

BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

QUÝ 4 NĂM 2021



CHẤT LƯỢNG LÀ THƯƠNG HIỆU

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 47



Số 8, Biên Cương, Quy Nhơn, Bình Định



+84.256 3522 166



+84.256 3522 316



c47@xaydung47.vn



www.xaydung47.vn



C47 (HOSE)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

TẠI NGÀY 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Tại ngày 31/12/2021	Tại ngày 01/01/2021
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	1.042.889.221.738	1.079.251.750.013
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	98.080.257.215	15.850.381.506
1. Tiền	111	98.080.257.215	15.850.381.506
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	286.394.768.836	335.653.667.763
1. Phải thu khách hàng	131	181.724.928.495	278.239.919.479
2. Trả trước cho người bán	132	67.766.190.544	26.163.477.266
3. Phải thu nội bộ	133	-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134	-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	42.493.970.797	36.840.592.018
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó	137	(5.590.321.000)	(5.590.321.000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	-	-
IV. Hàng tồn kho	140	658.414.195.687	727.747.700.744
1. Hàng tồn kho	141	658.414.195.687	727.747.700.744
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	-	-
3. Thuế & các khoản phải thu nhà nước	153	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154	-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200	428.262.447.522	428.396.648.889
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	11.517.573.609	4.728.554.749
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	11.517.573.609	4.728.554.749
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	-	-
II. Tài sản cố định	220	344.510.053.779	299.586.133.273
1. Tài sản cố định hữu hình	221	307.447.267.110	298.538.993.418
- Nguyên giá	222	1.079.042.319.501	1.059.476.499.679
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(771.595.052.391)	(760.937.506.261)

CHỈ TIÊU	Mã số	Tại ngày 31/12/2021	Tại ngày 01/01/2021
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	35.180.807.407	-
- Nguyên giá	225	35.560.000.000	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226	(379.192.593)	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	1.881.979.262	1.047.139.855
- Nguyên giá	228	3.063.101.393	1.986.278.273
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229	(1.181.122.131)	(939.138.418)
III. Bất động sản đầu tư	230	-	-
- Nguyên giá	231	-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	3.690.227.666	56.830.188.439
1. Chi phí xây dựng, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	3.690.227.666	56.830.188.439
VI. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	53.134.278.599	56.830.659.209
1. Đầu tư vào công ty con	251	81.825.000.000	81.825.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài	254	(31.180.721.401)	(28.484.340.791)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	2.490.000.000	3.490.000.000
VII. Tài sản dài hạn khác	260	15.410.313.869	10.421.113.219
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15.410.313.869	10.421.113.219
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268	-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	1.471.151.669.260	1.507.648.398.902
A - NỢ PHẢI TRẢ	300	1.139.044.601.668	1.220.675.837.600
I. Nợ ngắn hạn	310	808.668.321.171	965.147.539.600
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	107.337.300.505	266.619.793.108
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	13.605.301.736	14.543.015.857
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	47.685.611.067	35.800.709.848
4. Phải trả người lao động	314	10.327.212.684	21.742.351.201
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	-	379.542.275
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	317	-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp khác	319	18.174.226.708	22.374.821.440
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	607.154.064.468	598.212.276.868
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	4.384.604.003	5.475.029.003
13. Quỹ bình ổn giá	323	-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324	-	-
II. Nợ dài hạn	330	330.376.280.497	255.528.298.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	270.376.280.497	255.528.298.000
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	-	-

CHỈ TIÊU	Mã số	Tại ngày 31/12/2021	Tại ngày 01/01/2021
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	60.000.000.000	-
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 - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	332.107.067.592	286.972.561.302
I. Vốn chủ sở hữu	410	332.107.067.592	286.972.561.302
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	215.295.040.000	170.201.300.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	215.295.040.000	170.201.300.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	1.855.198.094	32.680.208.094
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	56.870.894.198	56.870.894.198
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	58.085.935.300	27.220.159.010
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối kỳ trước	421a	12.759.549.010	8.143.674.064
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b	45.326.386.290	19.076.484.946
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	-	-
13. Lợi ích của cô đồng thiểu số	429	-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	-	-
1. Nguồn kinh phí	431	-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	1.471.151.669.260	1.507.648.398.902

