

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO1

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2 NĂM 2021

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 đến 30/06/2021

MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	01 - 02
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	03
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	04
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	05 - 19



Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
A TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		32,954,657,604	32,431,797,455
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1.	2,012,318,952	291,666,055
1 Tiền	111		2,012,318,952	291,666,055
2 Các khoản tương đương tiền	112			
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2.	25,713,838,179	27,749,012,772
1 Chứng khoán kinh doanh	121		20,689,255,014	20,689,255,014
2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		(9,095,229,214)	(11,071,486,834)
3 Đầu tư ngắn hạn khác	123		14,119,812,379	18,131,244,592
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3,174,263,212	3,417,038,514
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3.	3,556,810,597	3,281,659,695
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4.	199,807,770	395,257,602
3 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5.	-	-
4 Phải thu ngắn hạn khác	136	V.6.	681,685,538	1,004,161,910
5 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(1,264,040,693)	(1,264,040,693)
IV Hàng tồn kho	140		2,054,237,261	974,080,114
1 Hàng tồn kho	141	V.8.	2,054,237,261	974,080,114
V Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
B TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2,746,576,261	3,200,649,285
II Tài sản cố định	220		2,511,978,677	2,988,678,279
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.9.	1,161,978,677	1,638,678,279
- Nguyên giá	222		5,811,455,164	6,553,210,156
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(4,649,476,487)	(4,914,531,877)
2 Tài sản cố định vô hình	227	V.10.	1,350,000,000	1,350,000,000
- Nguyên giá	228		1,380,000,000	1,380,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(30,000,000)	(30,000,000)
III Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		234,597,584	211,971,006
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11.	234,597,584	211,971,006
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		35,701,233,865	35,632,446,740

Mẫu số B 01 - DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

(tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
C NỢ PHẢI TRẢ	300		963,164,666	1,732,104,988
I Nợ ngắn hạn	310		963,164,666	1,732,104,988
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12.	368,139,936	610,799,936
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.	188,665,617	212,023,150
4 Phải trả người lao động	314		64,905,253	204,730,314
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14.	512,280,916	579,854,411
6 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	318		(182,648,222)	(182,648,222)
7 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15.	11,821,166	124,697,177
II Nợ dài hạn	330		-	-
D VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		34,738,069,199	33,900,341,752
I Vốn chủ sở hữu	410	V.16.	34,738,069,199	33,900,341,752
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		60,000,000,000	60,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		60,000,000,000	60,000,000,000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		111,973,829	111,973,829
3 Cổ phiếu quỹ (*)	415		(436,450,000)	(436,450,000)
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(24,937,454,630)	(25,775,182,077)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		(25,775,182,077)	(20,029,572,009)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		837,727,447	(5,745,610,068)
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		35,701,233,865	35,632,446,740

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO1

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Như Hiệp

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 đến 30/06/2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020	Lũy kế từ 01/01/2021 đến 30/06/2021	Lũy kế từ 01/01/2020 đến 30/06/2020
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1.	1.269.465.800	616.215.175	1.269.465.800	616.215.175
2 Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI..	-	-	-	-
3 Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		1.269.465.800	616.215.175	1.269.465.800	616.215.175
4 Giá vốn hàng bán	11	VI.2.	788.444.339	1.111.376.101	788.444.339	1.111.376.101
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		481.021.461	(495.160.926)	481.021.461	(495.160.926)
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3.	76.971.047	223.621.011	76.971.047	223.621.011
7 Chi phí tài chính	22	VI.4.	(1.712.752.760)	4.795.697.960	(1.712.752.760)	4.795.697.960
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-	-	-
8 Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6.	920.542.620	552.307.887	920.542.620	552.307.887
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		1.350.202.648	(5.619.545.762)	1.350.202.648	(5.619.545.762)
11 Thu nhập khác	31		-	-	-	-
12 Chi phí khác	32	VI.5.		838.990		838.990
13 Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40			(838.990)		(838.990)
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		1.350.202.648	(5.620.384.752)	1.350.202.648	(5.620.384.752)
15 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.8.	-	-	-	-
16 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		1.350.202.648	(5.620.384.752)	1.350.202.648	(5.620.384.752)
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9.	227,64	(893,13)	227,64	(893,13)

