

Số: 18 TB/2022/CBTT-VNECO12

Đồng Hới, ngày 19 tháng 10 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ  
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDCCK HÀ NỘI**

**Kính gửi:** - Ủy Ban chứng khoán Nhà Nước  
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO12
2. Mã chứng khoán: **E12**
3. Địa chỉ trụ sở chính: 155 Lý Thường Kiệt - Phường Đồng Phú - Thành Phố Đồng Hới - Tỉnh Quảng Bình
4. Điện thoại: 0232.3850554 Fax: 0232.3850554  
+ Email: vneco12qb@gmail.com Website: vneco12.com.vn
5. Người thực hiện công bố Thông tin:  
Họ và tên: Trương Xuân Phúc Chức vụ : Giám đốc Công ty  
Địa chỉ: 155 Lý Thường Kiệt - TP Đồng Hới - tỉnh Quảng Bình  
Điện thoại: 0982882639
6. Loại công bố thông tin:  24 giờ  72 giờ  Bất thường  
 Theo yêu cầu  Định kỳ
7. Nội dung công bố thông tin

Công ty cổ phần xây dựng điện vneco12, công bố thông tin về Báo cáo Tài chính - Kế toán quý 3 -2022 (Kèm theo báo cáo)

Báo cáo Tài chính - Kế toán quý 3 năm 2022 của Công ty cổ phần xây dựng điện vneco12 đã được đăng tải trên trang thông tin điện tử của Công ty ngày 19 tháng 10 năm 2022. Truy cập tại Website: <http://www.vneco12.com.vn>.

Chúng tôi cam đoan các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp Luật về nội dung thông tin đã công bố.

Trân trọng!

**Nơi nhận**

- Như trên
- Lưu Vneco12

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY**  
  
*Trương Xuân Phúc*



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày: 30/09/2022

Đơn vị tính : Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2022
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>52 424 365 279</b>	<b>34 179 224 571</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2 441 647 436</b>	<b>1 407 303 303</b>
1. Tiền	111		2 441 647 436	1 407 303 303
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>2 217 662 067</b>	<b>2 217 662 067</b>
1. Chứng khoán và công cụ tài chính kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư ngắn hạn khác	123		2 217 662 067	2 217 662 067
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>20 644 436 796</b>	<b>10 379 493 755</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		6 904 984 125	3 839 610 711
2. Trả trước cho người bán	132		8 722 488 129	2 007 039 307
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		6 124 032 673	5 639 911 868
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		( 1 107 068 131)	( 1 107 068 131)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>27 112 977 692</b>	<b>20 140 710 938</b>
1. Hàng tồn kho	141		27 115 538 939	20 143 272 185
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		( 2 561 247)	( 2 561 247)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>7 641 288</b>	<b>34 054 508</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		7 641 288	34 054 508
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài Sản Dài Hạn</b>	<b>200</b>		<b>7 664 195 961</b>	<b>8 717 790 087</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			





Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2022
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>7 502 224 094</b>	<b>8 470 501 002</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		7 502 224 094	8 470 501 002
- Nguyên giá	222		27 089 426 564	26 854 926 564
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		( 19 587 202 470)	( 18 384 425 562)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dài hạn dở dang</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>				
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>161 971 867</b>	<b>247 289 085</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		161 971 867	247 289 085
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>60 088 561 240</b>	<b>42 897 014 658</b>
<b>Nguồn Vốn</b>				
<b>C - Nợ Phải Trả</b>	<b>300</b>		<b>44 985 734 128</b>	<b>27 878 538 293</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>44 985 734 128</b>	<b>27 878 538 293</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		4 045 583 991	3 169 765 772
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1 015 529 738	6 106 589 684
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		297 670 989	195 252 593
4. Phải trả người lao động	314		1 228 289 845	1 766 638 105
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		1 642 797 874	67 216 807
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		1 096 935 743	552 038 906

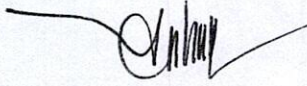


Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2022
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		35 376 398 948	15 727 009 426
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		282 527 000	294 027 000
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>			
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338			
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D - Vốn Chủ Sở Hữu</b>	<b>400</b>		<b>15 102 827 112</b>	<b>15 018 476 365</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>15 102 827 112</b>	<b>15 018 476 365</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		12 000 000 000	12 000 000 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A			
- Cổ phiếu ưu đãi	411B		12 000 000 000	12 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		1 525 591 850	1 525 591 850
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1 577 235 262	1 492 884 515
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		1 577 235 262	1 492 884 515
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>				
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			




Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2022
Tổng Cộng Nguồn Vốn (440 = 300 + 400)	440		60 088 561 240	42 897 014 658

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

ngày ..... tháng ..... năm .....