Quy Nhơn, ngày 19 tháng 1 năm 2022

Lập biểu

Kế toán trưởng

TỔNG GIÁM ĐỐC





Nguyễn Quốc Hùng

Hồ Đình Phong

Đương Minh Quang



CÔNG TY CP XÂY DỰNG 47

ISO 9001:2015

Mẫu số B02-DN

Ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày
22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	180.229.885.948	229.835.344.806	865.711.247.731	1.217.646.435.919
2. Các khoản giảm trừ	2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	180.229.885.948	229.835.344.806	865.711.247.731	1.217.646.435.919
4. Giá vốn hàng bán	11	157.635.958.556	212.379.627.592	755.106.698.822	1.073.931.717.805
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	22.593.927.392	17.455.717.214	110.604.548.909	143.714.718.114
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	20.873.945.307	8.864.666.407	20.933.568.547	8.899.146.288
7. Chi phí tài chính	22	9.337.711.196	11.192.821.899	57.444.315.813	67.564.508.328
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	10.001.265.451	12.444.063.948	43.600.313.215	53.988.401.607
8. Chi phí bán hàng	25	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.728.560.241	7.463.369.770	29.567.739.999	32.580.792.661
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	27.401.601.262	7.664.191.952	44.526.061.644	52.468.563.413
11. Thu nhập khác	31	75.690.152	1.530.393.125	16.947.433.406	74.842.091.113
12. Chi phí khác	32	634.177.209	65.911.730	3.188.703.463	96.889.801.010
13. Lợi nhuận khác	40	(558.487.057)	1.464.481.395	13.758.729.943	(22.047.709.897)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	26.843.114.205	9.128.673.347	58.284.791.587	30.420.853.516
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.480.095.605	1.843.590.174	12.958.405.297	6.147.488.155
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	20.363.018.600	7.285.083.173	45.326.386.290	24.273.365.361

Lập biểu

Kế toán trưởng

Quy Nhơn, ngày 19 tháng 1 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Quốc Hùng



Hồ Đình Phong

Đương Minh Quang



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/12/2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
<i>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</i>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	795.484.788.917	775.196.313.254
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(486.311.223.249)	(530.319.232.866)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(72.031.798.926)	(170.316.579.704)
4. Tiền lãi vay đã trả	4	(54.715.687.251)	(60.229.861.189)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(1.000.000.000)	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	214.696.906.800	330.103.596.549
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(280.959.100.843)	(271.040.151.909)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	115.163.885.448	73.394.084.135
<i>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</i>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(11.274.455.000)	(8.389.859.745)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	472.996.786	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(6.200.000.000)	(82.455.760.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	7.200.000.000	82.455.760.000
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	318.460.875	34.183.976

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(9.482.997.339)	(8.355.675.769)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền 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	537.136.358.047	584.973.939.842
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(559.399.626.877)	(676.034.274.333)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	(1.187.743.570)	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	(23.451.012.400)	(91.060.334.491)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50	82.229.875.709	(26.021.926.125)
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	60	15.850.381.506	41.862.675.944
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	61		
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	70	98.080.257.215	15.840.749.819

Quy Nhơn, ngày 19 tháng 1 năm 2022

Lập biểu



Nguyễn Quốc Hùng

Kế toán trưởng



Hồ Đình Phong

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đương Minh Quang



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/12/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP:

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.

Công ty cổ phần Xây dựng 47 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số: 4411/2001/QĐ/BNN-TCCB ngày 08/12/2001 do Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn. Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3503000064 ngày 27/06/2005 do Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Bình Định cấp và thay đổi lần thứ 20 với số mới 4100258747 ngày 12/10/2021

Vốn điều lệ: **215.295.040.000** VND

Cổ phiếu công ty được đăng ký giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán TPHCM với mã C47

