



TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XLDK VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
XÂY LẮP DẦU KHÍ THANH HÓA

Số: 58/ CV-XLDKTH

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

Thanh Hóa, ngày 21 tháng 10 năm 2020

## CÔNG BỐ THÔNG TIN

V/v: Báo cáo tài chính Quý III năm 2020 của Công ty CPXL dầu khí Thanh Hóa

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

Tên Công ty : Công ty cổ phần xây lắp dầu khí Thanh Hóa  
Trụ sở chính : Số 38A Đại lộ Lê Lợi, P. Điện Biên, TP. Thanh Hóa  
Điện thoại : 02373 724 668 Fax: 02373 757 886  
Người CBTT: Bà Nguyễn Thị Huệ  
Địa chỉ : Số nhà 47/4 - Nam Cao - P. Tân Sơn - TP. Thanh Hóa  
Điện thoại : 091.651.7799 Fax: 02373 757 886

Nội dung thông tin công bố:

- Công văn Công bố giải trình Báo cáo tài chính Quý III năm 2020;
- Báo cáo tài chính Quý III năm 2020 của Công ty cổ phần xây lắp dầu khí Thanh Hóa (Báo cáo đính kèm).

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

NGƯỜI CBTT

Nguyễn Thị Huệ

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN XLDK VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN  
XÂY LẮP DẦU KHÍ THANH HÓA

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

Số: 57/XLDKTH-TCKT

Thanh Hóa, ngày 21 tháng 10 năm 2020

V/v: Công bố giải trình báo cáo tài chính Quý 3  
năm 2020.

**Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**  
**Ủy ban chứng khoán Nhà nước**

Căn cứ Luật chứng khoán số 70/2006/QH11 ngày 29/06/2006 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.

Công ty CP xây lắp dầu khí Thanh Hóa (PVC-TH) xin giải trình về sự biến động chỉ tiêu lợi nhuận Quý 3/2020 so với Quý 3/2019 chi tiết như sau:

- Lợi nhuận sau thuế Quý 3/2020: - 2.038.328.923 đồng.
- Lợi nhuận sau thuế Quý 2/2019: - 437.931.782 đồng.

Tổng doanh thu trong Quý 3/2020 là 0,24 tỷ đồng, Tổng doanh thu trong Quý 3/2019 là 11,01 tỷ đồng. Tổng doanh thu Quý 3/2020 thấp hơn so với cùng kỳ năm trước dẫn đến lợi nhuận sau thuế Quý 3/2020 thấp hơn so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là giải trình kết quả sản xuất kinh doanh Quý 3/2020 của Công ty CP xây lắp dầu khí Thanh Hóa. *D*

Trân trọng báo cáo !

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VT, P2.P4.



**PHÓ GIÁM ĐỐC**  
*Nguyễn Văn Quang*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/09/2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm 01/01/2020
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>225.494.169.107</b>	<b>210.388.851.299</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>314.754.101</b>	<b>744.473.840</b>
1. Tiền	111	V.01	314.754.101	744.473.840
2. Các khoản tương đương tiền	112		0	0
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>33.045.815.134</b>	<b>45.051.603.931</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		33.045.815.134	45.051.603.931
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>102.349.634.787</b>	<b>96.444.340.631</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		57.604.601.163	52.990.431.709
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.245.937.686	2.831.500.686
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Các khoản phải thu khác	136	V.03	42.499.095.938	40.622.408.236
- Phải thu ngắn hạn khác (13881)	136A		37.199.839.501	33.194.675.196
- Phải thu khác (33881)	136B		0	784.933.403
- Phải thu khác (141)	136C		5.299.256.437	6.642.799.637
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>86.404.197.305</b>	<b>66.469.214.628</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	86.404.197.305	66.469.214.628
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3.379.767.780</b>	<b>1.679.218.269</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		989.710.739	930.428.501
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.329.535.219	688.267.946
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	60.521.822	60.521.822
4. Giao dịch mua bán Trái phiếu chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>409.691.546.144</b>	<b>410.424.661.273</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>139.239.937.038</b>	<b>138.455.003.635</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		71.091.404.792	71.091.404.792
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		39.286.577.950	39.286.577.950
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06	0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07	0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216		28.881.954.296	28.097.020.893