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO1

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Như Hiệp

Mẫu số B 03 - DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/04/2021 đến 30/06/2021

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		1.212.839.909	421.015.383
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(408.610.651)	(839.376.500)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(1.020.095.663)	(774.034.394)
4. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	04		-	20.405.000
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	06		(4.610.367)	(4.701.609)
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(924.408.563)	(796.139.143)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(1.144.885.335)	(1.972.831.263)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.875.789.342	512.742.947
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		2.875.789.342	512.742.947
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		1.730.904.007	(1.460.088.316)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		281.414.945	2.258.503.816
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	2.012.318.952	798.415.500

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO1

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc



Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Như Hiệp

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO1 (gọi tắt là “Công ty”), tiền thân là Công ty Xây lắp điện 3.1, được thành lập theo Quyết định số 158/2004/QĐ-BCN ngày 06/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp về việc chuyển Công ty Xây lắp điện 3.1 thành Công ty Cổ phần Xây lắp điện 3.1. Ngày 20/03/2006, Công ty được đổi tên thành Công ty Cổ phần Xây dựng điện VNECO1 theo Quyết định số 54 QĐ/XLĐ3.1 - HĐQT của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Xây lắp điện 3.1. Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400447064 lần thứ nhất ngày 31/12/2004. Công ty có 07 lần thay đổi giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh.

Theo Giấy đăng ký kinh doanh số 0400447064 thay đổi lần thứ 7 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Đà Nẵng cấp ngày 17/06/2020 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật của Công ty, vốn điều lệ của Công ty là **60.000.000.000 đồng** (Bằng chữ: Sáu mươi tỷ đồng).

2. Lĩnh vực kinh doanh

Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây lắp điện.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây lắp các công trình hệ thống lưới điện, trạm biến áp điện thế đến 500 kv và các công trình nguồn điện, xây dựng;
- Sản xuất thiết bị phụ kiện; Sản xuất các sản phẩm bê tông;
- Khai thác và kinh doanh cát, đá, sỏi và các chủng loại vật liệu xây dựng khác;
- Kinh doanh xuất nhập khẩu: Vật tư, thiết bị điện, vật liệu xây dựng, thiết bị phương tiện vận tải, xe máy thi công, vận tải hàng hóa;
- Chế tạo kết cấu thép, các sản phẩm cơ khí và mạ kẽm
- Kinh doanh xăng dầu; Đầu tư nhà máy điện độc lập và sản xuất kinh doanh điện;
- Dịch vụ văn hoá, văn nghệ, thể dục thể thao và rèn luyện thân thể;
- Cho thuê địa điểm hội nghị, hội thảo; Dịch vụ ăn uống giải khát; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hoá;
- Vận chuyển khách du lịch; Kinh doanh du lịch lữ hành;
- Dịch vụ massage và vật lý trị liệu./.

Trụ sở Công ty tại: Số 489 Nguyễn Lương Bằng, Quận Liên Chiểu - TP Đà Nẵng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.

Do ảnh hưởng toàn cầu về sự bùng phát và lây lan của đại dịch do virus corona (“Covid 19”) đã và đang tác động đến nền kinh tế thế giới và đặc biệt tại Việt Nam. Dịch bệnh Covid 19 tiếp tục bùng phát lần thứ 4 từ ngày 27/04/2021 tại Đà Nẵng cho đến nay vẫn đang diễn biến phức tạp chưa ổn định, đã ảnh hưởng đến hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty về các lĩnh vực xây lắp và đầu tư tài chính.

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch, bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam ("VND"), hạch toán theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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

Công tác kế toán và lập báo cáo tài chính của Công ty được thực hiện đảm bảo tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính 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.

Số liệu 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 chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam

Việc áp dụng tỷ giá khi chuyển đổi báo cáo tài chính được tuân thủ theo đúng hướng dẫn của chế độ kế toán doanh nghiệp, và chuẩn mực kế toán Việt Nam.

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Ngân hàng lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Tỷ giá áp dụng liên ngân hàng cho kỳ báo cáo.

