

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO
51 VŨ TRỌNG PHỤNG - THANH XUÂN - HÀ NỘI

-----o0o-----

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
RIÊNG

QUÝ 3/2020

Năm 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		154,944,759,889	167,213,296,131
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		6,945,389,745	10,614,991,211
1. Tiền	111		2,455,261,695	4,258,119,162
2. Các khoản tương đương tiền	112		4,490,128,050	6,356,872,049
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		10,622,069,899	8,574,996,277
1. Chứng khoán kinh doanh	121		6,489,399,699	6,489,399,699
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		(5,367,329,800)	(5,514,403,422)
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		9,500,000,000	7,600,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		134,183,938,289	140,787,964,778
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		92,276,963,160	118,343,446,872
2. Trả trước cho người bán	132		2,313,014,295	997,063,641
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		34,303,725,445	15,126,629,935
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		52,848,461,085	54,475,627,303
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(47,558,225,696)	(48,154,802,973)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		2,815,940,835	6,893,301,886
1. Hàng tồn kho	141		2,815,940,835	6,893,301,886
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		377,421,121	342,041,979
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		377,421,121	88,069,307
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	253,972,672
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà	153		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		36,826,501,420	36,957,398,320

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		331,203,030	362,733,030
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 dài hạn nội bộ	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		331,203,030	362,733,030
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		3,978,150,366	3,119,062,093
1. Tài sản cố định hữu hình	221		3,978,150,366	3,119,062,093
- Nguyên giá	222		9,907,022,270	8,617,168,633
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(5,928,871,904)	(5,498,106,540)
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		242,000,000	242,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(242,000,000)	(242,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230		12,789,937,244	13,933,833,563
- Nguyên giá	231		18,098,695,289	17,962,194,880
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(5,308,758,045)	(4,028,361,317)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		460,724,897	275,274,524
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		265,274,524	265,274,524
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		195,450,373	10,000,000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		19,266,485,883	19,266,495,110
1. Đầu tư vào công ty con	251		10,000,000,000	10,000,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8,266,485,883	8,266,495,110
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		1,000,000,000	1,000,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		191,771,261,309	204,170,694,451
NGUỒN VỐN			-	-

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		52,885,142,970	60,796,423,686
I. Nợ ngắn hạn	310		52,612,704,772	60,529,489,042
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		10,590,527,340	15,984,406,141
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4,862,815,945	5,078,454,205
3. Thuế & các khoản phải nộp NN	313		585,813,905	154,254,006
4. Phải trả người lao động	314		3,846,351,142	3,379,762,913
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3,030,433,438	1,787,455,549
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ KH Hợp đồng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		6,067,075,656	13,688,655,984
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		23,023,897,816	20,218,452,714
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		605,789,530	238,047,530
II. Nợ dài hạn	330		272,438,198	266,934,644
1. Phải trả người bán dài hạn	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		272,438,198	266,934,644
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. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		138,886,118,339	143,374,270,765
I. Vốn chủ sở hữu	410	17	138,886,118,339	143,374,270,765
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80,000,000,000	80,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a			
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		57,131,343,889	57,131,343,889
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	30/09/2020	01/01/2020
1	2	3	4	5
5. Cổ phiếu quỹ	415		(2,511,165,126)	(2,511,165,126)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		3,831,910,832	3,831,910,832
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		434,028,744	4,922,181,170
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a			-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		434,028,744	4,922,181,170
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ	432		-	-
<u>TỔNG CÔNG NGUỒN VỐN</u> (440=300+400)	<u>440</u>		191,771,261,309	204,170,694,451

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đồng Thị Hàng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Thu Nhận

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đình Tiến Vịnh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

(Đơn vị: đồng)

Quý III năm 2020

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2020	Quý III/2019	Lũy kế Quý III/2020	Lũy kế Quý III/2019
	2	3	4	5	6	8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		34,766,130,396	17,221,737,835	55,983,589,773	65,300,835,882
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về hàng bán và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		34,766,130,396	17,221,737,835	55,983,589,773	65,300,835,882
4. Giá vốn hàng bán	11		32,296,764,620	14,949,518,131	50,834,495,320	59,096,100,541
5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		2,469,365,776	2,272,219,704	5,149,094,453	6,204,735,341
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		226,918,424	359,094,193	4,059,401,497	3,956,950,128
7. Chi phí hoạt động tài chính	22		394,433,833	-19,384,526	618,106,530	20,831,938
- Trong đó: Lãi vay phải trả	23		0			
8. Chi phí bán hàng	24		0		0	

