

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Báo cáo tài chính riêng đã kiểm toán
cho năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2020



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2 - 3
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG	9 - 10
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	11 - 33

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Địa chỉ: Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Công trình 6 (dưới đây được gọi là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được kiểm toán.

THÔNG TIN CHUNG

Công ty cổ phần Công trình 6 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 4446/QĐ – BGTVT ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103002966 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 29/09/2003. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, vốn điều lệ, thông tin chi nhánh của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần 01 đến lần thứ 11 ngày 03/07/2019.

Cơ cấu tổ chức:

Công ty có 03 xí nghiệp và 02 công ty con, cụ thể như sau:

Xí nghiệp

- Xí nghiệp công trình 605
- Xí nghiệp vật liệu xây lắp
- Xí nghiệp vật liệu xây dựng Tháp Chàm

Địa chỉ

Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội
Tổ 38, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội
Phường Đô Vinh, thành phố Phan Rang - Tháp Chàm, tỉnh Ninh Thuận

Công ty con

- Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar
- Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiết

Thanmini, PaTha57, Penwegan, Bago, Myanmar
1A Lê Duẩn, Xã Phong Nẫm, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận

Hoạt động chính của Công ty bao gồm:

Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Cho thuê nhà kho, nhà xưởng sản xuất; Sản xuất cấu kiện bê tông đúc sẵn; Thí nghiệm vật liệu xây dựng. Ngoài ra công ty không có hoạt động đáng kể nào ngoài chức năng kinh doanh đã được đăng ký.

Công ty có trụ sở tại tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Các thành viên của Hội đồng quản trị của Công ty đến ngày lập báo cáo này gồm:

- | | |
|----------------------|----------------------------|
| - Ông Lại Văn Quán | Chủ tịch Hội đồng quản trị |
| - Ông Phạm Xuân Huy | Ủy viên |
| - Ông Lương Bá Minh | Ủy viên |
| - Ông Phan Anh Tuấn | Ủy viên |
| - Ông Trịnh Văn Thụy | Ủy viên |

BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Ban Giám đốc, kế toán trưởng của Công ty đến ngày lập báo cáo này gồm:

- | | |
|----------------------|-------------------|
| - Ông Phạm Xuân Huy | Tổng Giám đốc |
| - Ông Trịnh Văn Thụy | Phó Tổng Giám đốc |
| - Ông Lương Bá Minh | Phó Tổng Giám đốc |
| - Ông Phan Anh Tuấn | Kế toán trưởng |

CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

Địa chỉ: Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Ban Kiểm soát của Công ty đến ngày lập báo cáo gồm:

- | | |
|-----------------------|------------|
| - Ông Phạm Anh Tú | Trưởng Ban |
| - Ông Tô Văn Tuyên | Thành viên |
| - Ông Nguyễn Văn Hoan | Thành viên |

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này là Ông Phạm Xuân Huy - Chức danh: Tổng Giám đốc.

SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NIÊN ĐỘ

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty trong các kỳ sau ngày kết thúc niên độ kế toán.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty.

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

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính riêng và đảm bảo Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng trong năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty và nhận thấy không có vấn đề bất thường xảy ra có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của doanh nghiệp.

Trong việc lập báo cáo tài chính riêng này, Ban Giám đốc Công ty cần phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp đã được tuân thủ, những sai lệch trọng yếu (nếu có) đã được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng;
- Lập Báo cáo tài chính riêng trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính riêng của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính riêng kèm theo.

Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty, báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán (đính kèm) đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh riêng và lưu chuyển tiền tệ riêng trong năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Tổng Giám đốc
Phạm Xuân Huy

Số: 89 /2021/BCKT-BDO

Hà Nội, ngày 18 tháng 03 năm 2021

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP
*Về Báo cáo tài chính riêng của Công ty Cổ phần Công trình 6
cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2020*

**Kính gửi: CỘ ĐỒNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ phần Công trình 6, được lập ngày 18 tháng 3 năm 2021 từ trang 6 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban 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 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 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 ngoại trừ của chúng tôi.

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Tại ngày 31/12/2020, Báo cáo tài chính riêng đang ghi nhận khoản Phải thu ngắn hạn khác tồn đọng với tổng giá trị là: 1.570.000.000 đồng. Dựa trên các thông tin hiện có, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng thích hợp để xác định khả năng thu hồi của các khoản nợ phải thu ngắn hạn khác tồn đọng này. Theo đó, chúng tôi không thể xác định được liệu rằng có cần phải điều chỉnh khoản mục nêu trên hay không và những ảnh hưởng nếu có đến Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		123.195.908.967	131.547.248.205
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3.337.060.834	1.855.054.177
1. Tiền	111		3.337.060.834	1.855.054.177
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		71.303.002.589	83.278.681.993
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	75.454.059.729	75.112.003.687
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	2.986.638.819	1.060.417.746
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	-	7.108.454.252
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	4.206.338.424	4.878.644.308
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(11.344.034.383)	(4.880.838.000)
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	48.165.082.746	46.080.045.035
1. Hàng tồn kho	141		49.157.357.410	46.080.045.035
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(992.274.664)	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		390.762.798	333.467.000
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8.1	190.762.798	133.467.000
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15.2	200.000.000	200.000.000
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		20.843.181.507	26.583.564.904
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		7.013.288.770	8.494.556.743
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	5.698.428.839	5.989.345.565
<i>Nguyên giá</i>	222		70.313.247.526	68.914.936.741
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(64.614.818.687)	(62.925.591.176)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	1.314.859.931	2.505.211.178
<i>Nguyên giá</i>	228		2.235.294.981	3.383.566.224
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(920.435.050)	(878.355.046)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	11.628.751.493	6.213.779.696
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		11.628.751.493	6.213.779.696
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.12	1.157.000.000	10.816.754.729
1. Đầu tư vào công ty con	251		1.157.000.000	16.157.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(5.340.245.271)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.044.141.244	1.058.473.736
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.2	1.044.141.244	1.058.473.736
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		144.039.090.474	158.130.813.109

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020


NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		106.232.870.311	120.731.614.332
I. Nợ ngắn hạn	310		105.410.408.311	119.959.241.332
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	56.267.970.896	54.923.991.798
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	11.269.243.423	4.912.729.105
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15.1	2.134.075.911	1.954.988.618
4. Phải trả người lao động	314	V.16	4.580.396.751	3.242.610.062
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	1.616.856.407	143.017.081
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	220.909.090	220.909.091
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	3.531.076.927	5.372.413.138
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20	25.673.111.606	48.742.745.539
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		116.767.300	445.836.900
II. Nợ dài hạn	330		822.462.000	772.373.000
1. Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.21	822.462.000	772.373.000
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		37.806.220.163	37.399.198.777
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	37.806.220.163	37.399.198.777
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		61.080.780.000	61.080.780.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		61.080.780.000	61.080.780.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Cổ phiếu quỹ	415		(23.190.000)	(23.190.000)
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.370.231.737	5.370.231.737
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(28.621.601.574)	(29.028.622.960)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(29.028.622.960)	(23.577.608.135)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		407.021.386	(5.451.014.825)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		144.039.090.474	158.130.813.109