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (Lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền

Căn cứ vào lãi suất thực tế của ngân hàng áp dụng cho các doanh nghiệp đi vay.

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

Các khoản tiền được ghi nhận trong báo cáo tài chính bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi thanh toán tại các ngân hàng, tiền đang chuyển đảm bảo đã được kiểm kê đầy đủ, tiền gửi có kỳ hạn và không kỳ hạn.

Nguyên tắc xác định các khoản tương tiền: Các khoản tương tiền được phản ánh trong báo cáo tài chính là các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn. Công ty đang nắm giữ có thời gian đáo hạn nhỏ hơn hoặc bằng 3 tháng kể từ ngày Công ty đầu tư.

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

a. Đối với chứng khoán kinh doanh: Thời điểm ghi nhận khi dòng tiền đã về tài khoản của Công ty. Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc, căn cứ để trích lập dự phòng giảm giá là giá trị của sàn giao dịch chứng khoán

b. Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc;

c. Đối với các khoản cho vay: Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc;

d. Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết;

đ. Đối với các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e. Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch liên quan đến đầu tư tài chính.

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu được phân loại chi tiết theo từng khách hàng, đối tượng khác nhau. Được phân loại theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại theo thời điểm báo cáo, theo đối tượng và theo từng nguyên tệ. Không ghi nhận các khoản thu vượt để thu hồi.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Phản ánh và ghi chép theo nguyên tắc giá gốc.
Phương pháp xác định hàng tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền.
Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kê khai thường xuyên.
Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Trên cơ sở chênh lệch lớn hơn giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo đúng quy định của chuẩn mực kế toán “hàng tồn kho”.

8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

a. Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Tài sản cố định được phản ánh theo nguyên giá và hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc hạch toán tài sản cố định: Tài sản cố định của Công ty được ghi chép theo nguyên tắc giá gốc (Nguyên giá).

Phương pháp khấu hao tài sản cố định:

Theo phương pháp đường thẳng hầu hết toàn bộ tài sản của Công ty, theo phương pháp sản lượng đối với một số tài sản đặc thù của máy thi công trong ngành. Tỷ lệ khấu hao áp dụng phù hợp với chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định phù hợp với Quyết định số 203 ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ tài chính.

b. Nguyên tắc kế toán TSCĐ thuê tài chính:

c. Nguyên tắc kế toán bất động sản đầu tư:

Giá trị bất động sản đầu tư được xác định theo giá gốc.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh(BCC)

a. Đối với bên góp vốn:

b. Đối với bên nhận góp vốn (Bên thực hiện việc điều hành, phát sinh chi phí chung): Nguyên tắc ghi nhận góp vốn của các bên theo nguyên tắc giá gốc.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo từng kỳ hạn, phân bổ theo tỷ lệ tiền lương trong kỳ.

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại chi tiết theo từng đối tượng kỳ hạn nợ gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, không ghi nhận thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

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

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được theo dõi từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ, giá trị khoản vay và nợ thuê tài chính được ghi nhận theo giá gốc.

13. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của chuẩn mực kế toán “chi phí đi vay”

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Ghi nhận các khoản chi phí cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ, nhưng thực tế chưa phát sinh.

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

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

Nguyên tắc ghi nhận dự phòng phải trả thoả mãn các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán “các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng”

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận khi có xác nhận của chủ đầu tư, các bên liên quan xác nhận công việc đã hoàn thành nhưng chưa nghiệm thu.

17. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu ,thu nhập khác

Doanh thu hợp đồng xây lắp được ghi nhận theo giá trị khối lượng thực hiện căn cứ vào biên bản nghiệm thu khối lượng công việc hoàn thành, phiếu giá được xác định giữa chủ đầu tư với Công ty, hoá đơn tài chính đã được lập và được khách hàng chấp nhận thanh toán theo đúng hướng dẫn tại chuẩn mực kế toán “Doanh thu và thu nhập khác”. và chuẩn mực kế toán “Hợp đồng xây dựng”

Doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ, doanh thu hoạt động tài chính và thu nhập khác được xác định phù hợp với chuẩn mực kế toán số 14.