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trương Xuân Phúc




## BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - LÃI LỖ

Từ ngày 01/07/2022 đến ngày 30/09/2022

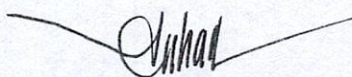
Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	T.minh	Kỳ này	Kỳ trước	Lũy kế kỳ này	Lũy kế kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		16 150 841 163	16 731 772 845	45 798 702 406	43 121 131 947
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		16 150 841 163	16 731 772 845	45 798 702 406	43 121 131 947
4. Giá vốn hàng bán	11		14 790 769 065	15 352 405 127	41 971 490 131	39 142 060 239
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1 360 072 098	1 379 367 718	3 827 212 275	3 979 071 708
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		43 251 938	199 110	127 441 368	1 098 101
7. Chi phí tài chính	22		618 260 222	357 785 018	1 416 779 712	906 581 564
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		618 260 222	357 785 018	1 416 779 712	906 581 564
8. Chi phí bán hàng	25		25 288 755	77 247 585	420 167 309	306 796 478
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		724 504 979	786 784 130	2 000 268 189	2 373 186 914
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		35 270 080	157 750 095	117 438 433	393 604 853
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32			104 445 787		109 856 441
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			( 104 445 787)		( 109 856 441)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		35 270 080	53 304 308	117 438 433	283 748 412
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		11 854 016	31 550 019	33 087 686	84 720 971
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		23 416 064	21 754 289	84 350 747	199 027 441
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Ngày .... tháng .... năm ....



Giám Đốc  
(Ký, họ tên)

Trương Xuân Phúc



## Báo cáo lưu chuyển tiền tệ - Trực tiếp

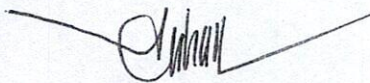
(Theo phương pháp trực tiếp) (\*)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm 2022	Năm 2021
<b>I. Lưu chuyển tiền tệ từ hoạt động SX - KD</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01	42.104.329.703	46.422.900.181
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(50.879.873.262)	(43.416.460.030)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(6.047.619.260)	(6.122.359.005)
4. Tiền chi trả lãi vay	04	(1.416.779.712)	(906.581.564)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05	(167.474.171)	(41.365.085)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	3.998.126.705	8.772.283.733
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(5.544.902.928)	(14.963.977.546)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(17.954.192.925)</b>	<b>(10.255.559.316)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng, SCTSCĐ và các tài sản dài hạn	21	(234.500.000)	0
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	0	0
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	0
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	0
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	0
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	127.441.368	1.098.101
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(107.058.632)</b>	<b>1.098.101</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	0	0
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của d	32	0	0
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	60.111.604.721	51.267.511.171
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(40.462.215.199)	(44.915.647.326)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	0	0
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>19.649.389.522</b>	<b>6.351.863.845</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>1.588.137.965</b>	<b>(3.902.597.370)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>853.509.471</b>	<b>4.756.106.841</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	0	0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)</b>	<b>70</b>	<b>2.441.647.436</b>	<b>853.509.471</b>

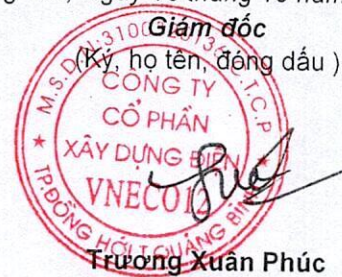
Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Đồng Hới, Ngày 15 tháng 10 năm 2022

Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trương Xuân Phúc



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH***(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***I- ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1- Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO12 được thành lập theo Quyết định số 2006/QĐ-TCCB ngày 13/6/2005 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc phê duyệt phương án và chuyển Công ty Đầu tư và Xây dựng 3.12 thành Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng 3.12, Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO12 theo Quyết định số 13/VNECO12-HC ngày 07/3/2006 của Giám đốc Công ty.

Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Bình cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3100320136 ngày 01/8/2005, đăng ký thay đổi lần 5 ngày 19/4/2021

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Công ty có trụ sở chính tại số 155 Lý Thường Kiệt, phường Đồng Phú, thành phố Đồng Hới, tỉnh Quảng Bình.

Vốn điều lệ của Công ty tại thời điểm 30/9/2022 là **12.000.000.000 đồng** (Mười hai tỷ đồng chẵn)

Các cổ đông đóng góp và tỷ lệ vốn góp tại 30/9/2022 bao gồm:

<b>Đối tượng góp vốn</b>	<b>Số tiền (đ)</b>	<b>Tỷ lệ (%)</b>
Tổng Công ty Cổ phần xây dựng điện Việt Nam	7.887.000.000	65,73
Các cổ đông khác	4.113.000.000	34,27
<b>Tổng</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>100,00</b>

**2- Lĩnh vực kinh doanh chính**

Trong 9 tháng đầu năm 2022, các hoạt động chính của Công ty là xây lắp các công trình nguồn điện, hệ thống lưới điện, trạm biến áp điện, các công trình công nghiệp và dân dụng; sản xuất kinh doanh các kết cấu bê tông, cột điện bê tông ly tâm các loại.

**3- Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty là:

- Xây lắp các công trình hệ thống lưới điện và trạm biến áp điện đến 500 KV, các công trình nguồn điện, công trình giao thông, thủy lợi, công trình công nghiệp và dân dụng;
- Sản xuất cột điện bê tông ly tâm, ống cống bê tông ly tâm cốt thép, sản phẩm bê tông tươi, các sản phẩm bê tông đúc sẵn; gia công chế tạo các sản phẩm cơ khí;
- Sản xuất kinh doanh các chủng loại vật liệu xây dựng, vận tải hàng hoá;
- Kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật đô thị, khu công nghiệp, khu chế xuất, khu công nghệ cao, khu kinh tế mới;
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, dịch vụ du lịch.

**4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

**5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính**

Không có



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

*(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

**6- Tổng số CB công nhân viên đến ngày 30/9/2022:** 83 Cán bộ công nhân.

**7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng. Một số chỉ tiêu của kỳ báo cáo trước được phân loại lại như trình bày tại **Thuyết minh số VIII.4** theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

**II- KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

**1- Niên độ kế toán**

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

**2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ sử dụng để ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (ký hiệu là “đ”).

**III- CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1- Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính..

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo cáo tài chính".

**IV- CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

**1- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Các khoản tiền được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, công ty chứng khoán đảm bảo đã được kiểm kê, có đối chiếu xác nhận đầy đủ tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

**2- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính**

**Nguyên tắc kế toán đối với chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh bao gồm cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán; các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời).

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

**2- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)**

**Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:** Là dự phòng phần giá trị bị tổn thất có thể xảy ra do giảm giá các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh. Việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh tại thời điểm khóa sổ lập báo cáo tài chính.

**3- Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

**Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu:** theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

**Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi:** dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn. Dự phòng phải thu khó đòi được lập theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính về việc "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp", Thông tư số 34/2011/TT-BTC ngày 14/3/2011 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

**4- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

**Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm giá mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

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

**Hạch toán hàng tồn kho:** Phương pháp kê khai thường xuyên.

**Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

**5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ**

**5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**5- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ (tiếp theo)**

**Tài sản cố định hữu hình mua sắm**

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

**5.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ vô hình**

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào sử dụng theo dự kiến.

**Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất**

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ....

**5.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

**Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:**

Nhà xưởng, vật kiến trúc	20 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	8 - 10 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5 - 8 năm

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

**6- Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

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

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

**7- Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**8- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của doanh nghiệp được ghi nhận như khoản chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ, trừ khi chi phí này phát sinh từ các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ điều kiện quy định tại Chuẩn mực kế toán số 16 "Chi phí đi vay".

**9- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ mà Công ty đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế Công ty chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo, như: chi phí lãi tiền vay; chi phí để tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm.