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	Lũy kế đến 30/09/2020	Lũy kế đến 30/09/2019
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1. Lợi nhuận trước thuế		1,425,947,574	2,433,844,598
	2. Điều chỉnh cho các khoản		(2,369,385,604)	(3,150,219,659)
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		1,757,362,092	843,983,614
03	- Các khoản dự phòng		(743,651,941)	(382,917,430)
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại			-
05	- Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư		(4,069,401,497)	(3,634,219,571)
06	- Chi phí lãi vay		686,305,742	22,933,728
07	- Các khoản điều chỉnh khác			-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		(943,438,030)	(716,375,061)
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		26,826,998,206	47,690,474,815
10	- Tăng giảm hàng tồn kho		4,077,361,051	(28,905,053,342)
11	- Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(10,831,790,510)	8,773,449,240
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(289,351,814)	(27,382,132)
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả		(686,305,742)	(22,933,728)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(47,632,904)	(148,059,569)
16	- Tiền thu khác cho hoạt động kinh doanh		63,060,000	
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(929,418,000)	(1,580,454,667)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		17,239,482,257	25,063,665,556
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(2,094,064,919)	(3,689,190,736)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		10,000,000	36,363,636
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(44,423,668,683)	(33,138,950,624)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		23,346,582,400	26,848,666,747
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào công ty con		-	(900,000,000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		4,059,401,497	3,597,855,935

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	Lũy kế đến 30/09/2020	Lũy kế đến 30/09/2019
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(19,101,749,705)	(7,245,255,042)
	III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		28,618,413,272	36,237,648,893
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(25,812,968,170)	(50,337,551,147)
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(4,612,779,120)	(4,665,234,150)
40	Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài	40	(1,807,334,018)	(18,765,136,404)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(3,669,601,466)	(946,725,890)
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	10,614,991,211	13,751,425,359
61	Ảnh hưởng của sự thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ.	61		
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	6,945,389,745	12,804,699,469

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Đổng Thị Hằng

Trần Thị Thu Nhận

Đinh Tiên Vịnh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III - Năm 2020

1. THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Xây lắp Bưu điện Hà Nội (tên viết tắt là HACISCO) là Công ty Cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước, được thành lập theo Quyết định số 950/QĐ-TCCB ngày 13 tháng 10 năm 2000 do Tổng Cục trưởng Tổng Cục Bưu điện (nay là Bộ Bưu chính Viễn thông) ký. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103000234 đăng ký lần đầu ngày 22 tháng 01 năm 2001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 51 Vũ Trọng Phụng - Thanh Xuân - Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 80.000.000.000 VND

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
XN Xây lắp Bưu chính Viễn thông số 1	51 Vũ Trọng Phụng Thanh Xuân - Hà Nội	Tư vấn thiết kế, xây lắp
XN Xây lắp Bưu chính Viễn thông số 2	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
XN Xây lắp Bưu chính Viễn thông số 4	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
XN Xây lắp Bưu chính Viễn thông số 5	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
Xí nghiệp số 1	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
Xí nghiệp số 2	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
Xí nghiệp số 6	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
Xí nghiệp số 8	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
Xí nghiệp số 9	Như trên	Tư vấn thiết kế, xây lắp
XN Xây lắp Bưu chính Viễn thông phía Nam	Lô H30 đường số 1 KCN Lê Minh Xuân Bình Chánh - TPHCM	Tư vấn thiết kế, xây lắp
XN Thiết kế	51 Vũ Trọng Phụng Thanh Xuân - Hà Nội	Tư vấn thiết kế, xây lắp
Văn phòng Công ty	51 Vũ Trọng Phụng Thanh Xuân - Hà Nội	Tư vấn thiết kế, xây lắp

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 12 tháng

Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng công trình công ích;
- Phá dỡ;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng (Chi tiết: Trang trí nội thất);
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Xây dựng nhà các loại;

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy;
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Sản xuất sắt, thép, gang;
- Đúc sắt, thép;
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống (trừ loại Nhà nước cấm);
- Bán buôn gạo;
- Bán buôn thực phẩm;
- Bán lẻ lương thực trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán lẻ thực phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu, Chi tiết: Bán buôn hoá chất công nghiệp như: anilin, mực in, tinh dầu, khí công nghiệp, keo hoá học, chất màu, nhựa tổng hợp, methanol, parafin, dầu thơm và hương liệu, soda, muối công nghiệp, axit và l
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hoá;
- Sản xuất và buôn bán hàng tiêu dùng: ô tô, xe máy;
- Kinh doanh vật tư, máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải các ngành công nghiệp, nông nghiệp (không bao gồm thuốc bảo vệ thực vật và thuốc thú y), giao thông

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

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

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

2.3 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp các nghiệp vụ, giao dịch phát sinh và được ghi sổ kế toán tại các đơn vị thành viên hạch toán phụ thuộc và tại Văn phòng Công ty.