Lập ngày 18 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc


Lại Hoài Trang

Phan Anh Tuấn

Phạm Xuân Huy

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	125.107.893.644	83.506.245.221
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	287.226.593	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		124.820.667.051	83.506.245.221
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	109.825.025.512	70.206.254.140
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		14.995.641.539	13.299.991.081
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	544.543.931	676.441.715
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	14.812.340.667	10.621.340.209
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>3.647.054.952</i>	<i>4.892.002.706</i>
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	6.794.231.351	9.368.229.481
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(6.066.386.548)	(6.013.136.894)
11. Thu nhập khác	31	VI.7	7.047.183.303	661.061.818
12. Chi phí khác	32	VI.8	16.500.000	98.939.749
13. Lợi nhuận khác	40		7.030.683.303	562.122.069
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		964.296.755	(5.451.014.825)
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8	557.275.369	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		407.021.386	(5.451.014.825)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-

Lập ngày 18 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu

Lại Hoài Trang

Kế toán trưởng

Phan Anh Tuấn

Tổng Giám đốc



Phạm Xuân Huy

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2020

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		964.296.755	(5.451.014.825)
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		2.322.922.577	2.462.891.423
- Các khoản dự phòng	03		9.194.602.784	7.245.746.271
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		5.865	(1.541.021)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		4.000.142.201	(2.494.503.533)
- Chi phí lãi vay	06		3.647.054.952	4.892.002.706
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		20.129.025.134	6.653.581.021
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2.916.704.652	(7.315.705.861)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(2.135.818.875)	2.682.509.810
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		5.185.172.371	8.012.919.182
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(42.963.306)	287.059.771
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(3.679.304.353)	(4.926.202.948)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(557.275.369)	(200.000.000)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		262.381.660	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(329.069.600)	(516.107.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		21.748.852.314	4.678.053.975
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(7.450.352.189)	(1.106.000.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		7.200.000.000	1.441.626.651
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		3.000.000.000	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		53.146.330	676.441.715
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.802.794.141	1.012.068.366

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG (tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		53.276.167.609	24.030.254.752
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(76.345.801.542)	(29.041.948.522)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(23.069.633.933)	(5.011.693.770)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		1.482.012.522	678.428.571
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	1.855.054.177	1.176.674.845
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(5.865)	(49.239)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	3.337.060.834	1.855.054.177

Lập ngày 18 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Lại Hoài Trang

Kế toán trưởng



Phan Anh Tuấn

Tổng Giám đốc



Phạm Xuân Huy

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm 2020

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Công trình 6 là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số 4446/QĐ – BGTVT ngày 31/12/2002 của Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103002966 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp ngày 29/09/2003. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về chức năng kinh doanh, vốn điều lệ, thông tin chi nhánh của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại các giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần 01 đến lần thứ 11 ngày 03/07/2019.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Tổng hợp nhiều lĩnh vực kinh doanh, gồm: sản xuất, xây lắp, thương mại, dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính:

- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Cho thuê nhà kho, nhà xưởng sản xuất;
- Thí nghiệm vật liệu xây dựng;
- Sản xuất cấu kiện bê tông đúc sẵn;

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động của Công ty là khoảng thời gian từ khi mua nguyên vật liệu tham gia vào quy trình sản xuất đến khi chuyển đổi thành tiền hoặc tài sản dễ chuyển đổi thành tiền đối với sản phẩm công nghiệp thường không quá 12 tháng, đối với công trình thường phụ thuộc vào hợp đồng thi công và dự án.

5. Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích
- Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar	Thanmini, PaTha57, Penwagon, Bago, Myanmar	100%	100%	100%
- Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiệt	1A Lê Duẩn, Xã Phong Nẫm, Thành phố Phan Thiết, Tỉnh Bình Thuận	100%	100%	100%

Danh sách các đơn vị hạch toán phụ thuộc

Tên	Địa chỉ
- Xí nghiệp công trình 605	Tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội
- Xí nghiệp vật liệu và xây lắp	Tổ 38, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội
- Xí nghiệp VLXD Tháp Chàm	Phường Đô Vinh, thành phố Phan Rang - Tháp Chàm, tỉnh Ninh Thuận

6. Nhân viên

Tổng số cán bộ nhân viên của Công ty có hợp đồng không xác định thời hạn tại ngày 31/12/2020 là: 106 người. Ngoài ra để phục vụ thi công công trình và hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty thì theo yêu cầu thực tế từng thời điểm công ty thuê thêm lao động ngắn hạn.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính riêng**

Thông tin so sánh được trình bày theo số liệu từ Báo cáo tài chính riêng năm 2020 đã được kiểm toán.

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Kỳ kế toán năm: Theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Tổng Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT- BTC ngày 22/12/2014 và thông tư số 53/2016/TT-BTC của BTC ngày 21/03/2016 đã sửa đổi bổ sung một số điều của TT200/2015/TT-BTC.

Báo cáo tài chính riêng được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

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

Ban Giám đốc đảm bảo đã lập và trình bày báo cáo tài chính riêng tuân thủ các yêu cầu của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các tài liệu hướng dẫn có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán**

Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng thương mại cổ phần đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Hà Nội.

Các loại tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các giao dịch

- *Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả.

Trường hợp bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ có liên quan đến doanh thu nhận trước, hoặc nhận trước tiền của người mua: Doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua.

Trường hợp mua tài sản có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán: Giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán.

- *Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh:*

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi giảm: Các khoản phải trả, Khoản tiền ứng trước cho người bán do đã nhận được sản phẩm, hàng hóa, TSCĐ.

Trường hợp trong kỳ phát sinh nhiều khoản phải thu hoặc phải trả bằng ngoại tệ với cùng một đối tượng thì tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền di động của các giao dịch với đối tượng đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

- Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động:

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán ở bên Có các tài khoản tiền, khi thực hiện thanh toán bằng ngoại tệ.

Các loại tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại cuối kỳ

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 Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi 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 việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo tài chính riêng. Việc xác định các khoản tương đương tiền đảm bảo theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

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

Đầu tư vào công ty con

Nguyên tắc xác định công ty con: Dựa theo tỷ lệ quyền biểu quyết.

Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty con: Được xác định theo giá gốc, theo đó giá gốc của khoản đầu tư được xác định bằng giá mua cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị ban đầu trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

Căn cứ lập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con: Công ty trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con căn cứ vào số liệu ghi nhận trên Báo cáo tài chính của Công ty con cho năm tài chính 2020 theo thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải thu khách hàng:** Gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua, bán.
- **Phải thu khác:** Gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán (như: tiền bếp ăn tập thể, tiền tạm ứng giải phóng mặt bằng,...)