**10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

**Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu:** Nguồn vốn kinh doanh được hình thành từ số tiền mà các cổ đông đã góp vốn mua cổ phần, cổ phiếu, hoặc được bổ sung từ lợi nhuận sau thuế theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông hoặc theo quy định trong điều lệ hoạt động của Công ty. Nguồn vốn kinh doanh được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của công ty.

**Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:** Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào Điều lệ hoạt động của Công ty và Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông.

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 05 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; 4. Doanh nghiệp đã thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng**

Doanh thu hoạt động xây lắp được ghi nhận theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định đáng tin cậy căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành, phiếu giá đã thống nhất với khách hàng và được khách hàng xác nhận phản ánh trên hóa đơn tài chính đã lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu (tiếp theo)**

**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính**

Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận thỏa mãn đồng thời 02 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác*, bao gồm: lãi tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thông báo lãi tiền gửi hàng tháng của ngân hàng, cổ tức lợi nhuận được chia, lãi thu được từ hoạt động kinh doanh chứng khoán.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

**12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp nghiệm thu trong kỳ. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu do nó tạo ra được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

**13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi tiền vay, các khoản lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư; dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán và các khoản chi phí đầu tư tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

**14- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được xác định gồm tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của một kỳ kế toán.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp (hoặc thu hồi được) tính trên thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp của năm hiện hành theo luật thuế TNDN hiện hành được ghi nhận.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

**15- Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty trước khi trích lập Quỹ khen thưởng và phúc lợi cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**16- Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

**Tài sản tài chính**

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính (“Thông tư 210”), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

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

**Nợ phải trả tài chính**

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, chi phí phải trả, các khoản vay ngắn hạn.

**Giá trị sau ghi nhận lần đầu**

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**Bù trừ các công cụ tài chính**

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu đơn vị có quyền hợp pháp thì hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

**17- Các bên liên quan**

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

**18- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

Thuế GTGT: Công ty thực hiện nộp thuế GTGT theo phương pháp khấu trừ.

Thuế suất Thuế GTGT áp dụng đối với một số mặt hàng sản xuất kinh doanh chính của Công ty (cột bê tông ly tâm, vật liệu điện và hoạt động xây lắp) từ 01/01/2022 đến 31/01/2022 là 10%; từ 01/02/2022 đến 30/9/2022 là: 8%

Các loại thuế, phí khác thực hiện theo quy định về thuế, phí hiện hành của Nhà nước.

**V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1- Tiền**

	30/9/2022 đ	01/01/2022 đ
Tiền mặt tại quỹ	65.800.678	611.883.081
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.375.846.758	795.420.222
<b>Cộng</b>	<b>2.441.647.436</b>	<b>1.407.303.303</b>

**2 - Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	30/9/2022 đ	01/01/2022 đ
Phải thu khách hàng là bên liên quan	3.516.982.508	0
BQLDA lưới điện Miền trung	0	0
Công ty CP đầu tư và xây dựng VNECO9	92.800.000	92.800.000
Công ty TNHH xây lắp điện số 1 Quảng Bình	305.144.545	398.207.937
Công ty TNHH xây dựng Việt Tiến	45.901.000	115.901.000
Công ty TNHH Hoàng Long	230.737.000	430.737.000
Các đối tượng khác	2.713.419.072	2.801.964.774
<b>Cộng</b>	<b>6.904.984.125</b>	<b>3.839.610.711</b>

**3 - Trả trước cho người bán**

	30/9/2022 đ	01/01/2022 đ
Công ty TNHH Nhật Tâm Gia	987.727.900	625.436.005
Công ty TNHH XD&TM Thành Lợi	909.036.211	680.740.080
Công ty TNHH Hùng Quý	352.107.236	312.907.236
Công ty TNHH SX&TM Sao Việt Linh	5.868.483.182	100.000.000
Các đối tượng khác	605.133.600	287.955.986
<b>Cộng</b>	<b>8.722.488.129</b>	<b>2.007.039.307</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**4 – Phải thu ngắn hạn khác**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Phải thu về tạm ứng	5.676.131.707	5.316.412.634
Phải thu khác	447.900.966	323.499.234
<b>Cộng</b>	<b>6.124.032.673</b>	<b>5.639.911.868</b>