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm 01/01/2020
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(20.000.000)	(20.000.000)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>107.550.136</b>	<b>166.626.384</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	107.550.136	166.626.384
- Nguyên giá	222		6.761.436.470	10.391.114.454
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(6.653.886.334)	(10.224.488.070)
2. TSCĐ thuê tài chính	224	V.09	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	0	0
- Nguyên giá	228		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	0
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>	<b>51.317.431.066</b>	<b>52.636.403.350</b>
- Nguyên giá	231		73.235.868.711	73.235.868.711
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(21.918.437.645)	(20.599.465.361)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>218.968.857.670</b>	<b>219.108.857.670</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		199.600.912.198	199.600.912.198
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	19.367.945.472	19.507.945.472
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		18.296.788.082	18.296.788.082
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(18.296.788.082)	(18.296.788.082)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>57.770.234</b>	<b>57.770.234</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	57.770.234	57.770.234
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>635.185.715.251</b>	<b>620.813.512.572</b>
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>515.761.200.287</b>	<b>497.510.894.519</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>116.169.450.446</b>	<b>97.555.844.028</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		15.855.179.953	10.291.682.393
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn (1311)	312		1.105.797.722	1.353.162.589
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	549.971.221	70.689.219
4. Phải trả người lao động	314		931.538.387	1.423.492.378
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	97.729.679	97.729.679
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		11.939.819.064	254.144.411
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	82.296.774.929	80.672.303.868
- Phải trả & phải nộp khác (33881)			81.951.571.470	80.322.618.417
- Phải trả & phải nộp khác (3382,3383,3384,3386)			345.203.459	349.685.451
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.392.639.491	3.392.639.491
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>399.591.749.841</b>	<b>399.955.050.491</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		71.799.482.661	71.799.482.661

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm 01/01/2020
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		17.925.469.401	18.288.770.051
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		309.866.797.779	309.866.797.779
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>119.424.514.964</b>	<b>123.302.618.053</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>119.424.514.964</b>	<b>123.302.618.053</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		210.000.000.000	210.000.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		6.355.535.090	6.355.535.090
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		1.567.942.490	1.567.942.490
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(98.498.962.616)	(94.620.859.527)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước			(177.997.404)	(177.997.404)
- LNST chưa phân phối kỳ này			(98.320.965.212)	(94.442.862.123)
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>635.185.715.251</b>	<b>620.813.512.572</b>

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP



Trịnh Thị Hoạt

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN



Nguyễn Văn Quang



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Quốc Đạt



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý III năm 2020

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020		Năm 2019	
				Quý III	Lũy kế	Quý III	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.20	242.911.357	6.471.985.264	11.005.053.706	24.549.159.835
2	Các khoản giảm trừ	02		-	-		
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		242.911.357	6.471.985.264	11.005.053.706	24.549.159.835
4	Giá vốn hàng bán	11	VI.21	810.456.018	7.980.593.416	10.119.387.648	22.958.903.928
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(567.544.661)	(1.508.608.152)	885.666.058	1.590.255.907
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	594.917.012	3.949.885.470	863.973.803	2.381.271.413
	Trong đó : Lãi được chia từ LD Vietubes			-	-	-	-
7	Chi phí hoạt động tài chính	22	VI.23	543.511.789	1.618.719.891	531.696.313	1.595.088.939
	Trong đó : Chi phí lãi vay	23		543.511.789	1.618.719.891	531.696.313	1.595.088.939
8	Chi phí bán hàng	24	VI.24	-	-	-	-
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.25	1.554.906.918	4.681.768.155	1.855.875.865	5.471.182.421
10	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(2.071.046.356)	(3.859.210.728)	(637.932.317)	(3.094.744.040)
11	Thu nhập khác	31	VI.26	34.216.535	84.216.535	200.000.535	228.806.763
12	Chi phí khác	32	VI.27	1.499.102	103.108.896	-	251.360.741
13	13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		32.717.433	(18.892.361)	200.000.535	(22.553.978)
14	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(2.038.328.923)	(3.878.103.089)	(437.931.782)	(3.117.298.018)
15	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.27	-	-	-	-
16	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	VI.27	-	-	-	-
17	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		(2.038.328.923)	(3.878.103.089)	(437.931.782)	(3.117.298.018)
17.1	Lợi ích của cổ đông thiểu số		V. 18		-		-
17.2	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông công ty mẹ				-		-
18	Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			0		

Lập, ngày tháng năm 2020

NGƯỜI LẬP

PHỤ TRÁCH KẾ TOÁN

GIÁM ĐỐC



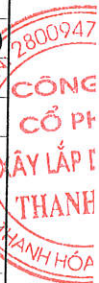
Trịnh Thị Hoạt

Nguyễn Văn Quang

Nguyễn Quốc Đạt

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp) (\*)  
Quý III năm 2020

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	1		(3.878.103.089)	(3.117.298.018)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	2		1.340.775.804	1.699.266.790
- Các khoản dự phòng	3		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	4			
- Lãi từ hoạt động đầu tư	5		(2.199.136.824)	(2.381.271.413)
- Chi phí lãi vay	6		1.618.719.891	1.595.088.939
- Các khoản điều chỉnh khác	7			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8		(3.117.744.218)	(2.204.213.702)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	9		(8.152.232.909)	(147.530.026)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(19.934.982.677)	(2.862.838.439)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		18.250.305.768	(2.487.413.195)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(59.282.238)	(64.927.519)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		34.216.535	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	3.902.498.752
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(12.979.719.739)</b>	<b>(3.864.424.129)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		50.000.000	228.806.763