Khối lượng cổ phiếu niêm yết: **21.529.504**

2. Lĩnh vực kinh doanh: Tổng hợp nhiều lĩnh vực kinh doanh.

3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, giao thông, công nghiệp, dân dụng.
- Khai thác, vận chuyển vật liệu xây dựng.
- Dịch vụ thí nghiệm kiểm tra độ bền cơ học bê tông kết cấu.
- Đại tu xe máy thi công.
- Sản xuất, phục hồi phụ kiện cơ khí, sản xuất các sản phẩm cơ khí công trình.
- Kinh doanh khách sạn, nhà hàng, rượu, thuốc lá, dịch vụ Massage.
- Đại lý rượu, bia, nước giải khát. Đại lý dịch vụ Internet.
- Kinh doanh lữ hành nội địa và quốc tế; các dịch vụ du lịch khác.
- Đại lý thu đổi ngoại tệ.
- Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ.
- Tổ chức hội nghị, hội thảo.
- Dịch vụ quảng cáo.
- Đại lý bán vé máy bay, tàu hỏa.
- Tư vấn du học.
- Kinh doanh vận chuyển khách bằng ô tô theo hợp đồng.
- Kinh doanh dịch vụ thể thao, giải trí trên biển.
- Hoạt động dạy nghề.
- Thi công khoan phụt vữa và xử lý nền móng công trình.
- Dịch vụ đưa người lao động đi làm việc ở nước ngoài.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: ngắn hạn

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

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

a) Danh sách các Công ty con:

Tên công ty	Vốn đầu tư	Tỷ lệ	Thông tin công ty con
+ Công ty CP Thủy điện Văn Phong	75.825.000.000	67,70%	Thôn Hòa Sơn, xã Bình Tường, Tây Sơn, Bình Định. Mã số 4101309994.
+ Công ty TNHH MTV Cung ứng và Xuất khẩu lao động Bình Định	5.000.000.000	100,00%	Số 8 Biên Cương, Quy Nhơn, Bình Định. Mã số 4101500126.
+ Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Hải Âu	1.000.000.000	100,00%	Số 489 An Dương Vương, Quy Nhơn, Bình Định. Mã số 4101500126.

b) Danh sách các Công ty liên kết:

Tên công ty	Vốn đầu tư	Tỷ lệ	Thông tin công ty con

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

1. Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01/2021 kết thúc vào ngày 31/12/2021

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG:

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

- Tỷ giá hối đoái được sử dụng để hạch toán là tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh giao dịch tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản.

- Tỷ giá hối đoái được sử dụng để đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ là tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

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

2.1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền và các khoản tương đương tiền: bao gồm các khoản tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao.

2.2. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác sang đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế.

Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản ngoại tệ tại ngày lập Báo cáo tài chính.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

3.1. Chứng khoán kinh doanh: Không phát sinh

3.2. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: là các khoản tiền gửi có kỳ hạn được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc.

3.3. Các khoản cho vay: Không có

3.4. Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: Ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc kể từ ngày góp vốn đầu tư, hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

Các khoản đầu tư chứng khoán:

+ Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương 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 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính.

Thanh lý khoản đầu tư: Phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

4.1. Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

+ Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 01 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.

+ Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 01 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;

4.2. Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán thực hiện theo đúng hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày ngày 08 tháng 08 năm 2019 của Bộ Tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền

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

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

Nguyên tắc ghi nhận: Ghi nhận theo nguyên giá

Phương pháp khấu hao TSCĐ: Khấu hao TSCĐ được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về việc quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh, bao gồm:

- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
- + Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.
- + Các khoản chi phí trả trước khác có phát sinh lớn mà theo xét đoán của ban lãnh đạo doanh nghiệp thì cần thiết được phân bổ cho nhiều kỳ kế toán.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

+ Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

+ Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

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

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được ghi nhận theo giá trị thực tế nhận nợ tại thời điểm lập báo cáo nếu:

+ Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

+ Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

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), 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.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

11. Nguyên tắc ghi nhận 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.

Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- + Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được các chủ sở hữu góp vốn.
- + Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- + Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- + Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, các khoản nợ ngắn hạn (1 năm trở xuống) có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính và một phần chênh lệch tăng tỷ giá hối đoái khi đánh giá lại số dư ngoại tệ của các khoản nợ phải trả dài hạn cuối năm tài chính trong trường hợp hạch toán chênh lệch tỷ giá hối đoái làm cho kết quả kinh doanh của doanh nghiệp bị lỗ.
- + Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.
- + Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

13. 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:

- + 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;
- + Công ty 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 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 phân 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;

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bán cổ phiếu đầu tư, 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 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.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán được hạch toán theo nguyên tắc chi phí phù hợp với doanh thu, bao gồm toàn bộ các chi phí tập hợp được để tạo thành doanh thu phát sinh trong kỳ kế toán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh.