Trong báo cáo tài chính của Công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ có liên quan đến tài sản, nguồn vốn và công nợ phải thu, phải trả nội bộ đã được loại trừ.

2.4 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chí phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chí phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi Ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chí phí mua, chí phí chế biến và các chí phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Nguyên vật liệu tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ tồn kho cuối kỳ được hạch toán theo phương pháp đích danh.

Chí phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối năm được xác định cho từng công trình, hạng mục công trình (CT, HMCT) như sau:

* Đối với các công trình chưa có khối lượng xây lắp hoàn thành trong kỳ thì:

$$\begin{array}{ccc} \text{CPSXKD dở dang} & & \text{CPSXKD dở dang} \\ \text{cuối kỳ từng} & = & \text{đầu kỳ từng} \\ \text{CT, HMCT} & & \text{CT, HMCT} \end{array} + \begin{array}{c} \text{CPSXKD dở dang} \\ \text{phát sinh trong kỳ từng} \\ \text{CT, HMCT} \end{array}$$

* Đối với các công trình, hạng mục công trình có ghi nhận doanh thu:

$$\begin{array}{ccc} \text{CPSXKD dở dang} & & \text{CPSXKD dở dang} \\ \text{cuối kỳ từng} & = & \text{đầu kỳ từng} \\ \text{CT, HMCT} & & \text{CT, HMCT} \end{array} + \begin{array}{c} \text{CP SXKD} \\ \text{phát sinh trong kỳ} \\ \text{từng CT, HMCT} \end{array} - \begin{array}{c} \text{Giá thành} \\ \text{định mức từng} \\ \text{CT, HMCT} \end{array}$$

Trong đó:

Giá thành định mức công trình, hạng mục công trình được tạm tính = Doanh thu tạm tính từng công trình, hạng mục công trình - Thu nhập chịu thuế tính trước cho từng công trình, hạng mục công trình và sẽ được điều chỉnh theo số liệu quyết toán được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.8 Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 10	năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 08	năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10	năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 05	năm
- Các tài sản khác	03 - 05	năm
- Quyền sử dụng đất	45	năm
- Phần mềm quản lý	03 - 05	năm

2.9 Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Bất động sản đầu tư được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	05 - 10	năm
- Quyền sử dụng đất	45	năm

2.10 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Kỳ phiếu, tín phiếu kho bạc, tiền gửi ngân hàng có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là “trương đương tiền”;

- Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;

- Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;

Dự phòng giảm giá đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường hoặc giá trị hợp lý của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

- Đối với các khoản đầu tư chứng khoán: nếu chứng khoán đã được niêm yết thì giá trị thị trường được tính theo giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX) hoặc giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng trên Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE); nếu chứng khoán chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán thì giá trị thị trường được xác định theo giá giao dịch bình quân trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) tại ngày lập dự phòng hoặc giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch được cung cấp tối thiểu bởi ba công ty chứng khoán tại thời điểm lập dự phòng. Trường hợp không thể xác định được giá thị trường của chứng khoán thì Công ty không trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi thì giá trị thị trường là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất.

- Đối với các khoản đầu tư dài hạn vào tổ chức kinh tế khác: mức trích lập dự phòng được xác định dựa vào báo cáo tài chính của tổ chức kinh tế khác.

2.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.12 Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.13 Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. 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.