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2020	Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019
1	2	3	4	5
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(29.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		41.500.000.000	-
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			-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>12.550.000.000</b>	<b>228.806.763</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả 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		-	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-	
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(429.719.739)</b>	<b>(3.635.617.366)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>744.473.840</b>	<b>4.582.492.506</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>31</b>	<b>314.754.101</b>	<b>946.875.140</b>

Người lập biểu



Trịnh Thị Hoạt

Phụ trách kế toán



Nguyễn Văn Quang

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2020

Giám đốc



Nguyễn Quốc Đạt



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ III NĂM 2020

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn:** Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh:** Xây lắp, thăm dò, khai thác, vận chuyển
- Ngành nghề kinh doanh:** Kinh doanh theo ngành nghề kinh doanh của TCT.
  - Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp.
  - Khai thác lâm sản khác trừ gỗ.
  - Trồng rừng và chăm sóc rừng, khai thác gỗ
  - Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng đi thuê. Đầu tư cải tạo đất, đầu tư các công trình hạ tầng trên đất thuê đã có hạ tầng, phát triển các dự án nhà ở trong khu đô thị, văn phòng cho thuê, khu công nghiệp.
  - Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động.
  - Đại lý du lịch, điều hành tour du lịch.
  - Kho bãi lưu giữ hàng hoá.
  - Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại.
  - Xây dựng công trình đường sắt đường bộ, xây dựng công trình công ích
  - Hoàn thiện công trình xây dựng
  - Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét
  - Sản xuất sắt, thép, gang
  - Sản xuất các cấu kiện kim loại
  - Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
  - Bảo dưỡng sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác
  - Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác
  - Lắp đặt hệ thống điện, sửa chữa máy móc thiết bị.trình thể thao ngoài trời, công trình hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp, khu chế xuất, khu đô thị, khu kinh tế.  
Thăm dò khai thác chế biến kinh doanh xuất nhập khẩu vật liệu xây dựng và phụ gia xi măng, đá bazan, silic, quặng sắt làm phụ gia xi măng, sắt thép, xi măng, clinker, đá vôi, đá ốp lát, đá sét, cát, gạch ngói và tấm lợp các loại.

4. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** từ ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12 dương lịch hàng năm.

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

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

1. **Niên độ kế toán:** từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12 dương lịch hàng năm.

2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Việt Nam đồng (VND).

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

1. **Chế độ kế toán áp dụng:** Doanh nghiệp áp dụng chế độ kế toán Việt Nam theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện.

- 2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:** Theo chuẩn mực Kế toán và Chế độ kế toán hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính, phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Doanh nghiệp

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

##### 1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn), tiền đang chuyển và các khoản tương đương tiền của doanh nghiệp.

Các khoản tương đương tiền phản ánh 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.

Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Quy đổi và ghi sổ theo tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

##### 2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn phản ánh tổng giá trị của các khoản đầu tư ngắn hạn (sau khi đã trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh), bao gồm: Chứng khoán nắm giữ vì mục đích kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và các khoản đầu tư khác có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.

##### 3. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Nợ phải thu bao gồm toàn bộ giá trị của các khoản phải thu ngắn hạn có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ kinh doanh thông thường tại thời điểm báo cáo (sau khi trừ đi dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi), như: Phải thu của khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng, phải thu về cho vay và phải thu ngắn hạn khác

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

##### 4. Nguyên tắc ghi nhận Hàng tồn kho:

Kế toán hàng tồn kho phải được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Hàng tồn kho” khi xác định giá gốc hàng tồn kho, phương pháp tính giá trị hàng tồn kho, xác định giá trị thuần có thể thực hiện được, lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho và ghi nhận chi phí.

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp, chi phí máy thi công và chi phí sản xuất chung (nếu có) để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

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

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Doanh nghiệp được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán.

## 5. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá và khấu hao lũy kế. Nguyên giá TSCĐ được xác định bằng giá mua hoặc giá trị quyết toán công trình (trừ các khoản chiết khấu thương mại, 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. 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 hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ trưởng Bộ Tài chính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

	<u>Thời gian sử dụng ước tính (năm)</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	5-50
Máy móc thiết bị	5-20
Phương tiện vận tải	6-10
Dụng cụ quản lý	3-5

## 6. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý nhưng thời gian không quá 03

## 7. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng chắc chắn xảy ra, kế toán phải ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

## 8. Chi phí phải trả

Khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế 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. Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ phải thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

Dự phòng phải trả chỉ được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: Doanh nghiệp 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; 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.