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

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

+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

17. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

+ Cơ sở lập báo cáo tài chính: Báo cáo tài chính được lập và trình bày dựa trên các nguyên tắc và phương pháp kế toán cơ bản: cơ sở dồn tích, hoạt động liên tục, giá gốc, phù hợp, nhất quán, thận trọng, trọng yếu, bù trừ và có thể so sánh.

+ Các bên liên quan: Một bên được xem là bên liên quan đến Công ty nếu có khả năng kiểm soát Công ty hay có ảnh hưởng trọng yếu dẫn đến các quyết định tài chính và hoạt động của Công ty.

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

Đơn vị tính: VND

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
1. Tiền		
- Tiền mặt	9.133.043.869	11.530.883.984
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	88.941.395.947	4.309.865.835
+ Tiền Việt Nam	88.924.816.413	4.292.884.499
<i>Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định</i>	87.729.429.074	1.366.176.443
<i>Ngân hàng Vietcombank Quy Nhơn</i>	173.460.015	169.978.236
<i>Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định (KS Hải Âu)</i>	1.021.927.324	2.756.729.820
+ Ngoại tệ (USD)	16.579.534	16.981.336
<i>Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định</i>	16.579.534	16.981.336
Ngân hàng Vietcombank Quy Nhơn	-	-
- Tiền đang chuyển	-	-
- Các tài khoản khác	5.817.399	9.631.687
Cộng	98.080.257.215	15.850.381.506

	<u>Đầu năm</u>	
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
2. Các khoản đầu tư tài chính:		
Chứng khoán kinh doanh		
- Tổng giá trị cổ phiếu:	-	-
Chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ		
- Tổng giá trị trái phiếu:	-	-
Chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ		
- Các khoản đầu tư khác.	-	-
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:		
+ Về số lượng		
+ Về giá trị		

	<u>Đầu năm</u>	
	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
	Giá gốc	Giá gốc
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Giá trị ghi sổ	Giá trị ghi sổ

Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	2.490.000.000	2.490.000.000	3.490.000.000	3.490.000.000
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

- Đầu tư vào công ty con:

Chi tiết	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
+ Công ty Cổ phần Thủy Điện Văn Phong	75.825.000.000	75.825.000.000	29.618.532.916	75.825.000.000	75.825.000.000	28.314.333.689
+ Công ty TNHH MTV Cung ứng và Xuất khẩu lao động Bình Định	5.000.000.000	5.000.000.000	252.159.903	5.000.000.000	5.000.000.000	170.007.102
+ Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Hải Âu	1.000.000.000	1.000.000.000	67.904.651	1.000.000.000	1.000.000.000	0
Cộng	81.825.000.000	81.825.000.000	29.938.597.470	81.825.000.000	81.825.000.000	28.484.340.791

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ:

* Công ty CP thủy điện Văn Phong

Địa chỉ: Số 8, Biên Cương, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ và quyền biểu quyết

Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ

Quyền biểu quyết

Vốn Công ty con

Vốn góp Công ty mẹ

Vốn góp cổ đông thiểu số

	Năm nay	Năm trước
Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	67,70%	67,70%
Quyền biểu quyết	67,70%	67,70%
Vốn Công ty con	112.000.000.000	112.000.000.000
Vốn góp Công ty mẹ	75.825.000.000	75.825.000.000
Vốn góp cổ đông thiểu số	36.175.000.000	36.175.000.000

* Công ty TNHH MTV Cung ứng và Xuất khẩu lao động Bình Định

Địa chỉ: Số 8, Biên Cương, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ và quyền biểu quyết

Năm nay	Năm trước
100,00%	100,00%
100,00%	100,00%
5.000.000.000	5.000.000.000
5.000.000.000	5.000.000.000
-	-

*** Công ty TNHH MTV Dịch vụ Du lịch Hải Âu**

Địa chỉ: Số 489 An Dương Vương, Quy Nhơn, Bình Định.

Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ và quyền biểu quyết

Năm nay	Năm trước
100,00%	100,00%
100,00%	100,00%
1.000.000.000	1.000.000.000
1.000.000.000	1.000.000.000
-	-

3. Phải thu của khách hàng:

Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên

- Công ty CP thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh
- Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2
- Cty CP Thủy Điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa
- Ban quản lý đầu tư và xây dựng thủy lợi 7
- Công ty Cổ phần Tiên Thuận
- Các khoản phải thu khách hàng khác

Cuối kỳ	Đầu năm
181.724.928.495	278.239.919.479
125.901.532.308	239.927.973.574
35.481.140.009	22.074.172.022
7.866.298.310	7.498.410.040
21.274.096.826	25.923.205.512
14.011.237.000	165.264.369.000
47.268.760.163	19.167.817.000
55.823.396.187	38.311.945.905

Phải thu dài hạn của khách hàng:

Phải thu của khách hàng là các bên liên quan:

4. Phải thu khác:

Ngắn hạn

Cuối kỳ	Đầu năm
Giá gốc	Giá gốc
Dự phòng	Dự phòng
42.493.970.797	36.840.592.018

- Phải thu về cổ phần hoá	-	-
- Kinh phí công đoàn	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Tạm ứng	1.785.138.418	1.106.228.981
- Ký cược, ký quỹ	773.846.950	663.443.868
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	39.934.985.429	35.070.919.169
+ Phải thu từ hợp đồng ủy thác đầu tư	882.520.931	882.520.931
+ Cty TNHH Nông nghiệp Xanh Măng Đen	482.075.000	482.075.000
+ Công ty CP Thủy điện Văn Phong	3.488.302.500	4.288.302.500
+ Các khoản khác	35.082.086.998	29.418.020.738
Dài hạn	11.517.573.609	4.728.554.749
- Ký cược, ký quỹ	11.517.573.609	4.728.554.749
- Phải thu dài hạn khác	-	-
Cộng	54.011.544.406	41.569.146.767

5. Trả Trước Cho Người Bán

Ngắn hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự Phòng	Giá gốc	Dự Phòng
+ Công ty TNHH CAVICO Việt Nam	67.766.190.544	5.590.321.000	26.163.477.266	5.590.321.000
+ Cty TNHH XD An Đạt Thịnh	5.590.321.000	5.590.321.000	5.590.321.000	5.590.321.000
+ Công ty TNHH Thịnh Tiến	4.700.000.000		4.199.687.918	
Các Khách Hàng Khác	37.900.000.000		-	
	19.575.869.544		16.373.468.348	

6. Nợ xấu:

Dự phòng nợ phải thu khách hàng khó đòi	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Dự phòng nợ phải thu khách hàng khó đòi	5.590.321.000	-	5.590.321.000	-
- Tổng giá trị các khoản cho vay quá hạn thanh toán hoặc	-	-	-	-
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả	-	-	-	-

Đối tượng nợ
Công ty TNHH Cavico Việt Nam

- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn:

Cộng 5.590.321.000

7. Hàng tồn kho:

- Hàng đang đi trên đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hóa
- Hàng gửi bán
- Hàng hóa kho bảo thuế
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ
- Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn

Cộng

8. Tài sản dở dang dài hạn:

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn

b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)

- Mua sắm;

- Xây dựng cơ bản

* Tổng số chi phí XD CB dở dang

Trong đó:

+ Dự án Khu sinh thái Hồ Định Bình

+ Dự án Khách sạn Hải Âu

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng

32.679.585.797	-	48.505.035.020	-
718.657.372	-	2.092.416.187	-
624.859.263.008	-	676.854.606.485	-

156.689.510	-	295.643.052	-
-------------	---	-------------	---

658.414.195.687	-	727.747.700.744	-
-----------------	---	-----------------	---

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi

-	-	-	-
-	-	-	-
3.690.227.666	3.690.227.666	-	56.830.188.439
3.690.227.666	3.690.227.666	-	-

3.041.794.343	3.041.794.343	-	3.041.794.343
-	-	-	701.486.936

+ Tòa nhà 08 Biên Cương (Nâng cấp khách sạn)

+ Trạm trộn bê tông Phước An

- Sửa chữa.