Khoản trích trước chi phí các công trình là khoản phải trả cho các Xí nghiệp và các đội thi công theo chi phí tạm tính của các công trình, hạng mục công trình (CT, HMCT) đã có xác nhận khối lượng xây lắp hoàn thành, quyết toán A-B nhưng chưa được chủ đầu tư phê duyệt và được tạm ghi nhận doanh thu. Căn cứ trên doanh thu tạm ghi nhận công ty đang tạm trích chi phí như sau:

CP trích trước		Giá thành		Các khoản CP có đủ
của từng CT	=	định mức	-	chứng từ gốc đã tập
HMCT		CT, HMCT		hợp được từng CT, HMCT

2.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi đơn vị được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Hợp đồng xây dựng

Doanh thu

Căn cứ để hạch toán doanh thu là giá trị Quyết toán A-B đối với các công trình hoàn thành nghiệm thu hoặc Bản xác nhận khối lượng xây dựng cơ bản hoàn thành theo từng giai đoạn đối với các công trình có thời gian thi công dài. Giá trị hạch toán doanh thu là giá trị quyết toán công trình/nghiệm thu giai đoạn (không bao gồm thuế GTGT) mà Công ty ước tính được hưởng. Giá trị này không bao gồm các khoản vật liệu do chủ đầu tư cấp và các chi phí kiến thiết cơ bản khác do chủ đầu tư thực hiện.

Các khoản chênh lệch giữa giá trị quyết toán công trình được chủ đầu tư duyệt và doanh thu đã được ghi nhận trong các kỳ trước được điều chỉnh tăng hoặc giảm doanh thu trong năm nhận được Phiếu duyệt quyết toán của chủ đầu tư.

Chi phí

Đối với các công trình đã hoàn thành, nghiệm thu bàn giao hoặc được chủ đầu tư phê duyệt quyết toán thì toàn bộ chi phí tập hợp cho công trình đó được kết chuyển để xác định kết quả kinh doanh.

Đối với các công trình có thời gian thi công dài mà doanh thu được ghi nhận theo khối lượng xây lắp hoàn thành được chủ đầu tư xác nhận thì giá vốn để xác định kết quả kinh doanh tương ứng với khối lượng xây lắp đã hoàn thành.

Ghi nhận Chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính bao gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	874,511,564	198,212,589
Tiền gửi ngân hàng	1,580,750,131	4,059,906,573
Các khoản tương đương tiền (Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống)	4,490,128,050	6,356,872,049
Cộng	6,945,389,745	10,614,991,211

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chứng khoán kinh doanh	6,489,399,699	6,489,399,699
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	9,500,000,000	7,600,000,000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	(5,367,329,800)	(5,514,403,422)
Cộng	10,622,069,899	8,574,996,277

Chi tiết các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh và tình hình trích lập dự phòng (Xem tại Phụ lục 1).

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải thu các đội thi công tiền ứng để thực hiện công trình	49,451,363,539	52,432,321,996
Phải thu khác	3,397,097,546	2,043,305,307
Cộng	52,848,461,085	54,475,627,303

6 . HÀNG TỒN KHO

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	180,014,000	182,574,000
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2,635,926,835	6,710,727,886
Cộng	2,815,940,835	6,893,301,886

8 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	265,274,524	265,274,524

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH (Phụ lục 2)

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH (Phụ lục 3)

11 . BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Tổng cộng
	VND	VND
Nguyên giá		
Số dư đầu năm	17,962,194,880	17,962,194,880
Số tăng trong năm	136,500,409	136,500,409
Số giảm trong năm		-
Số dư cuối năm	18,098,695,289	18,098,695,289
Giá trị HMLK		
Số dư đầu năm	4,028,361,317	4,028,361,317
Số tăng trong năm	1,280,396,728	1,280,396,728
- Do trích khấu hao	1,280,396,728	1,280,396,728
Số giảm trong năm		-
Số dư cuối năm	5,308,758,045	5,308,758,045
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu năm	13,933,833,563	13,933,833,563
Tại ngày cuối năm	12,789,937,244	12,789,937,244

12 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Đầu tư cổ phiếu	734,825,110	734,825,110
Đầu tư vào công ty con	10,000,000,000	10,000,000,000
Đầu tư dài hạn khác	7,531,660,773	7,531,670,000
Đầu tư trái phiếu	1,000,000,000	1,000,000,000
Cộng	19,266,485,883	19,266,495,110

Trong đó:

a. Đầu tư cổ phiếu

	30/09/2020		01/01/2020	
	SL	Giá trị	SL	Giá trị
CP Công ty CP Thiết kế Bưu điện	20,000	250,375,110	20,000	250,375,110
CP Công ty CP XL Bưu điện Cần Thơ	15,000	156,450,000	15,000	156,450,000
CP Công ty CP Niên giám điện thoại	15,000	188,400,000	15,000	188,400,000
những trang vàng				
CP Công ty CP XL Bưu điện Hải Phòng	13,560	139,600,000	13,560	139,600,000
Cộng		734,825,110		734,825,110