## 10. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

Doanh thu chưa thực hiện gồm doanh thu nhận trước như: Số tiền của khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; Khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; Và các khoản doanh thu chưa thực hiện khác như: Khoản chênh lệch giữa giá bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết với giá bán trả tiền ngay, khoản doanh thu tương ứng với giá trị hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống... Doanh thu chưa thực hiện không bao gồm các khoản:

- + Tiền nhận trước của người mua mà doanh nghiệp chưa cung cấp sản phẩm, hàng hoá, dịch vụ;
- + Doanh thu chưa thu được tiền của hoạt động cho thuê tài sản, cung cấp dịch vụ nhiều kỳ (doanh thu nhận trước chỉ được ghi nhận khi đã thực thu được tiền, không được ghi đối ứng với TK 131 – Phải thu của khách hàng).

## 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

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

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hoá (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp;
- Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Ghi nhận doanh thu của hợp đồng xây dựng theo 1 trong 2 trường hợp sau:

- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hoá đơn là bao nhiêu;
- Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ phản ánh trên hoá đơn đã lập.

## 12. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng quy định Doanh nghiệp được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong kỳ được phản ánh trên hoá đơn đã lập.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy, trường hợp Doanh nghiệp có thể thu hồi được các khoản chi phí của hợp đồng đã bỏ ra thì doanh thu hợp đồng được ghi nhận chỉ tới mức các chi phí đã bỏ ra có khả năng thu hồi. Khi đó, không một khoản lợi nhuận nào được ghi nhận, kể cả khi tổng chi phí thực hiện hợp đồng có thể vượt quá tổng doanh thu của hợp đồng.

Việc xác định doanh thu của Hợp đồng xây dựng chịu tác động của nhiều yếu tố không chắc chắn vì chúng tùy thuộc vào các sự kiện xảy ra trong tương lai. Việc ước tính thường phải sửa đổi khi các sự kiện đó phát sinh và các yếu tố không chắc chắn được giải quyết.

Lãi, lỗ thực tế của mỗi công trình thường chỉ được xác định đúng khi công trình đã hoàn thành, giá trị công trình đã được quyết toán và lãi, lỗ đối với phần khối lượng hoàn thành trong từng năm có thể chưa phản ánh đúng thực tế hoạt động kinh doanh của năm đó.

13. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

14. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

16. Thuế thu nhập doanh nghiệp:

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

*ĐVT: Đồng*

01- Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2020	01/01/2020 (VNĐ)
- Tiền mặt	147.759.465	24.116.348
- Tiền gửi ngân hàng	166.994.636	720.357.492
- Tiền đang chuyển		
- Tiền gửi ngân hàng kỳ hạn dưới 03 tháng	-	-
<b>Cộng</b>	<b>314.754.101</b>	<b>744.473.840</b>
02- Các khoản phải thu khách hàng	30/09/2020	01/01/2020 (VNĐ)
- Phải thu khách hàng ngắn hạn	57.604.601.163	52.990.431.709
+ Tổng công ty XD số 01-TNHH 1 thành viên	1.097.643.863	1.097.643.863
+ Công ty CP Mai Tuấn Nghĩa	6.720.753.157	7.720.753.157
+ Công ty kết cấu kim loại và lắp máy dầu khí	1.714.723.844	1.714.723.844
+ Chi nhánh xây lắp công trình dầu khí Phía Bắc	12.245.671.252	12.245.671.252
+ Công ty CP tập đoàn đầu tư Quảng Ninh	2.811.889.000	2.811.889.000
+ Công ty xây dựng Hùng Sơn	2.129.781.818	2.129.781.818
+ Ban điều hành dự án Nhà máy nhiệt điện Thái Bình 2	10.674.872.854	11.609.098.356
+ Công ty TNHH ĐTXD và TM Bắc Nam	917.787.000	917.787.000
+ Công ty TNHH xây dựng Thống Nhất	17.435.535.379	10.876.384.119
+ Phải thu khách hàng khác	1.855.942.996	1.866.699.300
- Phải thu khách hàng dài hạn	71.091.404.792	71.091.404.792
+ Tổng công ty xây lắp dầu khí Việt Nam	16.658.047.135	16.658.047.135
+ Công ty CP xây dựng và dân dụng Dầu Khí (PVC-IC)	8.608.599.625	8.608.599.625
+ Ban ĐH Dự án NM xơ sợi Polyester Hải Phòng	564.179.713	564.179.713
+ Công ty CP Khách sạn Dầu khí Lam Kinh	45.260.578.319	45.260.578.319
<b>Cộng</b>	<b>128.696.005.955</b>	<b>124.081.836.501</b>