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

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu hàng bán, hàng bán bị trả lại, giảm giá hàng bán được tuân thủ theo chuẩn mực kế toán “các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm” để điều chỉnh doanh thu.

20. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và đảm bảo nguyên tắc thận trọng.

21. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí lãi vay được ghi nhận đầy đủ, bao gồm cả phần trích trước .

22. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Các khoản chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận một cách đầy đủ , hợp lý.

23. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: Được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Được xác định trên cơ sở số liệu chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp của công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

24. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Thuế giá trị gia tăng: Công ty đăng ký nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng đối với doanh thu hợp đồng xây lắp được áp dụng 10%.

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền	2,012,318,952	291,666,055
Tiền mặt	32,751,022	38,264,289
Tiền gửi ngân hàng	1,979,567,930	253,401,766
Các khoản tương đương tiền	13,519,812,379	17,531,244,592
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển - Chi nhánh Hải Vân	13,519,812,379	17,531,244,592
Cộng	15,532,131,331	17,822,910,647

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

· Các khoản đầu tư tài chính

	30/06/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc
			Dự phòng	Giá trị hợp lý
				Dự phòng
*) Chứng khoán kinh doanh				
- Tổng Công ty CP Xây dựng điện Việt Nam	75,015	25,800	(49,215)	18,180
- Công ty CP Dịch vụ hàng không sân bay Đà Nẵng	20,689,180,000	11,594,000,000	(9,095,180,000)	9,617,750,000
Cộng	20,689,255,015	11,594,025,800	(9,095,229,215)	9,617,768,180
				(11,071,486,835)

Mẫu số B 09 - DN

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

3. Phải thu của khách hàng

	30/06/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn				
Công ty TNHH Yên Lạc	373,545,357	(373,545,357)	373,545,357	(373,545,357)
Công ty CP Xây dựng điện VNECO6	450,851,849	(450,851,849)	450,851,849	(450,851,849)
Công ty CP Xây lắp điện 3.10	281,504,678	(253,628,688)	281,504,678	(253,628,688)
Công ty Xây dựng Thuận An			347,422,500	
Công ty TNHH MTV Hoàng Khánh Dung	457,353,482	-	757,353,482	-
Công ty Cổ phần Xây lắp điện 4 -Miền Trung	417,084,878	-	734,387,567	-
Công ty CP Đầu tư xây lắp điện miền Bắc VN	764,710,100			
Các đối tượng khác	811,760,253	(151,450,000)	336,594,262	(151,450,000)
Cộng	3,556,810,597	(1,229,475,894)	3,281,659,695	(1,229,475,894)

4. Trả trước cho người bán

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công ty Cổ phần DANACEM		200,000,000
Công ty TNHH Minh Yên	119,821,543	119,821,543
Cơ Khí Minh Thạnh	53,881,059	53,881,059
Các đối tượng khác	26,105,168	21,555,000
Cộng	199,807,770	395,257,602

5. Phải thu về cho vay

	30/06/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	-	-	-	-
b) Dài hạn	600,000,000	-	600,000,000	-
Nguyễn Thanh Tú	600,000,000	-	600,000,000	-
Cộng	600,000,000	-	600,000,000	-

6. Phải thu khác

	30/06/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

Ngắn hạn

Tạm ứng	579,290,749	-	665,132,754	
Võ Ngọc Hải	130,076,249	-	179,100,249	-
	-	-	-	-
Đoàn Thanh Minh	264,479,688	-	212,398,457	-
	-	-	-	-
Các đối tượng khác	184,734,812	-	273,634,048	-
Phải thu khác	285,122,011	(34,564,799)	339,029,156	(34,564,799)
Lãi dự thu	62,607,470	-	116,593,615	-
Quỹ khen thưởng phúc lợi	182,648,222	-	182,648,222	-
Các đối tượng khác	39,866,319	(34,564,799)	39,787,319	(34,564,799)
Cộng	864,412,760	(34,564,799)	1,004,161,910	(34,564,799)