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

b. Đầu tư vào công ty con

	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Công ty TNHH MTV Hacisco 8	5,000,000,000	5,000,000,000
Công ty TNHH MTV Hacisco 1	5,000,000,000	5,000,000,000

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2020 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Hacisco 8	Hà Nội	100%	100%	Hoạt động xây lắp
Công ty TNHH MTV Hacisco 1	Hà Nội	100%	100%	Hoạt động xây lắp

c. Đầu tư dài hạn khác

Khoản đầu tư dài hạn khác là đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần Chuyển phát nhanh Bưu điện. Thông tin về khoản đầu tư này như sau:

Tên đơn vị nhận vốn góp:	Công ty Cổ phần Chuyển phát nhanh Bưu điện
Địa điểm:	Xuân Đình, Từ Liêm, Hà Nội.
Ngành nghề kinh doanh chính:	Kinh doanh dịch vụ chuyển phát nhanh trong nước và quốc tế.
Vốn điều lệ của Công ty:	91.591.280.000 VNĐ
Vốn đầu tư của Hacisco:	7.531.660.773 VNĐ
Tỷ lệ vốn góp của Hacisco:	8.22%
Quyền biểu quyết	8.22%

13 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Vay ngắn hạn	23,023,897,816	20,218,452,714
- Vay ngân hàng	21,827,649,010	20,218,452,714
- Vay đối tượng khác	1,196,248,806	
Cộng	23,023,897,816	20,218,452,714

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2020	01/01/2020
	VNĐ	VNĐ
Thuế giá trị gia tăng	480,144,037	105,380,925
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	47,632,904
Thuế thu nhập cá nhân	1,240,177	1,240,174
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	109,941,926	
Cộng	591,326,140	154,254,003

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

15 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí Nguyên vật liệu	2,714,299,176	1,535,445,069
Chi phí chung	316,134,262	252,010,480
Cộng	3,030,433,438	1,787,455,549

16 . CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỘP NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2020	01/01/2020
	VND	VND
Cổ tức lợi nhuận phải trả	166,589,375	131,521,567
Kinh phí công đoàn	209,719,581	196,729,962
Các khoản bảo hiểm	48,184,820	17,057,414
Chi phí công trình chưa trả các đội thi công	5,137,171,817	5,784,004,745
Các khoản phải trả phải nộp khác	505,410,063	7,559,342,296
Cộng	6,067,075,656	13,688,655,984

17 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2020	Tỷ lệ	Đầu năm	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Vốn góp của Tập đoàn BCVT Việt Nam	22,100,000,000	27.6%	22,100,000,000	27.6%
Vốn góp của các đối tượng khác	57,900,000,000	72.4%	57,900,000,000	72.4%
Cộng	80,000,000,000	100	80,000,000,000	100

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

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	80,000,000,000	80,000,000,000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	80,000,000,000	80,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận kỳ trước	-	-

c. Cổ phiếu

	30/09/2020	Đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8,000,000	8,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8,000,000	8,000,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	8,000,000	8,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	200,000	200,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	200,000	200,000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7,800,000	7,800,000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	7,800,000	7,800,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10,000	10,000

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

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	36,999,482,461	47,070,242,352
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4,794,898,290	3,344,588,344
Doanh thu hợp đồng xây dựng	14,189,209,022	66,441,185,328
Cộng	55,983,589,773	116,856,016,024

19 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa	35,239,645,477	45,175,573,229
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	2,594,247,253	1,905,354,712
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	13,000,602,590	60,655,831,399
Cộng	50,834,495,320	107,736,759,340

20 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2,005,158,281	2,478,087,553
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2,054,243,216	3,998,101,704
Cộng	4,059,401,497	6,476,189,257

21 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Lãi tiền vay	686,305,742	462,147,242
Chênh lệch tỷ giá	78,874,410	139,054,279
Dự phòng/ Hoàn nhập giảm giá các khoản đầu tư	(147,073,622)	(92,555,675)
Cộng	618,106,530	508,645,846

22 . THU NHẬP KHÁC

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	10,000,000	75,568,714
Thu nhập khác	51,360,358	144,745
Cộng	61,360,358	75,713,459

23 . CHI PHÍ KHÁC

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí khác	6,302,864	344,760,800
Cộng	6,302,864	344,760,800