**03- Trả trước cho người bán**

	<u>30/09/2020</u>	<u>01/01/2020 (VNĐ)</u>
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	<b>2.245.937.686</b>	<b>2.831.500.686</b>
+ Công ty CP tư vấn đầu tư và xây dựng Đường Sáng	-	300.000.000
+ Công ty CP vận tải và xây dựng Ngọc Tuấn	-	108.000.000
+ Công ty CP kết cấu thép xây dựng Hà Nội	170.000.000	170.000.000
+ Công ty cổ phần công nghiệp Nam Sơn	420.000.000	420.000.000
+ Công ty CP khảo sát kiểm định công trình dầu khí VN	75.000.000	75.000.000
+ Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại và xây dựng Mai	91.605.500	91.605.500
+ Công ty TNHH dịch vụ bảo vệ Lam Sơn	121.085.077	121.085.077
+ Công ty cổ phần Anh Phát Nghi Sơn	1.088.870.000	1.088.870.000
+ Các khách hàng khác	279.377.109	456.940.109
- Trả trước cho người bán dài hạn	<b>39.286.577.950</b>	<b>39.286.577.950</b>
+ Công ty CP tư vấn đầu tư xây dựng Thăng Long	1.300.000.000	1.300.000.000
+ Công ty CP xây dựng và TM Hùng Đô	1.148.135.182	1.148.135.182
+ Doanh nghiệp tư nhân Quý Thắng	642.064.500	642.064.500
+ Công ty CP tư vấn và ĐTPT Bắc Sông Mã	20.000.000	20.000.000
+ Tổng Công ty ĐTXD & TM Anh Phát	29.355.863.103	29.355.863.103
+ Công ty CP lắp máy dầu khí Trường Sơn	3.499.319.305	3.499.319.305
+ Công ty CP đầu tư XD Vinaconex - PVC	1.728.378.072	1.728.378.072
+ Các khách hàng khác	1.592.817.788	1.592.817.788
<b>Cộng</b>	<b>41.532.515.636</b>	<b>42.118.078.636</b>



Công ty CP tư vấn và ĐTPT Bắc Sông Mã  
**Tổng cộng**

	20.000.000	(20.000.000)	20.000.000	(20.000.000)
<b>Tổng cộng</b>	<b>20.000.000</b>	<b>(20.000.000)</b>	<b>20.000.000</b>	<b>(20.000.000)</b>

**07- Hàng tồn kho:**

30/09/2020 (VNĐ) 01/01/2020 (VNĐ)

	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>86.404.197.305</b>		<b>66.469.214.628</b>	
- Chi phí SXKD dở dang ngắn hạn	49.979.415.562	-	30.044.432.885	-
- Thành phẩm	36.424.781.743	-	36.424.781.743	-
DA SLMB Liên hợp LHD Nghi Sơn	31.945.976.121		31.945.976.121	
DA 25ha Nghi Sơn	534.932.114		534.932.114	
An Sinh xã hội	3.860.515.127		3.860.515.127	
Đá bazan	24.173.962		24.173.962	
Khác	59.184.419		59.184.419	
<b>b) Dài hạn</b>	<b>199.600.912.198</b>		<b>199.600.912.198</b>	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (DA Khách sạn Lam Kinh)	199.600.912.198	-	199.600.912.198	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>286.005.109.503</b>		<b>266.070.126.826</b>	

**08- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	3.985.933.739	1.461.521.749	4.746.959.290	196.699.676	-	10.391.114.454
- Mua trong năm			-	62.727.273		62.727.273
- Đầu tư XD CB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tặng khác do điều chỉnh	-	-	20.967.705	-	-	20.967.705
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	3.692.405.257	-	-	-	-	3.692.405.257
- Giảm khác do điều chỉnh	-	20.967.705	-	-	-	20.967.705
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>293.528.482</b>	<b>1.440.554.044</b>	<b>4.767.926.995</b>	<b>259.426.949</b>	<b>-</b>	<b>6.761.436.470</b>



<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
Số dư đầu năm	3.878.850.821	1.401.978.283	4.746.959.290	196.699.676	-	10.224.488.070		
- Khấu hao trong năm	-	15.227.271	-	6.576.249	-	21.803.520		
- Tăng khác	-	-	3.982.685	-	-	3.982.685		
- Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-		
- Thanh lý, nhượng bán	3.592.405.256	-	-	-	-	3.592.405.256		
- Giảm khác	1.408.113	2.574.572	-	-	-	3.982.685		
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>285.037.452</b>	<b>1.414.630.982</b>	<b>4.750.941.975</b>	<b>203.275.925</b>	<b>-</b>	<b>6.653.886.334</b>		
<b>Giá trị còn lại</b>								
- Tại ngày đầu năm	107.082.918	59.543.466	-	-	-	166.626.384		
- Tại ngày cuối năm	8.491.030	25.923.062	16.985.020	56.151.024	-	107.550.136		