Theo dõi khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng, khoản phải thu có có thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.
- Các khoản phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn: Trích lập dự phòng trên cơ sở dự kiến mức tổn thất không thu hồi được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Việc xác định được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 02 - “Hàng tồn kho”, cụ thể: 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 tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

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

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

Phương pháp xác định chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ:

Chi phí dở dang cuối kỳ được xác định là toàn bộ chi phí của các công việc liên quan đến xây lắp, cải tạo, gia cố, nâng cấp các công trình đường sắt, đường bộ đã được thực hiện nhưng chưa được chủ đầu tư nghiệm thu thanh quyết toán và giá trị dở dang của các sản phẩm vật liệu xây lắp chưa hoàn thành tại thời điểm kết thúc năm tài chính.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời,...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định

a) Nguyên tắc kế toán tài sản cố định hữu hình, vô hình

Tài sản cố định hữu hình (TSCĐ HH)

TSCĐ HH được phân ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá TSCĐ HH là toàn bộ các chi phí Công ty phải bỏ ra để có TSCĐ tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Việc xác định nguyên giá TSCĐ HH đối với từng loại phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 về tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa,...) được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Trong trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được do việc sử dụng TSCĐ HH vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của TSCĐ.

Khi TSCĐ HH được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được ghi giảm khỏi Bảng cân đối kế toán và bất kỳ các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý TSCĐ đều được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh.

TSCĐ HH được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính như sau:

Nhóm TSCĐ	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	06-50 năm
Máy móc thiết bị	03-10 năm
Phương tiện vận tải	06-10 năm
Thiết bị quản lý	04-08 năm
Tài sản cố định khác	06-10 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**Tài sản cố định vô hình (TSCĐ VH)**

TSCĐ VH được phân ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là TSCĐ VH khi Công ty được cấp Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất. Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng để sử dụng. Quyền sử dụng đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng lô đất.

Các quy định khác về quản lý, sử dụng, khấu hao TSCĐ

Các quy định khác về quản lý, sử dụng, khấu hao TSCĐ được Công ty thực hiện theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính, Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính và Thông tư số 28/2017/TT-BTC ngày 12/04/2017 của Bộ Tài chính sửa đổi một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC và Thông tư 147/2016/TT-BTC.

7. Nguyên tắc kế toán thuế**a) Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành (20%).

b) Tiền thuê đất

Chi phí thuê đất hàng năm của công ty đang quản lý và sử dụng được ghi nhận theo thông báo của cơ quan thuế.

c) Các loại thuế khác

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo 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 các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính riêng có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng, bao gồm:

Loại chi phí

Công cụ, dụng cụ xuất dùng

Chi phí sửa chữa thiết bị

Thời gian phân bổ

12 - 36 tháng

15 - 36 tháng

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải trả người bán:** Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản, hay chi phí nhà thầu phụ, nhà thầu liên danh do Công ty đứng đầu liên danh và chủ đầu tư thanh toán về tài khoản Công ty.
- **Phải trả khác:** Gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ (như: phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ, trợ cấp thôi việc...).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)***Theo dõi các khoản phải trả***

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng, khoản vay đến hạn trả trong vòng 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh tiếp theo được phân loại là vay ngắn hạn, các khoản có thời gian trả nợ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản vay dài hạn.

11. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay***Ghi nhận chi phí đi vay***

Chi phí đi vay gồm chi phí lãi vay và chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh (trừ các trường hợp vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay").

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong kỳ, nhưng chưa được thực chi tại ngày kết thúc kỳ tài chính trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng, bao gồm các khoản: chi phí lãi vay, chi phí trích trước các công trình...

Cơ sở xác định các loại chi phí phải trả

- *Chi phí trích trước các công trình*: Căn cứ trên số chi phí còn phải trả của công trình đã ghi nhận doanh thu nhưng thực tế chưa chi.
- *Trích trước chi phí lãi tiền vay phải trả trong trường hợp vay trả lãi sau*: Căn cứ số dư nợ gốc, thời hạn, lãi suất áp dụng.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; có sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó. Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận thoả mãn các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán số 18 "Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng".

Phương pháp ghi nhận dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được lập thêm (hoặc hoàn nhập) theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa số dự phòng phải trả phải lập năm nay so với số dự phòng phải trả đã lập năm trước chưa sử dụng đang ghi trên sổ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)***Căn cứ trích lập dự phòng phải trả***

Chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp

Dự phòng cho bảo hành sản phẩm được lập cho từng loại sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp theo quy định TT48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 hướng dẫn chế độ trích lập các khoản dự phòng và ước tính chi phí thực hiện của công ty. Các hợp đồng thi công công trình và bán sản phẩm tà vẹt bê tông đều có quy định thời gian bảo hành là 1 năm kể từ ngày nghiệm thu bàn giao sản phẩm. Công ty đang ước tính theo tỷ lệ 1% giá trị quyết toán của các công trình, căn cứ cam kết hợp đồng.

14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi Công ty nhận được tiền khách hàng trả trước liên quan đến các khoản sau: Khách hàng trả trước tiền thuê tài sản.

Phương pháp phân bổ doanh thu chưa thực hiện: Doanh thu chưa thực hiện được phân bổ và ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ, căn cứ thời gian, kỳ hạn của số tiền nhận trước.

15. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu***a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu***

Vốn góp của chủ sở hữu: Phản ánh số thực tế đã đầu tư của các cổ đông góp vốn.

Cổ phiếu quỹ: Là cổ phiếu do Công ty phát hành và mua lại, các cổ phiếu này không bị hủy bỏ và được tái phát hành trở lại theo quy định của pháp luật về chứng khoán.

b) Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau. Chênh lệch tỷ giá hối đoái của Công ty chủ yếu phát sinh trong các trường hợp: Thực tế mua bán, trao đổi, thanh toán các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ trong kỳ; Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được ghi nhận vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm.

c) Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển

Việc trích và sử dụng Quỹ đầu tư phát triển theo nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên.

d) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi) sau thuế TNDN và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận chưa phân phối được theo dõi chi tiết theo kết quả hoạt động kinh doanh của từng năm tài chính (năm trước, năm nay), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận (chia cổ tức cho các cổ đông).

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán tà vẹt bê tông được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền bán hàng hoặc có khả năng bị trả lại.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ thí nghiệm được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Doanh thu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ tương ứng với phần dịch vụ đã hoàn thành trong kỳ.

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

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm: Lãi tiền gửi.

Lãi tiền gửi: Được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hoạt động xây dựng được ghi nhận khi có biên bản nghiệm thu, quyết toán và được khách hàng chấp nhận thanh toán. Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản

Doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến bất động sản đã được chuyển giao sang người mua và được xác định tương đối chắc chắn.

17. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm các khoản giảm giá trị quyết toán công trình xây lắp do quá trình phê duyệt quyết toán của cơ quan quản lý nhà nước có thẩm quyền hoặc kiểm toán, được ghi nhận theo nguyên tắc: Các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ của hoạt động xây lắp được điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh.

Trường hợp công trình xây lắp đã ghi nhận doanh thu từ các kỳ trước, đến kỳ sau mới phát sinh khoản giảm trừ doanh thu, và sự kiện này phát sinh trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng: Công ty ghi giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 23 “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm”.

Trường hợp công trình xây lắp đã ghi nhận doanh thu từ các kỳ trước, đến sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng của kỳ sau mới phát sinh khoản giảm trừ doanh thu: Công ty ghi giảm doanh thu của kỳ phát sinh (kỳ sau).

18. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có), gồm: 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, hàng tồn kho hao hụt, mất mát...

Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán là giá trị của các công trình bị cắt giảm của các nhà thầu phụ hoặc các nhà thầu trong liên doanh thầu khi chủ đầu tư quyết toán công trình.

19. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí tài chính bao gồm: chi phí đi vay, lỗ do thanh lý các khoản đầu tư và lãi chậm nộp bảo hiểm bắt buộc, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

Chi phí lãi vay (kể cả số trích trước) của kỳ báo cáo được ghi nhận đầy đủ trong kỳ.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**20. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp: Là các chi phí quản lý chung, gồm chi phí lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

21. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm: dự án đầu tư mỏ đá Suối Kiết - tỉnh Bình Thuận ghi nhận theo chi phí thực tế phát sinh tới thời điểm báo cáo.

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	20.245.958	2.602.768
Tiền gửi ngân hàng	3.316.814.876	1.852.451.409
Cộng	<u>3.337.060.834</u>	<u>1.855.054.177</u>

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ban quản lý dự án đường sắt bộ Giao thông vận tải (Công trình gói thầu số 11: Nâng cấp ĐS đoạn Biều Nghi - Hạ long (Km105+200-Km124+483))	13.584.800.689	13.584.800.689
Tổng công ty đường sắt Việt Nam (Công trình gói thầu XL VNR-WB4-12: Cải tạo HT thoát nước ga Huế)	6.743.041.606	6.743.041.606
Ban quản lý dự án các công trình giao thông tỉnh Lào Cai (Gói thầu số 1: Thi công xây dựng dự án: Công trình Cầu Võ Lao 2 và Cầu Phú Nhuận trên tỉnh lộ 151, H.Bảo Thắng, Tỉnh Lào Cai)	-	5.665.145.550
Công ty Tuyển than Cửa Ông - TKV (Công trình hệ thống đường sắt tuyển và sàng)	551.821.373	8.064.529.111
Công ty Cổ phần Đường sắt Sài Gòn	2.643.620.433	3.502.142.500
Công ty TNHH Tập đoàn Cục 6 đường sắt Trung Quốc (Gói thầu thi công đường sắt Cát Linh - Hà Đông)	4.232.881.200	4.232.881.200
Công ty Cổ phần Đường sắt Phú Khánh	3.220.333.300	4.838.273.270
Công ty cổ phần đường sắt Hà Hải	3.958.411.380	-
Ban quản lý đường sắt KV1	6.414.582.801	-
Các khách hàng còn lại	34.104.566.947	28.481.189.761
Cộng	<u>75.454.059.729</u>	<u>75.112.003.687</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ban quản lý dự án đường sắt khu vực 1	217.474.000	217.474.000
Chi nhánh Công ty CP TVĐT và XD GTVT - Xí nghiệp Tư vấn Đầu tư và Xây dựng Công trình giao thông	171.000.000	171.000.000
Công ty cổ phần sản xuất và thương mại VINAP Việt Nam	78.750.000	78.750.000
Công ty cổ phần Vinh Thái Lào Cai	184.026.800	184.026.800
Doanh nghiệp tư nhân Tiến Trường	165.801.555	165.801.555
Công ty cổ phần ĐTXD Công trình đường sắt đường bộ Bắc Trung Nam	1.487.640.000	-
Các nhà cung cấp còn lại	681.946.464	243.365.391
Cộng	<u>2.986.638.819</u>	<u>1.060.417.746</u>

4. Phải thu về cho vay**4.1 Cho vay ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>
Công ty TNHH MTV Đá Phú Lý (*)	-	-	7.108.454.252	7.108.454.252
Cộng	-	-	<u>7.108.454.252</u>	<u>7.108.454.252</u>

(*): Đây là khoản cho Công ty TNHH MTV Đá Phú Lý vay với lãi suất 10%/năm (Lãi suất được điều chỉnh theo lãi suất công ty vay của ngân hàng thương mại cùng thời điểm). Trong năm 2020, Công ty đã bán Công ty TNHH MTV Đá Phú Lý đồng thời xử lý khoản phải thu về cho vay theo thỏa thuận hợp đồng mua bán với bên mua vốn.

4.2 Phải thu về cho vay các bên liên quan: Xem thuyết minh VIII.2.**5. Phải thu khác ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Tạm ứng	1.176.936.747	-	980.084.810	-
Phải thu cá nhân chi cho dự án cô oét	-	-	841.044.902	-
Phan Anh Phương	820.000.000	-	820.000.000	-
Trương Duy Hà	750.000.000	-	750.000.000	-
Phải thu cá nhân tập thể (Tiền đền bù thi công công trình)	-	-	335.495.789	-
Tạ Việt Anh	301.512.500	-	200.000.000	-
Bùi Mạnh Hải	593.750.000	-	-	-
Bộ đội biên phòng tỉnh Lào Cai	-	-	489.398.000	-
Phải thu khác	564.139.177	-	462.620.807	-
Cộng	<u>4.206.338.424</u>	-	<u>4.878.644.308</u>	-

6. Nợ xấu**6.1 Các khoản phải thu quá hạn thanh toán**

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị có thể thu hồi</u>
Tổng đội Thanh niên xung phong	-	-	963.766.356	-
Công ty TNHH Bảo Quân	-	-	283.532.774	-
Tổng Công ty Xây dựng Công trình giao thông 5	-	-	404.810.607	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Công ty TNHH MTV quản lý và sửa chữa đường bộ 715	299.368.000	-	299.368.000	-
Công ty cổ phần đầu tư xây dựng công trình 120	3.579.130.833	-	3.579.130.833	1.073.739.691
Công ty cổ phần DAP số 2	1.745.007.974	872.503.987	-	-
Công ty CP TM NHP Tiến Lộc	4.348.108.082	2.174.054.041	-	-
Công ty TNHH TM&XL Xuân Lộc Phát	1.346.651.400	-	-	-
Công ty Đường bộ 230	503.033.000	-	-	-
Công ty TNHH Khai Thác Kịch Khê	551.331.750	-	-	-
Công ty TNHH Hiền Minh	386.890.460	-	-	-
Công ty cổ phần xây dựng Anh Bình An	922.314.516	461.157.258	922.314.516	645.620.161
Các khách hàng còn lại	1.169.913.654	-	147.274.766	-
Cộng	14.851.749.669	3.507.715.286	6.600.197.852	1.719.359.852

6.2 Đánh giá của Công ty về khả năng thu hồi nợ quá hạn

Công ty đã đánh giá và trích lập dự phòng đối với các khoản nợ quá hạn, nợ không có khả năng thu hồi với sự thận trọng phù hợp.

Công ty sẽ tiếp tục thực hiện các biện pháp để đảm bảo thu hồi được số nợ quá hạn.

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	12.037.562.850	-	8.649.397.738	-
Công cụ, dụng cụ	133.628.292	-	107.727.068	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	25.424.714.081	(992.274.664)	19.372.524.222	-
Thành phẩm	11.561.452.187	-	17.950.396.007	-
Cộng	49.157.357.410	(992.274.664)	46.080.045.035	-

8. Chi phí trả trước**8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	190.762.798	133.467.000
Cộng	190.762.798	133.467.000

8.2 Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	982.585.208	1.020.757.776
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	61.556.037	37.715.960
Cộng	1.044.141.244	1.058.473.736

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**9. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải truyền dẫn</i>	<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>TSCĐ khác</i>	<i>Tổng</i>
Nguyên giá						
Số đầu năm	19.159.699.804	33.524.540.622	12.498.360.008	427.526.363	3.304.809.944	68.914.936.741
Mua trong năm	-	1.570.727.273	-	-	-	1.570.727.273
Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	419.198.574	419.198.574
Thanh lý, nhượng bán	126.371.062	-	465.244.000	-	-	591.615.062
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	19.033.328.742	35.095.267.895	12.033.116.008	427.526.363	3.724.008.518	70.313.247.526
Hao mòn lũy kế						
Số đầu năm	15.635.978.995	32.760.590.343	11.065.934.947	412.062.946	3.051.023.945	62.925.591.176
Khấu hao trong năm	999.447.676	664.133.742	553.218.946	10.872.732	53.169.477	2.280.842.573
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	126.371.062	-	465.244.000	-	-	591.615.062
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	16.509.055.609	33.424.724.085	11.153.909.893	422.935.678	3.104.193.422	64.614.818.687
Giá trị còn lại						
Giá trị còn lại đầu năm	3.523.720.809	763.950.279	1.432.425.061	15.463.417	253.785.999	5.989.345.565
Giá trị còn lại cuối năm	2.524.273.133	1.670.543.810	879.206.115	4.590.685	619.815.096	5.698.428.839

Trong đó:

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

47.645.926.922 đồng

Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

0 đồng.

Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo khoản vay:

3.056.596.028 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	<i>Quyền sử dụng đất</i>	<i>Phần mềm máy tính</i>	<i>Tổng cộng</i>
Nguyên giá			
Số đầu năm	3.383.566.224	-	3.383.566.224
Thanh lý, nhượng bán	1.148.271.243	-	1.148.271.243
Số cuối năm	2.235.294.981	-	2.235.294.981
Hao mòn lũy kế			
Số đầu năm	878.355.046	-	878.355.046
Khấu hao trong năm	42.080.004	-	42.080.004
Số cuối năm	920.435.050	-	920.435.050
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	2.505.211.178	-	2.505.211.178
Số cuối năm	1.314.859.931	-	1.314.859.931

Trong đó:

<i>Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:</i>	<i>131.294.981 đồng.</i>
<i>Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:</i>	<i>0 đồng.</i>
<i>Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố cho vay:</i>	<i>0 đồng.</i>

11. Tài sản dở dang dài hạn

	<i>Số cuối năm</i>	<i>Số đầu năm</i>
Công trình nhà ở 2 tầng	-	-
Dự án đầu tư mỏ đá Suối Kiết - tỉnh Bình Thuận	11.628.751.493	6.213.779.696
Cộng	11.628.751.493	6.213.779.696

12. Đầu tư tài chính

	<i>Số cuối năm</i>		<i>Số đầu năm</i>	
	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>	<i>Giá gốc</i>	<i>Giá trị hợp lý</i>
Đầu tư vào công ty con				
Công ty TNHH MTV Đá Phù Lý	-	-	15.000.000.000	15.000.000.000
Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar	1.157.000.000	1.157.000.000	1.157.000.000	1.157.000.000
Cộng	1.157.000.000	1.157.000.000	16.157.000.000	16.157.000.000

Chi tiết tỷ lệ vốn nắm giữ và quyền biểu quyết ở từng Công ty như sau:

	<i>Số cuối năm</i>			<i>Số đầu năm</i>		
	<i>Vốn góp của CSH</i>	<i>Tỷ lệ nắm giữ</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>	<i>Vốn góp của CSH</i>	<i>Tỷ lệ nắm giữ</i>	<i>Tỷ lệ quyền biểu quyết</i>
Công ty TNHH MTV Đá Phù Lý	-	-	-	15.000.000.000	100%	100%
Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar	1.157.000.000	100%	100%	1.157.000.000	100%	100%

Tóm tắt tình hình hoạt động của Công ty con trong năm như sau:

Công ty TNHH Một thành viên Đá Phù Lý: được thành lập theo Quyết định số 01/QĐ – HĐQT ngày 18/01/2008 của Chủ tịch hội đồng quản trị Công ty cổ phần Công trình 6. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0604.000020 ngày 20/02/2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Nam cấp với số vốn điều lệ là 15 tỷ đồng.

Hoạt động chính của Công ty TNHH MTV Đá Phù Lý là khai thác chế biến các loại đá.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Trong năm 2020. Công ty đã chuyển nhượng phần vốn góp của mình tại Công ty TNHH MTV Đá Phù Lý cho Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Bình Minh Đạt Hạ với giá trị chuyển nhượng là 10 tỷ đồng. Theo thỏa thuận mua bán, Công ty nhận trách nhiệm về hàng tồn kho, công nợ phải thu, phải trả và nghĩa vụ thuế của Công ty TNHH MTV Đá Phù Lý đến ngày 30/06/2020. Toàn bộ quyền tài sản, nghĩa vụ công nợ đã được ghi nhận vào Báo cáo tài chính của Công ty.

Công ty TNHH Một thành viên Công trình 6 Myanmar: được thành lập tại quốc gia Myanmar, có chức năng hoạt động thi công xây dựng đường sắt tại quốc gia Myanmar theo luật pháp nước sở tại, với số vốn điều lệ là 50.000 USD do Công ty Cổ phần Công trình 6 đầu tư 100% vốn điều lệ. Công ty hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 111947392 do cơ quan chức năng Myanmar cấp ngày 20/12/2018.

Hoạt động chính của Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar trong năm là sửa chữa, thay thế đường ray.

Dự phòng đầu tư tài chính

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Đá Phù Lý	-	5.340.245.271
Cộng	-	5.340.245.271

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Công trình 3	19.127.538.336	19.127.538.336	19.127.538.336	19.127.538.336
Công ty Cổ phần Tổng công ty công trình đường sắt	5.862.540.820	5.862.540.820	5.862.540.820	5.862.540.820
Công ty cổ phần Thương mại và Tư vấn Tân Cơ	4.559.434.489	4.559.434.489	-	-
Các nhà cung cấp còn lại	26.718.457.251	26.718.457.251	29.933.912.642	29.933.912.642
Cộng	56.267.970.896	56.267.970.896	54.923.991.798	54.923.991.798

Phải trả người bán là các bên liên quan

Xem thuyết minh VIII.2.