25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
Chi phí nhân công	3,031,705,317	4,439,692,381
Chi phí khấu hao tài sản cố định	476,965,364	502,028,393
Thuế, phí, lệ phí	109,941,926	256,787,593

Chi phí dự phòng	(596,578,319)	(1,722,498,660)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	177,015,616	250,705,135
Chi phí khác bằng tiền	4,020,449,436	5,476,490,967
	7,219,499,340	9,203,205,809

25 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1,425,947,574	5,614,546,945
a. Hoạt động sản xuất kinh doanh		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1,425,947,574	5,614,546,945
Các khoản điều chỉnh tăng	(513,044,934)	(1,378,280,723)
Các khoản điều chỉnh giảm	(2,536,850,703)	(3,998,101,704)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(1,623,948,063)	238,164,518
Thuế suất	20%	20%
Chi phí thuế TNDN theo thuế suất	-	47,632,904
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	47,632,904
Thuế TNDN phải nộp đầu năm	47,632,904	148,059,569
Thuế TNDN bổ sung các năm trước		
Thuế TNDN đã nộp trong năm	47,632,904	148,059,569
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	-	47,632,904

26 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	1,425,947,574	5,566,914,041
Các khoản điều chỉnh	-	-
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	1,425,947,574	5,566,914,041
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	7,800,000	7,800,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	183	714

27 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Lũy kế Quý 3/2020	Năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	8,248,563,105	29,607,477,839
Chi phí nhân công	7,878,788,155	33,562,694,092
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1,112,440,324	1,065,550,635
Chi phí dịch vụ mua ngoài	373,946,985	667,825,711
Chi phí dự phòng	(594,044,934)	(1,722,498,660)
Chi phí khác bằng tiền	6,916,933,908	13,701,999,350
Cộng	23,936,627,543	76,883,048,967

28 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị sổ kế toán			
	30/09/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	6,945,389,745	0	10,614,991,211	0
Phải thu khách hàng, phải thu khác	145,456,627,275	(47,440,689,556)	173,181,807,205	(48,037,266,833)
Các khoản cho vay	43,803,725,445	0	22,726,629,935	0
Đầu tư ngắn hạn	6,489,399,699	(5,367,329,800)	6,489,399,699	(5,514,403,422)
Đầu tư trái phiếu	1,000,000,000	0	1,000,000,000	0
Cộng	203,695,142,164	(52,808,019,356)	214,012,828,050	(53,551,670,255)
			Giá trị sổ kế toán	
			30/09/2020	01/01/2020
			VND	VND
Nợ phải trả tài chính				
Vay và nợ			23,023,897,816	20,218,452,714
Phải trả người bán, phải trả khác			16,930,041,194	29,939,996,769
Chi phí phải trả			3,030,433,438	1,787,455,549
Cộng			42,984,372,448	51,945,905,032

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động kinh doanh sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND

Tại ngày 30/09/2020

Tiền và tương đương tiền	6,945,389,745			6,945,389,745
Phải thu khách hàng, phải thu khác	98,015,937,719			98,015,937,719
Các khoản cho vay	43,803,725,445		1,000,000,000	44,803,725,445
Cộng	148,765,052,909	0	1,000,000,000	149,765,052,909

Tại ngày 01/01/2020

Tiền và tương đương tiền	10,614,991,211			10,614,991,211
Phải thu khách hàng, phải thu khác	124,781,807,342	362,733,030		125,144,540,372
Các khoản cho vay	22,726,629,935		1,000,000,000	23,726,629,935
Cộng	158,123,428,488	362,733,030	1,000,000,000	159,486,161,518

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND

Tại ngày 30/09/2020

Vay và nợ bán, phải trả khác	23,023,897,816	0	0	23,023,897,816
Phải trả người bán, phải trả khác	16,657,602,996	272,438,198	0	16,930,041,194
Chi phí phải trả	3,030,433,438	0	0	3,030,433,438
Cộng	42,711,934,250	272,438,198	0	42,984,372,448

Tại ngày 01/01/2020

Vay và nợ bán, phải trả khác	20,218,452,714	0	0	20,218,452,714
Phải trả người bán, phải trả khác	29,673,062,125	266,934,644	0	29,939,996,769
Chi phí phải trả	1,787,455,549	0	0	1,787,455,549
Cộng	51,678,970,388	266,934,644	0	51,945,905,032

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

29 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính này.