7. Nợ xấu

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán đã trích lập dự phòng				
Phải thu khách hàng	1,229,475,894	-	1,229,475,894	-
Công ty CP Xây dựng và Thương mại Hoàng Hà	45,950,000	-	45,950,000	-
Công ty TNHH MTV Xây dựng thương mại 5	105,500,000	-	105,500,000	-
Công ty CP Xây dựng điện VNECO6	450,851,849	-	450,851,849	-
Công ty TNHH Yên Lạc	373,545,357	-	373,545,357	-
Công ty CP Xây lắp điện 3.10	253,628,688	-	253,628,688	-
Phải thu khác	34,564,799	-	34,564,799	-
Các đối tượng khác	34,564,799	-	34,564,799	-
Cộng	1,264,040,693	-	1,264,040,693	-

8. Hàng tồn kho

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	18,579,048	-	18,579,048	-
Công cụ, dụng cụ	10,590,719	-	10,590,719	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1,205,175,063	-	944,910,347	-
Cộng	1,234,344,830	-	974,080,114	-

ANH THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Ấn thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính quý 2 kèm theo

Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND
Nguyên giá					
Số dư ngày 01/01/2021	2,334,670,380	869,156,587	3,299,383,189	50,000,000	6,553,210,156
Thanh lý trong kỳ	-	-	741,754,992	-	741,754,992
Số dư ngày 30/06/2021	2,334,670,380	869,156,587	2,557,628,197	50,000,000	5,811,455,164
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư ngày 01/01/2021	1,966,723,820	600,731,971	2,297,340,412	50,000,000	4,914,531,877
Khấu hao trong kỳ	11,149,896	41,864,079	68,042,018	-	121,055,995
Số dư ngày 30/06/2021	1,977,873,716	642,596,050	1,979,271,045	50,000,000	4,649,740,811
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2021	367,946,560	268,424,616	1,002,042,777	-	1,638,678,279
Tại ngày 30/06/2021	356,796,664	226,560,537	578,357,152	-	1,161,978,677

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.313.968.981 VND (Tại ngày 30/06/2021: 2.497.486.185 VND)

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

10. Tăng, giảm Tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Giá trị quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư ngày 01/01/2020	1,350,000,000	30,000,000	1,380,000,000
Số dư ngày 30/06/2020	1,350,000,000	30,000,000	1,380,000,000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư ngày 01/01/2020	-	-	-
Khấu hao trong năm	-	-	-
Số dư ngày 30/06/2020	-	-	-
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2020	1,350,000,000	30,000,000	1,380,000,000
Tại ngày 30/06/2020	1,350,000,000	30,000,000	1,380,000,000

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 30.000.000 VND

11. Chi phí trả trước

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Dài hạn		
Công cụ, dụng cụ đã xuất dùng chờ phân bổ	221,189,251	180,443,307
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	10,000,000	16,734,366
Chi phí mua các loại bảo hiểm	3,408,333	14,793,333
Cộng	234,597,584	211,971,006

12. Phải trả người bán

	30/06/2021 VND		01/01/2021 VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn				
Công ty TNHH Xây dựng tổng hợp Năm Quân Nguyễn Phương Hoài	368,139,936	368,139,936	498,139,936	498,139,936
			112,660,000	112,660,000
Cộng	368,139,936	368,139,936	610,799,936	610,799,936

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Khoản mục	01/01/2021	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Đơn vị tính: VND
				30/06/2021
Phải nộp				
Thuế GTGT đầu ra	212,023,150	188,665,617	212,023,150	188,665,617
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	388,500	388,500	-
Thuê thu nhập cá nhân	-	2,115,400	2,115,400	-
Các loại thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Cộng	212,023,150	194,169,517	217,527,050	188,665,617

14. Chi phí phải trả

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngắn hạn		
Trích trước chi phí các công trình đã hoàn thành	483,780,411	551,354,411
Tiền lương hội đồng quản trị và ban kiểm soát	28,500,000	28,500,000
Cộng	512,280,411	579,854,411

15. Phải trả khác

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn	11,818,000	11,941,582
Bảo hiểm xã hội	3,166	106,931,068
Dư có TK 141		5,824,527
Cộng	11,821,166	124,697,177

BẢN 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 quý 2 kèm theo)***16. Vốn chủ sở hữu****16.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn Cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Đơn vị tính: VND
Số dư tại ngày 01/01/2020	60,000,000,000	111,973,829	(436,450,000)	(20,029,572,009)	39,645,951,820
Lãi trong năm trước	-	-	-	(5,745,610,068)	(5,745,610,068)
Số dư ngày 31/12/2020	60,000,000,000	111,973,829	(436,450,000)	(25,775,182,077)	33,900,341,752
Lãi trong kỳ này	-	-	-	353,072,568	353,072,568
Số dư ngày 30/06/2021	60,000,000,000	111,973,829	(436,450,000)	(25,422,109,509)	34,253,414,320

16.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2021	01/01/2021
Vốn góp của các cổ đông	VND	VND
Cộng	60,000,000,000	60,000,000,000
	60,000,000,000	60,000,000,000

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

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Năm 2020
Vốn góp của chủ sở hữu	VND	VND
Vốn góp đầu năm	60,000,000,000	60,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	60,000,000,000	60,000,000,000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	60,000,000,000	60,000,000,000
	-	-

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

17. Cổ phiếu	30/06/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6,000,000	6,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	6,000,000	6,000,000
- Cổ phiếu phổ thông	6,000,000	6,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	68,720	68,720
- Cổ phiếu phổ thông	68,720	68,720
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5,931,280	5,931,280
- Cổ phiếu phổ thông	5,931,280	5,931,280
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân là vốn chủ sở hữu)	-	-
- Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu	-	-

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
<i>a) Doanh thu</i>		
Doanh thu hợp đồng xây dựng	1,269,465,800	616,215,175
Cộng	1,269,465,800	616,215,175

2. Giá vốn hàng bán

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Giá vốn hợp đồng xây dựng	788,444,339	1,111,376,101
Cộng	788,444,339	1,111,376,101

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	76,971,047	223,621,011
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Cộng	76,971,047	223,621,011

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

4. Chi phí tài chính

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Chi phí lãi vay	-	
Phí lưu ký chứng khoán	-	
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(1,712,752,760)	4,795,697,960
Cộng	(1,712,752,760)	4,795,697,960

5. Chi phí khác

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Chi phí phạt chậm nộp bảo hiểm xã hội		
Các khoản truy thu và phạt thuế		
Các khoản chi phí khác		838,990
Cộng	-	838,990

6. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm	921,762,957	552,307,887
Chi phí nhân viên quản lý	482,618,478	353,193,088
Chi phí vật liệu quản lý		2,764,872
Chi phí đồ dùng văn phòng	24,062,138	4,722,000
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	5,574,948	5,574,948
Thuế, phí và lệ phí	19,243,181	72,014,449
Chi phí dịch vụ mua ngoài	23,032,535	63,587,756
Chi phí bằng tiền khác	367,231,677	50,450,774
Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-
- Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi		
Cộng	921,762,957	552,307,887

7. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		
Chi phí nhân công	1,076,277,310	1,180,737,050

BẢN 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 quý 2 kèm theo)

Chi phí dịch vụ mua ngoài	36,436,926	83,728,090
Chi phí khác bằng tiền	187,731,946	50,844,972
Cộng	1,360,974,180	1,426,464,805

8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế thu nhập doanh nghiệp	1,350,202,648	(5,620,384,752)
Các khoản thu nhập được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Chi phí không được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp	-	838,990
Lỗ được chuyển và bù trừ lãi lỗ các hoạt động	-	2,612,727,414
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	1,350,202,648	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

9. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Từ 01/04/2021 đến 30/06/2021	Từ 01/04/2020 đến 30/06/2020
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	1,350,202,648	(5,297,414,139)
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
- Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm khác	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	1,350,202,648	(5,297,414,139)
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	5,931,280	5,931,280
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	227.64	(893.13)

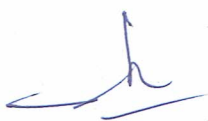
Đà Nẵng, ngày 07 tháng 07 năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG ĐIỆN VNECO1

Phụ trách kế toán

Kế toán trưởng

Giám đốc





Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Thị Hoàng Hà

Đỗ Như Hiệp