**5 – Nợ xấu**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Tổng giá trị các khoản thu ngắn hạn quá hạn thanh toán Khó có khả năng thu hồi.	1.107.068.131	1.107.068.131

**6 - Hàng tồn kho**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Nguyên liệu, vật liệu	7.666.026.352	4.358.818.218
Công cụ, dụng cụ	99.607.341	1.351.456
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	15.345.324.474	11.597.390.906
Thành phẩm	4.004.580.772	4.185.711.605
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-2.561.247	-2.561.247
Hàng hóa	0	0
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>27.112.977.692</b>	<b>20.140.710.938</b>

**7 - Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: đ

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải,	Thiết bị, dụng cụ	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/01/2022	8.102.944.303	13.700.906.193	4.979.901.932	71.174.136	26.854.926.564
Tăng do mua sắm		234.500.000			234.500.000
Giảm					
Tại ngày 30/09/2022	8.102.944.303	13.935.406.193	4.979.901.932	71.174.136	27.089.426.564
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/01/2022	6.539.044.503	8.002.026.687	3.774.427.720	68.926.652	18.384.425.562
Khấu hao	128.304.237	736.343.528	335.881.659	2.247.484	1.202.776.908
Giảm					
Tại ngày 30/09/2022	6.667.348.740	8.738.370.215	4.110.309.379	71.174.136	19.587.202.470
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 01/01/2022	1.563.899.800	5.698.879.506	1.205.474.212	2.247.484	8.470.501.002
Tại ngày 30/09/2022	1.435.595.563	5.197.035.978	869.592.553	0	7.502.224.094



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**8- Chi phí trả trước**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
<b>a-Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>7.641.288</b>	<b>34.054.508</b>
Chi phí mua bảo hiểm	2.062.500	9.487.500
Công cụ dụng cụ xuất dùng	0	11.324.583
Sửa chữa lớn TSCĐ	0	0
Các khoản khác	5.578.788	13.242.425
<b>b- Thuế và các khoản phải thu Nhà Nước</b>		<b>0</b>
<b>c-Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>161.971.867</b>	<b>247.289.085</b>
Chi phí mua bảo hiểm		0
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	132.214.273	194.870.241
Chi phí sửa chữa tài sản TSCĐ	29.757.594	52.418.844
Chi phí lãi trả chậm	0	0
<b>Cộng</b>	<b>169.613.155</b>	<b>281.343.593</b>

**9 - Vay và nợ ngắn hạn**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Ngân hàng CPTM công thương Việt Nam-CN Quảng Bình	32.618.898.948	15.727.009.426
Công ty TNHH TM&XDTH Trung Kiên	2.257.500.000	0
Lê Thị Diệp	500.000.000	0
<b>Cộng</b>	<b>35.376.398.948</b>	<b>15.727.009.426</b>

**10 - Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Phải trả khách hàng là bên liên quan	0	0
Công ty TNHH TM&DV Hùng Hà	368.010.762	127.054.470
Công ty TNHH MTV Hoàng Minh Long	229.503.000	329.503.000
Công ty TNHH xây dựng tổng hợp HT	61.738.849	773.775.849
Các đối tượng khác	3.386.331.380	1.939.432.453
<b>Cộng</b>	<b>4.045.583.991</b>	<b>3.169.765.772</b>

**11 - Người mua trả trước ngắn hạn**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Khách hàng là bên liên quan	0	3.891.145.625
Ban QLDA lưới điện MT-TCT ĐL Miền Trung	125.548.069	1.715.400.000



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Công ty CP XD FLC FAROS	117.891.000	267.521.000
Các đối tượng khác	772.090.669	232.523.059
<b>Cộng</b>	<b>1.015.529.738</b>	<b>6.106.589.684</b>

**12 -Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Thuế giá trị gia tăng	276.400.873	39.595.992
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.270.116	155.656.601
<b>Cộng</b>	<b>297.670.989</b>	<b>195.252.593</b>

**13- Chi phí phải trả**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
- Dự chi phí lãi vay phải trả	0	67.216.807
- Tạm trích trước chi phí	1.642.797.874	0
<b>Cộng</b>	<b>1.642.797.874</b>	<b>67.216.807</b>