30 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Báo cáo bộ phận chính yếu – Theo lĩnh vực kinh doanh: (Xem chi tiết tại Phụ lục 4)

Báo cáo bộ phận thứ yếu – Theo khu vực địa lý: (Xem chi tiết tại Phụ lục 4)

31 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong kỳ kế toán, Công ty có các giao dịch phát sinh và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán

	Mối quan hệ	30/09/2020	01/01/2020
Phải thu về cho vay ngắn hạn			
Công ty TNHH Hacisco 8	Công ty con	34,303,725,445	13,224,975,305
Công ty TNHH Hacisco 1	Công ty con		1,901,672,630
Phải thu khác			
Công ty TNHH Hacisco 1	Công ty con		66,535,278
Công ty TNHH Hacisco 8	Công ty con	862,207,075	409,995,622
Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:			
		<u>30/09/2020</u>	<u>Năm 2019</u>
		VND	VND
Thu nhập của HĐQT, và Ban Giám đốc		1,095,943,778	1,235,439,425

32 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán (AASC) kiểm toán.

Đòng Thị Hằng

Người lập biểu

Hà Nội, ngày 20 tháng 10 năm 2020

Trần Thị Thu Nhạn

Kế toán trưởng



Đình Tiến Vịnh

Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO

Địa chỉ: 51, Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III - 2020

Phụ lục 1: Chi tiết các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn và tình hình trích lập dự phòng

STT	Mã CK	Tên đơn vị	Giá trị trên sổ sách						Tình hình trích lập dự phòng				Giá trị trường			
			Tại 01/01/2020		Tại 30/09/2020		Tại 01/01/2020		Tại 30/09/2020		Tại 01/01/2020		Tại 30/09/2020			
			SL	Đơn giá	SL	Đơn giá	SL	Đơn giá	SL	Đơn giá	SL	Đơn giá	SL	Đơn giá		
1	ATA	CP Công ty Cổ phần NTACO	169,200	4,011,843,998	169,200	4,011,843,998	4,011,843,998	23,711	3,961,083,998	-3,978,003,998	169,200	50,760,000	33,840,000	200		
2	ITC	CP Công ty CP Đầu tư - Kinh doanh nhà	21,000	548,435,787	21,000	548,435,787	548,435,787	26,116	-191,435,787	-233,435,787	21,000	357,000,000	315,000,000	15,000		
3	HDC	CP Công ty CP Phát triển nhà Bà Rịa - Vũng Tàu	14,663	207,959,975	14,663	207,959,975	207,959,975	14,183	0	0	14,663	348,979,400	330,650,650	22,550		
4	ITA	CP Công ty CP ĐT và CN Tân Tạo	11,440	145,351,380	11,440	145,351,380	145,351,380	12,706	-112,404,180	-93,299,380	11,440	32,947,200	52,052,000	4,550		
6	TH1	CP Công ty CP XNK Tổng hợp 1 VN	9,675	417,351,899	9,675	417,351,899	417,351,899	43,137	-368,976,899	-314,796,899	9,675	48,375,000	102,555,000	10,600		
7	HAG	CP Công ty CP Hoàng Anh Gia Lai	10,322	358,331,872	10,322	358,331,872	358,331,872	34,715	-317,250,312	-311,263,552	10,322	41,081,560	47,068,320	4,560		
8	DC2	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển - Xây dựng số 2	13,200	267,755,663	13,200	267,755,663	267,755,663	20,285	-199,115,663	-150,275,663	13,200	68,640,000	117,480,000	8,900		
9	VHG	Công ty Cổ phần Đầu tư và Sản xuất Việt Hàn	19,500	249,382,673	19,500	249,382,673	249,382,673	12,789	-239,632,673	-235,732,673	19,500	9,750,000	13,650,000	700		
10	S99	Công ty CP sông đà 9.09	7,234	95,953,667	7,234	95,953,667	95,953,667	13,264	-34,464,667	0	7,234	61,489,000	143,956,600	19,900		
11	ALP	CP Công ty CP Alphanam	6,000	94,093,403	6,000	94,093,403	94,093,403	15,682	-17,629,395	0	6,000	0	760,000	10,000		
12	CTG	CP NHITM CP Công thương VN	7	153,134	7	153,134	153,134	21,876	0	0	7	146,300	185,850	26,550		
14	TTF	CP Công ty CP Tập đoàn Kỹ nghệ Gỗ Trường Thành	7,560	90,388,199	7,560	90,388,199	90,388,199	11,956	-70,429,799	-48,883,799	7,560	19,958,400	41,504,400	5,490		
15	VTC	CP Công ty CP Viễn thông VTC	76	2,398,049	76	2,398,049	2,398,049	31,553	-1,980,049	-1,638,049	76	418,000	760,000	10,000		
		Tổng cộng	289,877	6,489,399,699	289,877	6,489,399,699	6,489,399,699		-5,514,403,422	-5,367,329,800	289,877	1,039,544,860	1,198,702,820			