**09- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
<b>a) Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>73.235.868.711</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73.235.868.711</b>
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	73.235.868.711	-	-	73.235.868.711
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>20.599.465.361</b>	<b>1.318.972.284</b>	<b>-</b>	<b>21.918.437.645</b>
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	20.599.465.361	1.318.972.284	-	21.918.437.645
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>52.636.403.350</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51.317.431.066</b>
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	52.636.403.350	-	-	51.317.431.066
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

	30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
<b>10- Chi phí trả trước</b>		
a) <b>Ngắn hạn</b>	989.710.739	930.428.501
- Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	6.237.574	55.797.563
- Chi phí trả trước ngắn hạn	-	7.979.093
- Chi phí khác chờ phân bổ	983.473.165	866.651.845
<b>b) Dài hạn</b>	57.770.234	57.770.234
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng chờ phân bổ	57.770.234	57.770.234
<b>Cộng</b>	1.047.480.973	988.198.735
		Chi nhánh
<b>11- Xây dựng cơ bản dở dang</b>	30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
- Dự án 157 ha Nghi Sơn	19.367.945.472	19.367.945.472
- Nhà xưởng chế biến vật liệu PGXM Bim Sơn	-	140.000.000
<b>Cộng</b>	19.367.945.472	19.507.945.472
<b>12- Vay và nợ thuê tài chính</b>	30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
a) <b>Vay ngắn hạn</b>	309.866.797.779	309.866.797.779
b) <b>Vay dài hạn</b>	307.480.254.505	307.480.254.505
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng	2.386.543.274	2.386.543.274
Vay dài hạn các đối tượng khác	400.000.000	400.000.000
Nguyễn Duy Linh	119.113.274	119.113.274
Nguyễn Trung Liêm	1.867.430.000	1.867.430.000
Vũ Thúy Hạnh	309.866.797.779	309.866.797.779
<b>Cộng</b>		
<b>13- Phải trả người bán</b>	30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
a) <b>Các khoản phải trả người bán ngắn hạn</b>	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Chi nhánh xây lắp công trình dầu khí phía Bắc	15.855.179.953	15.855.179.953
- Tổng công ty xây dựng số 1 - TNHH MTV	-	-
- Công ty CP điện máy vật tư xây dựng 05 Hàng Đông	2.095.774.360	2.095.774.360
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	10.291.682.393	10.291.682.393
	1.141.626.750	1.141.626.750
	2.015.783.360	2.015.783.360
	454.336.270	454.336.270

- Công ty xây lắp điện TNP Việt Nam	480.429.026	480.429.026	480.429.026
- Công ty TNHH MTV Tân Thành 8	7.197.479.280	7.197.479.280	231.320.403
- Công ty CPĐT xây lắp dầu khí IMICO	398.130.164	398.130.164	398.130.164
- Công ty TNHH MTV Nam Khánh	286.479.393	286.479.393	286.479.393
- Phải trả cho các đối tượng ngân hàng khác	5.396.887.730	5.396.887.730	5.283.577.027
<b>b) Các khoản phải trả người bán dài hạn</b>	<b>71.799.482.661</b>	<b>71.799.482.661</b>	<b>71.799.482.661</b>
- Tổng Công ty xây dựng Trường Sơn	6.899.276.718	6.899.276.718	6.899.276.718
- Công ty cổ phần COSEVCO I	4.268.443.861	4.268.443.861	4.268.443.861
- Công ty TNHH Minh Hằng	2.361.558.818	2.361.558.818	2.361.558.818
- DNTN xây dựng Bắc Sơn	1.549.327.975	1.549.327.975	1.549.327.975
- Công ty CP khai thác khoáng sản Nghệ An	1.318.048.477	1.318.048.477	1.318.048.477
- Công ty TNHH Tùng Giang	1.233.761.111	1.233.761.111	1.233.761.111
- Công ty CP đầu tư xây dựng Vinaconex-PVC	24.818.030.770	24.818.030.770	24.818.030.770
- Cty CP thi công cơ giới và lắp máy dầu khí	21.012.012.224	21.012.012.224	21.012.012.224
- Công ty CPXLDK Hà Nội	1.781.771.063	1.781.771.063	1.781.771.063
- Công ty CP trang trí nội thất dầu khí	1.194.563.979	1.194.563.979	1.194.563.979
- Công ty CP thương mại dầu khí Nghệ An	810.495.359	810.495.359	810.495.359
Tổng Công ty đầu tư xây dựng & thương mại Anh Phát	626.803.218	626.803.218	626.803.218
- Công ty CP xây lắp dầu khí Nghệ An	54.121.849	54.121.849	54.121.849
- Chi nhánh xây lắp công trình dầu khí Phía Bắc	1.141.626.750	1.141.626.750	
- Phải trả cho các đối tượng dài hạn khác	2.729.640.489	2.729.640.489	3.871.267.239
<b>Cộng</b>	<b>87.654.662.614</b>	<b>87.654.662.614</b>	<b>82.091.165.054</b>
<b>14- Người mua trả tiền trước</b>	<b>30/09/2020 (VNĐ)</b>	<b>01/01/2020 (VNĐ)</b>	
- Công ty cổ phần TC ADVISORS	53.297.482		32.899.778
- Công ty TNHH FCT Thanh Hóa	156.439.088		78.507.221
- Công ty cổ phần tập đoàn FLC Faros	500.000.000		500.000.000
- Công ty TNHH xây dựng Thống Nhất	200.000.000		500.000.000

- Công ty ĐTXD và TM Anh Phát	44.213.000	44.213.000
- Các khách hàng khác	151.848.152	197.542.590
<b>Cộng</b>	<b>1.105.797.722</b>	<b>1.353.162.589</b>

**15- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	<b>Đầu năm</b>	<b>Số đã nộp trong năm</b>	<b>Số phải nộp trong năm</b>	<b>Cuối năm</b>
<b>a) Phải nộp</b>				
<i>Thuế giá trị gia tăng</i>	31.084.695	626.104.578	626.104.578	31.084.695
<i>Thuế thu nhập cá nhân</i>	32.826.948	16.121.013	18.673.378	35.379.313
<i>Thuế tài nguyên</i>	3.953.586	-	-	3.953.586
<i>Thuế nhà đất, tiền thuê đất</i>	-	-	476.729.637	476.729.637
<i>Các loại thuế khác</i>	-	-	-	-
<i>Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác</i>	2.823.990	3.000.000	3.000.000	2.823.990
<b>Cộng</b>	<b>70.689.219</b>	<b>645.225.591</b>	<b>1.124.507.593</b>	<b>549.971.221</b>
<b>b) Phải thu</b>				
<i>Thuế giá trị gia tăng</i>	-	-	-	-
<i>Thuế TNĐN</i>	60.521.822	-	-	60.521.822
<b>Cộng</b>	<b>60.521.822</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>60.521.822</b>

16- Chi phí phải trả		30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
a) Ngắn hạn		97.729.679	97.729.679
- Công trình Đài bể cọc		-	0
- Công trình lán trại tạm 8,2ha		97.729.679	97.729.679
b) Dài hạn		-	-
	<b>Cộng</b>	<b>97.729.679</b>	<b>97.729.679</b>
17- Doanh thu chưa thực hiện		30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
a) Ngắn hạn		11.939.819.064	254.144.411
Doanh thu hoạt động xây lắp		11.939.819.064	254.144.411
b) Dài hạn		17.925.469.401	18.288.770.051
Bất động sản đầu tư cho thuê		17.925.469.401	18.288.770.051
	<b>Cộng</b>	<b>29.865.288.465</b>	<b>18.542.914.462</b>
18- Phải trả khác		30/09/2020 (VNĐ)	01/01/2020 (VNĐ)
a) Ngắn hạn		82.296.774.929	80.672.303.868
- Kinh phí công đoàn		206.457.875	184.255.201
- Bảo hiểm xã hội		110.413.670	124.723.090
- Bảo hiểm y tế		19.658.070	28.278.720
- Bảo hiểm thất nghiệp		8.673.844	12.428.440
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		81.951.571.470	80.322.618.417
Cụ thể:			
+ Ngân hàng TMCP đại chúng Việt Nam		81.825.349.222	80.206.629.331
+ Đối tượng khác		126.222.248	115.989.086
+ Tổng công ty CP xây lắp dầu khí Việt Nam		-	-
b) Dài hạn		-	-
	<b>Cộng</b>	<b>82.296.774.929</b>	<b>80.672.303.868</b>

19- Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại TS	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ đầu tư phát triển	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
A	1	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Số dư đầu năm 2019</b>	<b>210.000.000.000</b>	<b>(86.843.600.015)</b>			<b>1.567.942.490</b>	<b>2.107.765.131</b>	<b>4.247.769.959</b>		<b>131.079.877.565</b>
- Tăng vốn trong năm									-
- Lãi chưa phân phối năm nay									-
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong năm									-
- Lỗ trong năm nay		(7.777.259.512)							-
- Giảm khác									(7.777.259.512)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2019</b>	<b>210 000 000 000</b>	<b>(94.620.859.527)</b>			<b>1.567.942.490</b>	<b>2.107.765.131</b>	<b>4.247.769.959</b>		<b>123.302.618.053</b>
- Tăng vốn trong năm nay									-
- Lãi chưa phân phối năm nay									-
- Tăng khác									-
- Giảm vốn trong năm nay									-
- Lỗ trong năm nay		(3.878.103.089)							-
- Giảm khác									(3.878.103.089)
<b>Số dư tại ngày 31/03/2020</b>	<b>210 000 000 000</b>	<b>(98.498.962.616)</b>			<b>1.567.942.490</b>	<b>2.107.765.131</b>	<b>4.247.769.959</b>		<b>119.424.514.964</b>

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

30/09/2020 (VND) 01/01/2020 (VND)

	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ
- Tổng Công ty CP xây lắp dầu khí Việt Nam	75.600.000.000	36,00	75.600.000.000	36,00
- Tổng Công ty ĐTXD & TM Anh Phát	1.400.000.000	0,67	36.750.000.000	17,50
- Ban Điều hành Liên hiệp Lọc hóa dầu Nghi Sơn	-	-	18.000.000.000	8,57
- Ngân hàng TMCP Đại Dương	-	-	15.000.000.000	7,14
- Công ty cổ phần chứng khoán Sài Gòn - Hà Nội	31.000.000.000	14,76	32.000.000.000	15,24
- Công ty cổ phần quản lý quỹ Thái Bình Dương	15.000.000.000	7,14		
- Các cổ đông khác	87.000.000.000	41,43	32.650.000.000	15,55
<b>Cộng</b>	<b>210.000.000.000</b>	<b>100,00</b>	<b>210.000.000.000</b>	<b>100,00</b>

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

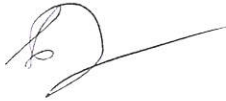
	<u>Quý III Năm 2020</u>	<u>Quý III Năm 2019</u>
<b>1- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
- Doanh thu kinh doanh bất động sản	242.911.357	1.037.328.904
- Doanh thu xây lắp	-	9.256.437.580
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	711.287.222
- Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>242.911.357</b>	<b>11.005.053.706</b>
<b>2- Giá vốn hàng bán</b>	<u>Quý III Năm 2020</u>	<u>Quý III Năm 2019</u>
- Giá vốn kinh doanh bất động sản	810.456.018	810.977.957
- Giá vốn xây lắp	-	8.955.869.490
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	-	352.540.201
<b>Cộng</b>	<b>810.456.018</b>	<b>10.119.387.648</b>
<b>3- Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<u>Quý III Năm 2020</u>	<u>Quý III Năm 2019</u>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	594.917.012	863.973.803
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>594.917.012</b>	<b>863.973.803</b>
<b>4- Chi phí tài chính</b>	<u>Quý III Năm 2020</u>	<u>Quý III Năm 2019</u>
- Lãi tiền vay;	543.511.789	531.696.313
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	-	-
<b>Cộng</b>	<b>543.511.789</b>	<b>531.696.313</b>
<b>5- Thu nhập khác</b>	<u>Quý III Năm 2020</u>	<u>Quý III Năm 2019</u>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	200.000.000
- Tiền phạt	34.216.535	-
- Tiền bồi thường	-	-
- Thanh lý vật tư	-	-
- Các khoản khác	-	535
<b>Cộng</b>	<b>34.216.535</b>	<b>200.000.535</b>
<b>6- Chi phí khác</b>	<u>Quý III Năm 2020</u>	<u>Quý III Năm 2019</u>
- Thanh lý tài sản cố định	-	-
- Chi phí cho đội thi công cơ giới	-	-
- Tiền phạt thuế và phạt khác	1.498.853	-
- Các khoản khác.	249	-
<b>Cộng</b>	<b>1.499.102</b>	<b>-</b>
<b>7- Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<u>Quý III Năm 2020</u>	<u>Quý III Năm 2019</u>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	1.554.906.918	1.855.875.865

- Chi phí nhân viên quản lý	1.028.935.980	978.348.295
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	70.801.553	429.336.502
- Chi bằng tiền khác	352.117.375	295.942.388
- Các khoản chi phí QLDN khác.	103.052.010	152.248.680

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

8- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Quý III Năm 2020	Quý III Năm 2019
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	6.549.964.550	4.736.708.072
- Chi phí nhân công;	463.757.000	1.043.048.915
- Chi phí sử dụng máy thi công;	209.703.306	1.416.631.588
- Chi phí sản xuất chung;	525.394.038	1.001.702.262
- Giá trị xuất toán chi phí CT Nghi Sơn		
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.	1.554.906.918	1.855.875.865
<b>Cộng</b>	<b>9.303.725.812</b>	<b>10.053.966.702</b>

Người lập biểu



Trịnh Thị Hoạt

Phụ trách kế toán



Nguyễn Văn Quang

Lập, ngày 19 tháng 10 năm 2020



Giám Đốc

Nguyễn Quốc Đạt