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH Phan Thiết Hòa Xa	5.400.000.000	-
Bà Nguyễn Thị Nga	2.000.000.000	2.000.000.000
Ông Dương Thanh Tuấn	-	1.500.000.000
Công trình đường sắt ga kép	1.092.528.300	1.092.528.300
Ban quản lý dự án đường sắt	1.403.776.800	-
Công ty cổ phần Công trình Thành Phát	826.321.500	-
Các khách hàng còn lại	546.616.823	320.200.805
Cộng	11.269.243.423	4.912.729.105

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

15.1 Thuế phải nộp	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.954.988.618	3.713.510.535	3.534.423.242	2.134.075.911
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	744.054.428	744.054.428	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	557.275.369	557.275.369	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

Thuế thu nhập cá nhân	-	19.761.874	19.761.874	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	2.303.405.430	2.303.405.430	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác (*)	-	5.446.617.037	5.446.617.037	-
Cộng		1.954.988.618	12.784.624.673	12.605.537.380
				2.134.075.911
15.2 Thuế phải thu	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	200.000.000	-	0	200.000.000
Cộng	200.000.000	-	0	200.000.000
Thuế GTGT				
Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng là 10%.				
Tiền thuê đất				
Công ty phải nộp tiền thuê nhà đất cho khu nhà văn phòng tại tổ 36, thị trấn Đông Anh, huyện Đông Anh, Hà Nội. Mức thuế thực hiện theo thông báo của cơ quan thuế.				
Các loại thuế khác				
Công ty kê khai và nộp theo quy định.				
(*): Bao gồm khoản phí cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp cho Cục thuế tỉnh Bình Thuận hằng năm theo kế hoạch thanh toán trong vòng 15 năm kể từ ngày được cấp quyền khai thác khoáng sản (mỗi năm phải nộp: 5.152.209.131 đồng).				
16. Phải trả người lao động		Số cuối năm		Số đầu năm
Xí nghiệp 605		1.697.000.427		1.676.655.786
Xí nghiệp vật liệu xây lắp		508.658.342		317.477.526
Xí nghiệp VLXD Tháp Chàm		402.461.471		347.396.606
Văn phòng công ty		1.972.276.511		901.080.144
Cộng		4.580.396.751		3.242.610.062
17. Chi phí phải trả ngắn hạn		Số cuối năm		Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả		110.767.680		143.017.081
Chi phí phải trả dự án Myanmar		1.506.088.727		-
Cộng		1.616.856.407		143.017.081
18. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		Số cuối năm		Số đầu năm
Xí nghiệp bán lẻ xăng dầu		220.909.090		220.909.091
Cộng		220.909.090		220.909.091
19. Phải trả ngắn hạn khác		Số cuối năm		Số đầu năm
Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế và bảo hiểm thất nghiệp		-		3.333.767.492
Kinh phí công đoàn		41.840.516		81.964.734
Phải trả do chấm dứt hợp đồng lao động		1.136.869.344		1.337.131.894
Bà Đàm Thị Kim Cúc		1.777.605.955		-
Phải trả, phải nộp khác		574.761.112		619.549.018
Cộng		3.531.076.927		5.372.413.138

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**20. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Số đầu năm		Phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Giá trị	Khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Khả năng trả nợ
Vay ngân hàng (i)	44.677.050.539	44.677.050.539	46.886.167.609	70.262.801.542	21.300.416.606	21.300.416.606
Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đông Anh	44.677.050.539	44.677.050.539	46.886.167.609	70.262.801.542	21.300.416.606	21.300.416.606
Vay cá nhân (ii)	4.065.695.000	4.065.695.000	6.390.000.000	6.083.000.000	4.372.695.000	4.372.695.000
Bà Đàm Thị Kim Cúc	1.000.000.000	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-	-
Ông Nguyễn Văn Phóng	180.000.000	180.000.000	-	-	180.000.000	180.000.000
Bà Nguyễn Thị Hạnh	700.000.000	700.000.000	-	700.000.000	-	-
Bà Lê Thị Ngọc	2.000.000.000	2.000.000.000	4.000.000.000	4.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Ông Lê Quang Phú	185.695.000	185.695.000	-	-	185.695.000	185.695.000
Bà Nguyễn Thị Hương	-	-	383.000.000	383.000.000	-	-
Ông Lại Văn Quán	-	-	2.007.000.000	-	2.007.000.000	2.007.000.000
Cộng	48.742.745.539	48.742.745.539	53.276.167.609	76.345.801.542	25.673.111.606	25.673.111.606

Chi tiết các khoản vay ngân hàng ngắn hạn:

(i): Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2020/153713/HĐTD ngày 8/09/2020 để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: 12 tháng. Lãi suất được xác định phụ thuộc vào thời điểm nhận giấy nhận nợ. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp động sản và bất động sản theo hợp đồng thế chấp số 02/2017/153713/HDBD ngày 28/08/2017 và hợp đồng thế chấp số 01/2018/5877106/HDBD ngày 16/01/2018.

(ii): Khoản vay các cá nhân để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn vay: có thời hạn trên 3 tháng. Lãi suất: điều chỉnh theo lãi suất công ty vay của ngân hàng thương mại tại thời điểm cuối năm là 10%/năm (không vượt quá lãi suất công ty vay ngân hàng). Khoản vay này là khoản vay tín chấp.

21. Dự phòng phải trả dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	649.071.915	496.046.858
Dự phòng bảo hành công trình xây dựng	173.390.085	276.326.142
	822.462.000	772.373.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**22. Vốn chủ sở hữu****22.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	61.080.780.000	-	-	5.370.231.737	(23.190.000)	(23.577.608.135)	42.850.213.602
Tăng vốn trong năm trước	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	-	(5.451.014.825)	(5.451.014.825)
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối năm trước	61.080.780.000	-	-	5.370.231.737	(23.190.000)	(29.028.622.960)	37.399.198.777
Số dư đầu năm nay	61.080.780.000	-	-	5.370.231.737	(23.190.000)	(29.028.622.960)	37.399.198.777
Tăng vốn trong năm nay	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm nay	-	-	-	-	-	407.021.386	407.021.386
Số dư cuối năm nay	61.080.780.000	-	-	5.370.231.737	(23.190.000)	(28.621.601.574)	37.806.220.163

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**22.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Vốn góp của Nhà nước	9.704.330.000	9.704.330.000
Vốn góp của các cổ đông khác	51.376.450.000	51.376.450.000
Cổ phiếu quỹ	(23.190.000)	(23.190.000)
Cộng	<u>61.057.590.000</u>	<u>61.057.590.000</u>

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu	-	-
+ Vốn góp đầu năm	61.080.780.000	61.080.780.000
+ Vốn góp cuối năm	<u>61.080.780.000</u>	<u>61.080.780.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	6.108.078	6.108.078
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.108.078	6.108.078
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	2.319	2.319
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.319	2.319
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.105.759	6.105.759
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	6.105.759	6.105.759
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

22.3 Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu**Mục đích trích lập các quỹ***Quỹ đầu tư phát triển*: được sử dụng theo quy định của nhà nước và nghị quyết đại hội cổ đông.**22. Ngoại tệ các loại**

Chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ mà Công ty nắm giữ theo nguyên tệ như sau:

<u>Nội dung</u>	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
USD	20.210,44	20.210,44

23. Nợ khó đòi đã xử lý

Chi tiết các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong 10 năm như sau:

<u>Nội dung</u>	<u>Số nợ (VND)</u>	<u>Năm xóa nợ</u>	<u>Nguyên nhân xóa nợ</u>
Tổng đội Thanh niên xung phong	1.000.699.356	2020	Nợ không thể thu hồi
Công ty TNHH Bảo Quân	283.532.774	2020	Nợ không thể thu hồi
Tổng Công ty Xây dựng Công trình giao thông 5	404.810.607	2020	Nợ không thể thu hồi

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG****1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	76.214.485.851	53.087.294.686
Doanh thu cung cấp dịch vụ thí nghiệm	126.630.000	133.780.000
Doanh thu hợp đồng xây dựng	48.766.777.793	30.285.170.535
Cộng	<u>125.107.893.644</u>	<u>83.506.245.221</u>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giảm giá hàng bán	287.226.593	-
Cộng	<u>287.226.593</u>	<u>-</u>

3. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hoá, thành phẩm đã bán	62.239.816.945	42.018.573.116
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	36.556.549	92.190.000
Giá vốn hợp đồng xây dựng	47.548.652.018	28.095.491.024
Cộng	<u>109.825.025.512</u>	<u>70.206.254.140</u>

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	386.126.126	676.441.715
Doanh thu hoạt động tài chính khác	158.417.805	-
Cộng	<u>544.543.931</u>	<u>676.441.715</u>

5. Chi phí tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền vay	3.647.054.952	4.892.002.706
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	16.440.717.115	-
Dự phòng giảm giá đầu tư	(5.340.295.271)	5.340.245.271
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	5.865	-
Chi phí tài chính khác	64.858.006	389.092.232
Cộng	<u>14.812.340.667</u>	<u>10.621.340.209</u>

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	3.933.362.515	2.961.101.984
Chi phí khấu hao TSCĐ	935.895.363	935.895.636
Chi phí khác	1.924.973.473	5.471.231.861
Cộng	<u>6.794.231.351</u>	<u>9.368.229.481</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**7. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	7.047.183.303	661.061.818
Các khoản khác	-	-
Cộng	<u>7.047.183.303</u>	<u>661.061.818</u>

8. Chi phí khác

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Các khoản khác	16.500.000	98.939.749
Cộng	<u>16.500.000</u>	<u>98.939.749</u>

9. Chi phí thuế TNDN hiện hành

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	557.275.369	-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	<u>557.275.369</u>	<u>-</u>

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Dưới đây là bảng chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong năm của Công ty:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	964.296.755	(5.451.014.825)
<u>Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán</u>		
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ năm trước	964.296.755	(5.451.014.825)
Lỗ năm trước chuyển sang	964.296.755	-
Thu nhập chịu thuế ước tính năm hiện hành	2.786.376.847	
<i>Hoạt động chính</i>	-	-
<i>Bất động sản</i>	2.786.376.847	-
Thuế suất	20%	20%
Thuế TNDN phải trả ước tính năm hiện hành	<u>557.275.369</u>	<u>-</u>

9. Chi phí sản xuất kinh theo yếu tố

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	70.846.885.048	40.561.043.027
Chi phí nhân công	26.672.641.840	17.291.147.665
Chi phí khấu hao TSCĐ	2.322.922.577	2.462.891.423
Chi phí dịch vụ mua ngoài, chi phí khác	29.972.648.672	24.140.626.912
Cộng	<u>129.815.098.137</u>	<u>84.455.709.027</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ RIÊNG****1. Số tiền đi vay thực thu trong năm**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	46.886.167.609	21.744.559.752
Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác	6.390.000.000	2.285.695.000
Cộng	<u>53.276.167.609</u>	<u>24.030.254.752</u>

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	70.262.801.542	24.941.948.522
Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác	6.083.000.000	4.100.000.000
Cộng	<u>76.345.801.542</u>	<u>29.041.948.522</u>

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Nợ tiềm tàng**

Tại ngày 31/12/2020, Công ty cổ phần Công trình 6 không phản ánh khoản phải trả của Tổng công ty Đường sắt Việt Nam với số tiền là 457.937.671 đồng đang được Tổng Công ty Đường sắt Việt Nam ghi nợ (đây là khoản Tổng công ty đường sắt tính phí quản lý cấp trên theo tỷ lệ trên phần doanh thu của các nhà thầu phụ và nhà thầu liên doanh phát sinh trước khi chuyển sang Công ty cổ phần). Trong hồ sơ bàn giao từ Công ty Công trình 6 sang Công ty cổ phần Công trình 6 được Tổng công ty Đường sắt Việt Nam ký chứng kiến và hồ sơ giao vốn cho Công ty cổ phần Công trình 6 không có khoản phải trả này. Công ty đã báo cáo Tổng công ty Đường sắt Việt Nam và đề nghị xử lý khoản chênh lệch này.

2. Giao dịch với các bên liên quan

Các bên được xem là các bên liên quan khi một bên có khả năng kiểm soát phía bên kia hoặc tạo ra ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong các quyết định về tài chính và kinh doanh. Các bên có liên quan là các doanh nghiệp kể cả công ty mẹ, công ty con, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Tổng Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

2.1 Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan

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

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Ban Kiểm soát		
Lương, thưởng, phụ cấp	1.419.369.173	1.396.132.271
Ông Lại Văn Quán - Chủ tịch HĐQT		
Công ty vay tiền	2.007.000.000	-
Bà Lê Thị Ngọc - Vợ ông Phạm Xuân Huy		
Công ty vay tiền	4.000.000.000	2.000.000.000
Công ty trả tiền vay	4.000.000.000	700.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)**Bà Nguyễn Thị Hạnh - Vợ ông Phan Anh Tuấn**

Công ty trả tiền vay	700.000.000	500.000.000
----------------------	-------------	-------------

Bà Đàm Thị Kim Cúc - Vợ ông Lương Bá Minh

Công nợ chuyển từ Công ty TNHH MTV Đá Phù Lý	1.777.605.955	-
Công ty trả tiền vay	1.000.000.000	2.000.000.000

Tại ngày kết thúc năm tài chính, số dư phải thu, phải trả với các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<u>Nợ phải trả</u>		
Ông Lại Văn Quán - Chủ tịch HĐQT		
Phải trả tiền vay	2.007.000.000	-
Bà Lê Thị Ngọc - Vợ ông Phạm Xuân Huy		
Phải trả tiền vay	2.000.000.000	2.000.000.000
Bà Nguyễn Thị Hạnh - Vợ ông Phan Anh Tuấn		
Phải trả tiền vay	-	700.000.000
Bà Đàm Thị Kim Cúc - Vợ ông Lương Bá Minh		
Phải trả tiền vay	-	1.000.000.000
Phải trả khác	1.777.605.955	-
Cộng	<u>5.784.605.955</u>	<u>3.700.000.000</u>

2.2 Các bên liên quan khác

Danh sách các bên liên quan với Công ty gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar	Công ty con
Công ty TNHH MTV Đá Suối Kiết	Công ty con

Giao dịch với các bên liên quan này trong năm như sau:

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar		
Cung cấp máy móc, thiết bị	-	1.193.426.603
Cung cấp nhân lực thi công	9.090.206.350	2.239.744.300

Tại ngày kết thúc năm tài chính, số dư phải thu, phải trả với các bên liên quan như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<u>Nợ phải thu</u>		
Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar		
Phải thu tiền cung cấp máy móc	36.426.603	36.426.603
Cộng	<u>6.779.468.209</u>	<u>6.779.468.209</u>

Chính sách giá cả đối với các giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan khác

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là thỏa thuận trên hợp đồng. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (tiếp theo)

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán BDO.

Lập ngày 18 tháng 03 năm 2021

Người lập biểu



Lại Hoài Trang

Kế toán trưởng



Phan Anh Tuấn

Tổng Giám đốc



Phạm Xuân Huy



Hà nội, ngày 22 tháng 03 năm 2021

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ luật chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/6/2006 của Quốc Hội nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam.

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Nay Công ty cổ phần công trình 6, giải trình nguyên nhân chênh lệch lợi nhuận năm 2020 so với năm 2019 của Báo cáo tài chính riêng Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán như sau:

Hoạt động sản xuất kinh doanh quý 4 năm 2020 của Công ty cổ phần công trình 6 đã có nhiều diễn biến tốt, sản lượng sản xuất kinh doanh các công trình thi công xây lắp lần sản xuất công nghiệp tăng cao, Công ty đã giải quyết được công ăn việc làm cho người lao động.

Thực tế công ty vẫn gặp rất nhiều khó khăn trong hoạt động kinh doanh ngoài việc ảnh hưởng của đại dịch COVIT 19, Tình hình tài chính của công ty tuy đã được khơi thông song còn nhiều khoản nợ thi công công trình chưa được thanh toán (Do chủ đầu tư, đại diện chủ đầu tư chưa được ghi kế hoạch vốn ngân sách thanh toán, chưa được thanh toán), một số khoản nợ của khách hàng và cá nhân đã chưa thu hồi được nên vẫn là yếu tố gây ảnh hưởng xấu đến hoạt động kinh doanh của công ty. Tình hình lao động hiện nay Công ty thiếu cả lao động trực tiếp lẫn lao động gián tiếp mà rất khó khăn tuyển dụng vì lĩnh vực hoạt động không hấp dẫn, thu nhập không cao, tính lưu động lớn, thường xuyên xa nhà, xa gia đình.

Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar hoạt động kinh doanh cũng gặp khó khăn do ảnh hưởng của Đại dịch covid 19, việc đi lại, điều động cán bộ, công nhân viên khó khăn, kinh doanh không thật hiệu quả.

Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo công ty đã rất quyết liệt và tích cực tìm kiếm công ăn việc làm, tuyển dụng lao động, đôn đốc thanh toán vốn công trình, thu hồi công nợ, giảm thiểu các chi phí hoạt động kinh doanh nên năm 2020 Công ty đã hoàn thành vượt mức kế hoạch giá trị sản lượng, doanh thu và kết quả kinh doanh đã có lợi nhuận.

Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu VT, TCKT.



Phạm Xuân Huy

CÔNG TY
CỔ PHẦN CÔNG TRÌNH 6

SỐ: 36^b / CT6 – TCKT
V/v Giải trình chênh lệch lợi
nhuận quá 10% so kỳ trước và
ý kiến kiểm toán ngoại trừ

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

Hà nội, ngày 30 tháng 03 năm 2021

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ luật chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/6/2006 của Quốc Hội nước cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam. Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Nay Công ty cổ phần công trình 6, giải trình nguyên nhân chênh lệch lợi nhuận năm 2020 so với năm 2019 của Báo cáo tài chính riêng Công ty mẹ và Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán và ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

Hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2020 của Công ty cổ phần công trình 6 đã có nhiều diễn biến tốt, sản lượng sản xuất kinh doanh các công trình thi công xây lắp lần sản xuất công nghiệp tăng cao, Công ty đã giải quyết được công ăn việc làm cho người lao động. Thực tế công ty vẫn gặp rất nhiều khó khăn trong hoạt động kinh doanh ngoài việc ảnh hưởng của đại dịch COVIT 19, Tình hình tài chính của công ty tuy đã được khơi thông song còn nhiều khoản nợ thi công công trình chưa được thanh toán (Do chủ đầu tư, đại diện chủ đầu tư chưa được ghi kế hoạch vốn ngân sách thanh toán, chưa được thanh toán), một số khoản nợ của khách hàng và cá nhân đã chưa thu hồi được nên vẫn là yếu tố gây ảnh hưởng xấu đến hoạt động kinh doanh của công ty. Tình hình lao động hiện nay Công ty thiếu cả lao động trực tiếp lẫn lao động gián tiếp mà rất khó khăn tuyển dụng vì lĩnh vực hoạt động không hấp dẫn, thu nhập không cao, tính lưu động lớn, thường xuyên xa nhà, xa gia đình.

Công ty TNHH MTV Công trình 6 Myanmar hoạt động kinh doanh cũng gặp khó khăn do ảnh hưởng của Đại dịch covid 19 , việc đi lại, điều động cán bộ, công nhân viên khó khăn, kinh doanh không thật hiệu quả.

Về ý kiến tại mục cơ sở của kiểm toán ngoại trừ Công ty có ý kiến như sau:

+ Khoản phải thu ngắn hạn tồn đọng với giá trị là 1.570.000.000 đ (Một tỷ năm trăm bảy mươi triệu) là khoản bồi thường làm ăn thua lỗ theo cam kết của cá nhân ông Trương Duy Hà (750.000.000 đ) và ông Phan Anh Phương (820.000.000đ) – Công ty kiểm toán không thu thập được bằng chứng để xác định khả năng thu hồi, Hiện hai cá nhân này đến hết năm 2020 vẫn là lao động hợp đồng không xác định thời hạn của công ty..... Mặt khác hai khoản này đến ngày 31/12/2020 chưa đủ điều kiện để trích lập dự phòng hoặc xóa nợ trên sổ sách kế toán.

+ Đối với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cổ phần công trình 6 công bố bao gồm số liệu của cả Báo cáo tài chính của Công ty TNHH MTV công trình 6 Myanmar là “Công ty con” do Công ty cổ phần công trình 6 đầu tư 100% vốn điều lệ. Công ty TNHH MTV công trình 6 Myanmar được thành lập theo Luật pháp quốc gia Myanmar, phải tuân thủ Luật pháp Quốc gia Myanmar và tuân thủ quy định Quản lý vốn đầu tư kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam, Công ty cổ phần công trình 6 căn cứ Báo cáo tài chính của công ty con để chuyển đổi và hợp nhất số liệu theo quy định. Tuy nhiên do ảnh hưởng của cuộc đảo chính tại Myanmar dẫn tới Ngân hàng thương mại nơi công ty mở tài khoản không hoạt động, công ty kiểm toán không thu thập được bằng chứng về số dư tài khoản cũng như Doanh thu của Công ty con “Công ty TNHH MTV công trình 6” Myanmar đúng như nội dung đã nêu tại mục “**Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**” trang 4 Báo cáo tài chính hợp nhất đã kiểm toán

Hội đồng quản trị, Ban lãnh đạo công ty đã rất quyết liệt và tích cực tìm kiếm công ăn việc làm, tuyển dụng lao động, đôn đốc thanh toán vốn công trình, thu hồi công nợ, giảm thiểu các chi phí hoạt động kinh doanh nên năm 2020 Công ty đã hoàn thành vượt kế hoạch giá trị sản lượng, doanh thu và kết quả kinh doanh đã có lợi nhuận.

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC 

Phạm Xuân Huy