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III - 2020

Phụ lục 2: Tình hình tăng giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	4,279,446,206	1,022,899,665	3,233,986,402	80,836,360	8,617,168,633
Tăng trong năm	-	-	1,291,053,637	45,000,000	1,336,053,637
<i>Mua sắm mới, nâng cấp, sửa chữa</i>			1,291,053,637	45,000,000	1,336,053,637
Giảm trong năm	-	-	-	46,200,000	46,200,000
<i>Thanh lý TSCĐ</i>				46,200,000	46,200,000
Số cuối năm	4,279,446,206	1,022,899,665	4,525,040,039	79,636,360	9,907,022,270
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	1,794,146,894	844,470,694	2,778,652,599	80,836,360	5,498,106,547
Tăng trong năm	215,398,364	47,281,952	207,326,715	6,958,333	476,965,364
<i>Khấu hao trong năm</i>	215,398,364	47,281,952	207,326,715	6,958,333	476,965,364
Giảm trong năm	-	-	-	46,200,000	46,200,000
<i>Thanh lý TSCĐ</i>				46,200,000	46,200,000
Số cuối năm	2,009,545,258	891,752,646	2,985,979,314	41,594,693	5,928,871,911
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	2,485,299,312	178,428,971	455,333,803	-	3,119,062,086
Số cuối năm	2,269,900,948	131,147,019	1,539,060,725	38,041,667	3,978,150,359

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO

Địa chỉ: 51 Phố Vũ Trọng Phụng, Quận Thanh Xuân, Thành phố Hà Nội
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÍ III - 2020

Phụ lục 3: Tình hình tăng giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính	Chuyển giao công nghệ Sản xuất	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	242,000,000	-	242,000,000
Tăng trong năm	-	-	-
<i>Mua sắm mới, nâng cấp, sửa chữa</i>			
<i>Điều chỉnh giảm</i>			
Số cuối năm	242,000,000	-	242,000,000
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	242,000,000	-	242,000,000
<i>Khấu hao trong năm</i>			
<i>Tăng khác (ghi cụ thể)</i>			
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	242,000,000	-	242,000,000
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	-	-	-
Số cuối năm	-	-	-

Công ty Cổ phần HACISCO

Số 51 Vũ Trọng Phụng - Thanh Xuân - Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý III/2020

Phụ lục 4

Báo cáo bộ phận chính yếu - Theo lĩnh vực kinh doanh:

Đơn vị tính: VND

	Doanh thu từ hoạt động xây lắp	Doanh thu từ bán hàng hóa	Doanh thu hoạt động cung cấp dịch vụ	Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	Tổng cộng các bộ phận	Loại trừ	Tổng cộng toàn Doanh nghiệp
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	14,189,209,022	36,999,482,461	4,794,898,290		55,983,589,773		55,983,589,773
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	13,000,602,590	35,239,645,477	2,594,247,253		50,834,495,320	-	50,834,495,320
Giá vốn							
Lợi nhuận gộp từ hoạt động KD	1,188,606,432	1,759,836,984	2,200,651,037		5,149,094,453	-	5,149,094,453
Tài sản bộ phận	89,682,814,479	29,410,735,478	12,789,937,244		131,883,487,201		131,883,487,201
Tài sản không phân bổ	59,887,774,108				59,887,774,108		59,887,774,108
Tổng tài sản	149,570,588,587	29,410,735,478	12,789,937,244		191,771,261,309	-	191,771,261,309
Nợ phải trả của các bộ phận	29,358,512,099	22,251,432,902	83,594,534		51,693,539,535		51,693,539,535
Nợ phải trả không phân bổ	1,191,603,435				1,191,603,435		1,191,603,435
Tổng nợ phải trả	30,550,115,534	22,251,432,902	83,594,534		52,885,142,970	-	52,885,142,970

Báo cáo bộ phận thứ yếu - Theo khu vực địa lý:

Hoạt động của Công ty được thực hiện chủ yếu trong lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý