BKS	22.000.000	24.000.000
Bà Cam Thị Minh Hải	Thành viên BKS	26.000.000	
Ông Đỗ Thế Vinh	Thành viên BKS	26.000.000	
Tiền lương		1.209.435.596	1.203.555.184
Nguyễn Quang Hưng	Phó tổng giám đốc		92.391.304
Nguyễn Xuân Hương	Phó tổng giám đốc	240.000.000	480.000.000
Lê Hồng Vũ	Phó tổng giám đốc	100.434.783	
Võ Ngọc Trung	Phó tổng giám đốc	176.500.000	215.000.000
Lê Châu Thắng	Phó tổng giám đốc	282.854.074	63.076.923
Lưu Tuấn Vũ	Ban kiểm soát	78.000.000	52.000.000
An Văn Thiện	Kế toán trưởng	142.391.304	216.304.348
Nguyễn Văn Ân	Kế toán trưởng	189.255.435	84.782.609



400
CỔ
CỔ
UT
IA
ĐI
CH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

02 Giao dịch với các bên liên quan khác:

Bên liên quan

- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT
- 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 CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo 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 tập đoàn Hải Thạch
- Công ty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành
- Công ty CP BOT Hưng Phát

Bên liên quan

- Công ty CP tư vấn XD A2Z
- Công ty cổ phần An ninh Đèo Cả
- Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long
- Công ty cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận

Mối quan hệ

- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty mẹ
- Chủ tịch HĐQT
- Cổ đông lớn
- Cổ đông lớn
- Cổ đông
- Cổ đông
- Cổ đông lớn

Mối quan hệ

- Người có liên quan của Thành viên HĐQT Nguyễn Thanh Trang
- Người có liên quan của Thành viên HĐQT Nguyễn Thanh Trang, Trưởng BKS Nguyễn Minh Giang
- Người có liên quan của Tổng giám đốc Nguyễn Quang Huy
- Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT Hồ Minh Hoàng, Phó CT HĐQT Nguyễn Tấn Đông, Trưởng BKS Nguyễn Minh Giang

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Đơn vị tính: VND

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:
- 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%	2.408.365.612	(52.665.770.704)
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	70,36%	70,36%	129.503.333.081	(409.721.075.087)
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	5.767.953.441	(16.216.452.620)
- 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%	130.499.027	8.154.519.957
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,04%	50,00%	105.591.456.198	143.686.910.683
- Công ty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	29,25%	29,25%	1.797.419.086	1.804.330.649

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	Công ty con	Đầu tư dài hạn	82.000.000.000
		Đặt cọc góp vốn	95.800.000.000
		Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	28.259.692.192
		Doanh thu vận hành trạm thu phí	24.695.154.841



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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2020

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Đơn vị tính: VND

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	Doanh thu hoạt động xây lắp Doanh thu vận hành trạm thu phí Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường Doanh thu kinh doanh bất động sản Tiền bảo hành các công trình Đặt cọc góp vốn Đầu tư dài hạn	102.849.923.639 20.020.978.404 196.980.628.180 2.070.775.458 79.892.000 180.700.000.000 525.750.000.000
+ Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	Công ty con	Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường Doanh thu hoạt động xây lắp Doanh thu vận hành trạm thu phí Ứng trước cổ tức	43.553.335.591 11.560.120.909 4.666.375.362 28.132.900.927
+ Công ty CP Đầu tư và XD ICV Việt Nam	Công ty liên kết	Doanh thu cho thuê thiết bị, văn phòng Doanh thu dầu Doanh thu nước uống đóng chai	113.636.363 33.843.264 24.359.090
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa	Công ty liên kết	Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường Doanh thu vận hành trạm thu phí	5.088.431.818 8.107.520.814
+ Cty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	Công ty liên kết	Đầu tư dài hạn	30.000.000.000



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Đơn vị tính: VND

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cả	Công ty mẹ	Doanh thu hoạt động xây lắp Doanh thu nước uống đóng chai Doanh thu cho thuê thiết bị, phương tiện Doanh thu bán nhiên liệu Chi phí vé máy bay Chi phí cung cấp công nghệ thông tin Chi phí mua công cụ dụng cụ, tài sản Chi phí mua vật tư đá Chi phí mua đồng phục Chi phí vận hành trạm thu phí Chi phí tiền đào tạo thực sĩ Cho Công ty Vay tiền Tiền lãi vay	24.859.944.667 42.685.452 154.545.453 514.622.364 431.591.612 1.110.936.750 558.936.253 4.756.706.259 1.304.174.025 6.467.378.826 180.000.000 280.131.895.603 13.872.460.460
+ Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn	Cho Công ty vay tiền Tiền lãi vay Nhận trả nợ góp vốn Mua cổ phần của Công ty thông qua hoán đổi nợ	202.000.000.000 5.946.849.315 203.750.000.000 403.750.000.000
+ Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	Cổ đông lớn	Cho Công ty vay tiền Tiền lãi vay Thanh toán tiền lãi vay	92.000.000.000 4.310.035.388 190.000.000
+ Công ty CP ĐT TM Quốc tế Hà Thành	Cổ đông	Thanh toán tiền mua cổ phần	49.083.120.000

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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2020

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Đơn vị tính: VND

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Công ty CP tư vấn XD A2Z	Người có liên quan của Thành viên HĐQT Nguyễn Thanh Trang	Doanh thu cho thuê xe Doanh thu kinh doanh bất động sản Doanh thu cung cấp dịch vụ Tiền lãi vay Chi phí dịch vụ bảo vệ	1.190.909.107 2.386.866.365 1.208.527.000 102.410.959 27.548.753.500
+ Công ty cổ phần An ninh Đèo Cả	Người có liên quan của Thành viên HĐQT Nguyễn Thanh Trang, Trương BKS Nguyễn Minh Giang		
+ Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long	Người có liên quan của Tổng giám đốc Nguyễn Quang Huy	Doanh thu cho thuê xe Doanh thu kinh doanh bất động sản Chi phí thí nghiệm công trình	109.090.911 207.272.728 1.236.788.848
+ Công ty cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận	Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT Hồ Minh Hoàng, Phó CT HĐQT Nguyễn Tấn Đông, Trương BKS Nguyễn Minh Giang	Doanh thu cho thuê xe	354.545.452
Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản công nợ với các bên liên quan như sau:			
Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2020
- Các khoản phải thu khách hàng bên liên quan:			01/01/2020
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	Công ty con	Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường	20.603.812.712
		Phải thu thi công công trình	1.217.433.000
		Tổng cộng	21.821.245.712
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	Ứng trước công trình	(10.211.507.100)
		Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường	143.001.325.500
		Phải thu vận hành trạm thu phí	2.786.170.997



Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường
Phải thu vận hành trạm thu phí

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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản công nợ với các bên liên quan như sau: (tiếp theo)
- Các khoản phải thu khách hàng bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2020	01/01/2020
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	Phải thu thi công công trình Phải thu dịch vụ khác Tổng cộng	37.652.285.312 965.078.270 184.404.860.079	5.732.179.679 965.076.270 97.994.937.849
+ Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	Công ty con	Phải thu vận hành trạm thu phí Phải thu tiền thi công công trình Phải thu duy tu bảo dưỡng hầm, đường Tổng cộng	614.754.900 13.017.985.320 43.523.187.000 57.155.927.220	3.873.144.500 966.155.350 4.839.299.850
+ Công ty CP Đầu tư và XD ICV Việt Nam	Công ty liên kết	Phải thu	1.324.856.876	1.135.834.286
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cả Khánh Hòa	Công ty liên kết	Phải thu duy tu Phải thu về quản lý, vận hành trạm thu phí Tổng cộng	1.367.286.600 990.919.211 2.358.205.811	(267.496.000) (267.496.000)
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cả	Công ty mẹ	Ứng trước công trình Tổng cộng	(65.640.993.207) (65.640.993.207)	(148.949.904) (148.949.904)
+ Công ty CP tư vấn Xây dựng A2Z	Người có liên quan của Thành viên HĐQT Nguyễn Thanh Trang	Phải thu cho thuê xe Phải thu cho thuê nhà Phải thu cung cấp dịch vụ Tổng cộng	287.557.252 2.506.939.600 2.794.496.852	373.204.252 478.800.000 1.177.559.900 2.029.564.152



965.
TY
AN
TAM
LON
CA
TP. P

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

Km11+500 tuyến đường dẫn phía Nam hầm Hải Vân, P. Hòa Hiệp Bắc, Q. Liên Chiểu, TP. Đà Nẵng, Việt Nam

Báo cáo tài chính riêng
năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2020**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm 2020

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**- Các khoản phải thu khách hàng bên liên quan:**

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2020	01/01/2020
+ Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long	Người có liên quan của Tổng giám đốc Nguyễn Quang Huy	Phải thu cho thuê xe	120.000.000	
+ Công ty cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận	Người có liên quan của Chủ tịch HĐQT Hồ Minh Hoàng, Phó CT HĐQT Nguyễn Tấn Đông, Trưởng BKS Nguyễn Minh Giang	Phải thu cho thuê văn phòng Tổng cộng	228.000.000 348.000.000	1.329.954.199 1.329.954.199
		Phải thu cho thuê xe	180.000.000	
		Tổng cộng	180.000.000	

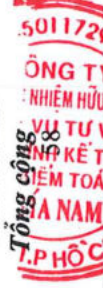
Đơn vị tính: VND

- Các khoản phải thu khác bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2020	01/01/2020
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	Công ty con	Đặt cọc góp vốn	55.300.000.000	41.500.000.000
+ Công ty Cổ phần Dầu tư Đèo cả	Công ty con	Tiền bảo hành các công trình	36.478.301.782	36.482.224.782
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cả	Công ty mẹ	Đặt cọc tiền góp vốn	32.000.000.000	173.300.000.000
+ Công ty CP ĐT TM Quốc tế Hà Thành	Cổ đồng	Đặt cọc tiền vé máy bay	100.000.000	100.000.000
		Phải thu tiền mua cổ phần		49.083.120.000
		Tổng cộng	180.000.000	

- Các khoản phải trả bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	31/12/2020	01/01/2020
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Công ty liên kết	Phải trả	20.713.793.022	2.884.768.143
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo Cả	Công ty mẹ	Phải trả tiền vé máy bay	749.145.107	317.553.495
		Phải trả tiền cung cấp công nghệ thông tin	1.572.936.750	462.000.000
		Phải trả mua công cụ dụng cụ, tài sản	558.936.253	
		Phải trả mua vật tư đá	4.756.706.259	
		Phải trả mua đồng phục	1.304.174.025	
		Phải trả khác	6.467.378.826	
		Tổng cộng	15.409.277.220	779.553.495



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

- Các khoản phải trả bên liên quan:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>01/01/2020</i>	<i>Đơn vị tính: VND</i>
+ Công ty cổ phần An ninh Đèo Cả	Người có liên quan của Thành viên HĐQT Nguyễn Thanh Trang, Trương BKS Nguyễn Minh Giang	Phải trả cung cấp dịch vụ	14.074.704.300	6.959.950.800	
+ Công ty CP Tư vấn xây dựng Hoàng Long	Người có liên quan của Tổng giám đốc Nguyễn Quang Huy	Phải trả	(83.612.662)	642.701.108	
- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn:					
<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>01/01/2020</i>	
+ Công ty Cổ phần Tập đoàn Đèo cả	Công ty mẹ	Cho Công ty vay tiền Tiền lãi vay	178.631.895.603 15.812.453.611	237.800.000.000 1.939.993.151	
+ Công ty CP tư vấn XD A2Z	Người có liên quan của Thành viên HĐQT Nguyễn Thanh Trang	Cho Công ty vay tiền	2.000.000.000	2.000.000.000	
+ Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	Cổ đông lớn	Tiền lãi vay	140.630.137	38.219.178	
		Cho Công ty vay tiền Tiền lãi vay	92.000.000.000 4.120.035.388		
+ Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn	Cho Công ty vay tiền Tiền lãi vay	2.000.000.000 5.946.849.315		

Ghi chú : Các giao dịch với bên liên quan đã thực hiện đúng theo quy định tại Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị Công ty áp dụng với Công ty đại chúng và quy định pháp lý có liên quan.