**14 - Các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác**

	30/9/2022	01/01/2022
	đ	đ
Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	368.555.266	100.351.090
Kinh phí công đoàn	95.646.486	67.089.326
Công ty CP Đầu tư Xây dựng VNECO8	190.600.000	190.600.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	442.133.991	193.998.490
<b>Cộng</b>	<b>1.096.935.743</b>	<b>552.038.906</b>

**15 - Nguồn vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Đơn vị tính: đ

Chỉ tiêu	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ trước	12.000.000.000	1.525.591.850	1.291.271.396	14.816.863.246
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	0	0	0
Lãi trong kỳ này	0	0	199.027.441	199.027.441
<b>Số dư cuối quý này</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>1.525.591.850</b>	<b>1.490.298.837</b>	<b>15.015.890.687</b>
Số dư đầu kỳ này	12.000.000.000	1.525.591.850	1.492.884.515	15.018.476.365
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	0	0	0	0
Lãi trong kỳ này	0	0	84.350.747	84.350.747
<b>Số dư cuối quý này</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>1.525.591.850</b>	<b>1.577.235.262</b>	<b>15.102.827.112</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	Tại ngày 30/9/2022 đ	Tại ngày 01/01/2022 đ
Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng điện Việt Nam (VNECO)	7.887.000.000	7.887.000.000
Các đối tượng khác	4.113.000.000	4.113.000.000
<b>Cộng</b>	<b>12.000.000.000</b>	<b>12.000.000.000</b>

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

	Tại ngày 30/9/2022 đ	Tại ngày 01/01/2022 đ
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	12.000.000.000	12.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	12.000.000.000	12.000.000.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	0	0

**đ. Cổ phiếu**

	Tại ngày 30/9/2022 Cổ phiếu	Tại ngày 01/01/2022 Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.200.000	1.200.000
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.200.000	1.200.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.200.000	1.200.000
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	0	0
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.200.000	1.200.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	1.200.000	1.200.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng.

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

	30/9/2022 đ	01/01/2022 đ
Quỹ đầu tư phát triển:	1.525.591.850	1.525.591.850
Quỹ dự phòng tài chính:		

(\*) Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.
- Quỹ dự phòng tài chính được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng để bù đắp các rủi ro phát sinh trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

Chỉ tiêu	Quý 3/2022	Quý 3/2021	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2022	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này năm 2021
<b>01. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>16.150.841.163</b>	<b>16.731.772.845</b>	<b>45.798.702.406</b>	<b>43.121.131.947</b>
Trong đó				
Doanh thu xây lắp	12.689.862.677	12.948.459.546	35.377.872.841	30.646.258.668
Sản xuất công nghiệp	3.460.978.486	3.783.313.299	10.420.829.565	12.474.873.279
Doanh thu khác	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>16.150.841.163</b>	<b>16.731.772.845</b>	<b>45.798.702.406</b>	<b>43.121.131.947</b>
<b>02. Các khoản giảm trừ</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Trong đó: Hàng bán trả lại	0	0	0	0
<b>03. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>16.150.841.163</b>	<b>16.731.772.845</b>	<b>45.798.702.406</b>	<b>43.121.131.947</b>
Trong đó				
Doanh thu xây lắp	12.689.862.677	12.948.459.546	35.377.872.841	30.646.258.668
Sản xuất công nghiệp	3.460.978.486	3.783.313.299	10.420.829.565	12.474.873.279
Doanh thu khác	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>16.150.841.163</b>	<b>16.731.772.845</b>	<b>45.798.702.406</b>	<b>43.121.131.947</b>
<b>04. Giá vốn hàng bán</b>	<b>14.790.769.065</b>	<b>15.352.405.127</b>	<b>41.971.490.131</b>	<b>39.142.060.239</b>
Trong đó				
Giá vốn xây lắp	11.906.108.534	12.004.499.973	33.200.721.673	28.545.327.748
Giá vốn sản xuất công nghiệp	2.884.660.531	3.347.905.154	8.770.768.458	10.596.732.491
Giá vốn của hoạt động khác	0	0	0	
<b>Cộng</b>	<b>14.790.769.065</b>	<b>15.352.405.127</b>	<b>41.971.490.131</b>	<b>39.142.060.239</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

<b>05. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>43.251.938</b>	<b>199.110</b>	<b>127.441.368</b>	<b>1.098.101</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	43.251.938	199.110	127.441.368	1.098.101
Lãi bán cổ phiếu	0	0	0	0
Lợi nhuận được chia	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>43.251.938</b>	<b>199.110</b>	<b>127.441.368</b>	<b>1.098.101</b>
<b>06. Chi phí tài chính</b>	<b>618.260.222</b>	<b>357.785.018</b>	<b>1.416.779.712</b>	<b>906.581.564</b>
Lãi tiền vay	618.260.222	357.785.018	1.416.779.712	906.581.564
Chiết khấu thanh toán	0	0	0	0
<b>Cộng</b>	<b>618.260.222</b>	<b>357.785.018</b>	<b>1.416.779.712</b>	<b>906.581.564</b>
<b>07. Chi phí bán hàng</b>	<b>25.288.755</b>	<b>77.247.585</b>	<b>420.167.309</b>	<b>306.796.478</b>
<b>08. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>724.504.979</b>	<b>786.784.130</b>	<b>2.000.268.189</b>	<b>2.373.186.914</b>
<b>09. Thu nhập khác</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10. Chi phí khác</b>	<b>0</b>	<b>104.445.787</b>	<b>0</b>	<b>109.856.441</b>
Chi phí khác-CP nhượng bán TLTS	0	0	0	0
Các khoản bị phạt	0	104.445.787	0	109.856.441
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>104.445.787</b>	<b>0</b>	<b>109.856.441</b>
<b>11. Chi phí thuế thu nhập hiện hành</b>	<b>11.854.016</b>	<b>31.550.019</b>	<b>33.087.686</b>	<b>84.720.971</b>
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>35.270.080</b>	<b>53.304.308</b>	<b>117.438.433</b>	<b>283.748.412</b>
Trừ thu nhập được miễn thuế	0	0	0	0
Chi phí không được trừ vào thu nhập chịu thuế	24.000.000	104.445.787	48.000.000	139.856.441
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>59.270.080</b>	<b>157.750.095</b>	<b>165.438.433</b>	<b>423.604.853</b>
Thuế suất (%)	20%	20%	20%	20%
Thuế phải nộp trong kỳ	11.854.016	31.550.019	33.087.686	84.720.971
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>23.416.064</b>	<b>21.754.289</b>	<b>84.350.747</b>	<b>199.027.441</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC****1-Thông tin về các bên liên quan**

Công ty mẹ

Tổng Công ty cổ phần Xây dựng điện Việt Nam (VNECO)

Địa chỉ: Số 344 Phan Châu Trinh, quận Hải Châu, thành phố Đà Nẵng.

Các giao dịch chủ yếu với Công ty mẹ

Nhận dịch vụ xây dựng các công trình điện

T	Nội dung	Số dư tại 01/01/2022	Phát sinh tăng	Phát sinh giảm	Số dư tại 30/9/2022
1	Phải trả khách hàng	3.891.145.625	31.852.717.007	39.260.845.140	-3.294.786.139
	Phải trả về thu xếp vốn	0	3.328.395.436	3.328.395.436	0
	Người mua trả trước về bán hàng và cung cấp DV	3.891.145.625	28.524.321.571	35.932.449.704	-3.516.982.508
2	Phải thu khác	2.257.306.124	124.401.732	0	2.381.707.856
	Phải thu về thu xếp vốn	2.217.662.067	0	0	2.217.662.067
	Phải thu về lãi thu xếp vốn	39.644.057	124.401.732	0	164.045.789
3	Phải trả khác	1.200.000	80.947.951	0	82.147.951
	Phải trả về lãi thu xếp vốn	0	80.947.951		80.947.951
	Phải trả về nhận BHLĐ	1.200.000	0	0	1.200.000

**2. Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh được lấy từ Báo cáo tài chính quý 3 năm 2021 của Công ty.

Kế toán trưởng



Hoàng Thị Hồng Nhạn

Đồng Hới, ngày 15 tháng 10 năm 2022



Trương Xuân Phúc