Cộng

508.749.999

139.683.324

3.690.227.666

53.086.907.160

0

56.830.188.439

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	179.291.254.169	700.995.458.344	165.291.137.222	13.898.649.944	0	1.059.476.499.679
- Mua trong kỳ	1.265.610.186					1.265.610.186
- Đầu tư XDCB hoàn thành	45.184.980.552	4.040.363.636	72.500.000	950.024.781		50.247.868.969
- Tặng khác		2.807.053.817	7.460.247.296	4.560.415.583		14.827.716.696
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán		29.087.645.244	3.156.886.089			32.244.531.333
- Giảm khác		12.020.662.879	2.072.727.272	437.454.545		14.530.844.696
Số dư cuối kỳ	225.741.844.907	666.734.567.674	167.594.271.157	18.971.635.763	0	1.079.042.319.501
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	33.213.315.409	566.074.252.018	148.527.910.127	13.122.028.707	0	760.937.506.261
- Khấu hao trong kỳ	3.709.553.545	27.271.712.935	8.685.857.699	722.492.884		40.389.617.063
- Tặng khác				1.333.333		1.333.333
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán		26.653.391.080	3.080.013.186			29.733.404.266
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	36.922.868.954	566.692.573.873	154.133.754.640	13.845.854.924	0	771.595.052.391
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	146.077.938.760	134.921.206.326	16.763.227.095	776.621.237	0	298.538.993.418
- Tại ngày cuối kỳ	188.818.975.953	100.041.993.801	13.460.516.517	5.125.780.839	0	307.447.267.110

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	0	0	0	1.986.278.273	0	1.986.278.273
- Mua trong kỳ				1.076.823.120		1.076.823.120
- Tạo ra từ nội bộ DN						0
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						0
- Tăng khác						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	3.063.101.393	0	3.063.101.393
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	0	0	0	939.138.418	0	939.138.418
- Khấu hao trong kỳ				241.983.713		241.983.713
- Tăng khác						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	0	0	0	1.181.122.131	0	1.181.122.131
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	1.047.139.855	0	1.047.139.855
- Tại ngày cuối năm	0	0	0	1.881.979.262	0	1.881.979.262

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0	0
- Thuê tài chính trong kỳ		32.544.000.000				32.544.000.000

- Mua lại TSCĐ thuế tài chính					0
- Tăng khác	3.016.000.000				3.016.000.000
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính					0
- Giảm khác					0
Số dư cuối kỳ	0	35.560.000.000	0	0	35.560.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	0	0	0	0	0
- Khấu hao trong kỳ	379.192.593				
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính					
- Tăng khác					
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính					
- Giảm khác					
Số dư cuối kỳ	0	379.192.593	0	0	379.192.593
Giá trị còn lại					
- Tại ngày đầu năm	0	0	0	0	0
- Tại ngày cuối năm	0	35.180.807.407	0	0	35.180.807.407

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

- Cơ sở hạ tầng				
b) Bất động sản đầu tư năm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tồn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

13. Chi phí trả trước:

Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ:
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng:
- Chi phí đi vay:
- Các khoản khác:

Cuối kỳ	Đầu năm
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp:
- Chi phí mua bảo hiểm:
- Các khoản khác:
 - + Chi phí giải phóng mặt bằng Phước An
 - + Hệ thống camera, quyền khai thác KS Đồng Mít
 - + Hệ thống làm lạnh bê tông + quyền khai thác KS Tâm Mỹ
 - + chi phí khác

Tổng cộng

15.410.313.869	10.421.113.219
15.410.313.869	10.421.113.219
4.533.033.278	4.975.280.426
996.298.804	1.736.756.104
700.905.594	1.247.616.486
9.180.076.193	2.461.460.203
15.410.313.869	10.421.113.219

14. Tài sản khác:

Ngắn hạn

Dài hạn

Cộng

Cuối kỳ

Đầu năm

15. Vay và nợ thuê tài chính :

Nội dung	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	575.949.008.038	575.949.008.038	537.136.358.047	559.399.626.877	598.212.276.868	598.212.276.868
Ngân hàng BIDV - CN Bình Định	575.949.008.038	575.949.008.038	537.136.358.047	559.399.626.877	598.212.276.868	598.212.276.868
Ngân hàng Agribank Tây Sơn, Bình	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng Agribank Kon Tum	-	-	-	-	-	-
Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
b) Vay dài hạn	0	0	0	0	0	0
Ngân hàng BIDV - CN Bình Định	-	-	-	-	-	-
Ngân hàng Agribank Tây Sơn, Bình	-	-	-	-	-	-
Vay đối tượng khác	-	-	-	-	-	-
Cộng	575.949.008.038	575.949.008.038	537.136.358.047	559.399.626.877	598.212.276.868	598.212.276.868

c) Trái phiếu

Nội dung	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
Trái phiếu chuyển đổi kỳ hạn 1 năm	600.000	60.000.000.000	600.000	60.000.000.000	0	0

d) Các khoản nợ thuê tài chính

Nội dung	Kỳ này		Kỳ trước	
	Tổng thanh toán tiền thuê tài chính	Trả nợ lãi thuê	Tổng thanh toán tiền thuê tài chính	Trả nợ gốc

Từ 1 năm trở xuống				
Trên 1 năm đến 5 năm	1.534.224.972	346.481.402	1.187.743.570	0
Trên 5 năm				0

e) Giá trị nợ thuế tài chính

- Góc nợ thuế tài chính
- Lãi thuế tài chính phải trả

Cuối năm

Giá gốc	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá đánh giá lại
31.205.056.430	31.205.056.430		
3.275.677.494	3.275.677.494		

Đầu năm

16. Phải trả người bán:

- a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:
- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả
 - + Công ty TNHH TMDV Tân Trường Phúc
 - + Công ty cổ phần cơ khí và xây lắp 276
 - + Công ty Cổ phần Đ.H.C
 - + Cty CP Thương Mại và Dịch Vụ Tân Lộc
 - + Công ty cổ phần Lilama 45.3
 - + Công ty TNHH MTV KSXD Điện 2
 - + Công ty TNHH ĐTXD Nông nghiệp Sơn Vũ
 - + Robbins China
 - + Cty CP Thương mại và Tư vấn Tân Cơ
 - + Cty TNHH Đầu tư và Xuất Nhập Khẩu An Sinh
 - + Cty TNHH Châu Ngọc Hiếu
 - + Cty TNHH TM DV Hằng Dương
 - + Cty TNHH TM&DV Phương Lộc Phát
 - Phải trả cho các đối tượng khác

Cuối kỳ

Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
107.337.300.505	107.337.300.505	266.619.793.108	266.619.793.108
64.084.092.081	64.084.092.081	120.034.503.181	120.034.503.181
20.429.789.816	20.429.789.816	20.429.789.816	20.429.789.816
4.062.805.841	4.062.805.841	6.062.805.841	6.062.805.841
5.992.351.184	5.992.351.184	7.861.157.334	7.861.157.334
3.084.215.613	3.084.215.613	9.920.510.363	9.920.510.363
4.249.593.000	4.249.593.000	9.249.593.000	9.249.593.000
3.244.311.032	3.244.311.032	6.744.311.032	6.744.311.032
5.440.000.000	5.440.000.000	5.345.000.000	5.345.000.000
5.577.124.988	5.577.124.988	5.577.124.988	5.577.124.988
3.735.039.013	3.735.039.013	9.673.874.613	9.673.874.613
1.464.715.700	1.464.715.700	17.742.868.300	17.742.868.300
2.222.112.794	2.222.112.794	5.222.112.794	5.222.112.794
1.490.725.400	1.490.725.400	10.617.094.000	10.617.094.000
3.091.307.700	3.091.307.700	5.588.261.100	5.588.261.100
43.253.208.424	43.253.208.424	146.585.289.927	146.585.289.927

- b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

Cộng

107.337.300.505	107.337.300.505	266.619.793.108	266.619.793.108
------------------------	------------------------	------------------------	------------------------



Số nợ quá hạn chưa thanh toán:

- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn
 - Các đối tượng khác
- Cộng

Phải trả người bán là các bên liên quan

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:

Phải nộp:

Thuế giá trị gia tăng	17.993.995.634	31.553.563.608	30.376.805.095	19.170.754.147
Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	0	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.184.950.313	12.958.405.297	1.000.000.000	17.143.355.610
Thuế thu nhập cá nhân	125.452.813	2.262.423.946	30.235.616	2.357.641.143
Thuế tài nguyên	9.352.798.425	660.277.500	2.556.372.316	7.456.703.609
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	0	1.953.322.102	1.953.322.102	-
Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác	0	10.500.000	10.500.000	-
Phí, lệ phí và khoản phải nộp khác	3.143.512.663	270.777.073	1.857.133.178	1.557.156.558
Cộng	35.800.709.848	49.669.269.526	37.784.368.307	47.685.611.067

Phải thu:

Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	-	-
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Phí, lệ phí và khoản phải nộp khác	-	-	-	-
Cộng	0	0	0	0

18. Chi phí phải trả:

Cuối kỳ	Đầu năm
Ngắn hạn	-
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	-
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	-
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán	-
- Các khoản trích trước khác	-
Dài hạn	379.542.275
- Lãi vay	-
- Các khoản khác	-
Cộng	379.542.275

19. Phải trả khác:

Cuối kỳ	Đầu năm
a. Ngắn hạn	-
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-
- Kinh phí công đoàn	432.531
- Bảo hiểm xã hội	8.386.549.435
- Bảo hiểm y tế	136.174.500
- Bảo hiểm thất nghiệp	29.701.000
- Phải trả về cổ phần hoá	130.705.324
- Nhận ký quỹ, ký cược	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-
+ Thu tiền XKLD	9.490.663.918
+ Thuế thu nhập cá nhân tạm thu	-
+ Công ty TNHH MTV Cung ứng và XKLD Bình Định	5.171.606.729
+ Nguyễn Thị Cẩm Vy (Hợp đồng ngoài)	163.834.046
+ Tiền nhà 11&71 Biên Cương	500.000.000
+ Khác	861.676.000
Cộng	8.328.801.279
	22.374.821.440
b. Dài hạn	0
- Nhận ký quỹ, ký cược	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-

Số nợ quá hạn chưa thanh toán

20. Doanh thu chưa thực hiện:

Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác

Cộng

Dài hạn

Cuối kỳ

-
-
-
-

Đầu năm

21. Trái phiếu phát hành:

Trái phiếu thường

Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá
- Loại phát hành có chiết khấu
- Loại phát hành có phụ trội

Cộng

Cuối kỳ

Giá trị

Lãi suất

Kỳ hạn

Giá trị

Đầu năm

Lãi suất

Kỳ hạn

Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

Cộng

Trái phiếu chuyển đổi:

Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phân nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Giá trị phân nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Số lượng trái phiếu chuyển đổi
- Mệnh giá lãi loại trái phiếu chuyển đổi

60.000.000.000

01/2021 - 01/2022

600.000

100.000.000.000

- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi 10:1
- Lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi 10%

Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ
- Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu

Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư

Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi 60.000.000.000
01/2021 - 01/2022
- Số lượng trái phiếu chuyển đổi 600.000
- Mệnh giá lãi loại trái phiếu chuyển đổi 100.000.000.000
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi 10:1
- Lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi 10%

Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

Tên Nhà đầu tư	Tên Nhà đầu tư	Số lượng nắm giữ
- Công ty cổ phần Điện Mặt Trời Vũ Phong	Tổ chức liên quan đến Chủ tịch HĐQT Phạm Nam Phong	222.000
- Dương Minh Quang	Thành viên HĐQT kiêm Tổng Giám Đốc	10.000
- Nguyễn Hữu Hải	Thành viên HĐQT kiêm Phó Tổng Giám Đốc	5.000
- Hồ Đình Phong	Kế Toán Trưởng	3.000
- Võ Thanh Quỳnh	Giám đốc Công ty con - CTCP Thủy Điện Văn Phong	1.000
- Lê Thanh Sang	Giám đốc Công ty con - Công ty TNHH MTV Du Lịch Dịch Vụ Hải Âu	1.000
- Đoàn Thị Bằng	Thành viên Ban Kiểm toán nội bộ	500
- Lương Đăng Hào	Phó trưởng Ban Kiểm toán nội bộ	100

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả:

- Mệnh giá
- Đối tượng được phát hành
- Điều khoản mua lại

- Giá trị đã mua lại trong kỳ
- Các thuyết minh khác

23. Dự phòng phải trả:

Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng
- Dự phòng tái cơ cấu
- Dự phòng phải trả khác

Cộng

Dài hạn

Cuối kỳ	Đầu năm
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cuối kỳ	Đầu năm
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối kỳ	Đầu năm
-	-
-	-
-	-

25. Vốn chủ sở hữu:

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và các quỹ	Các khoản mục khác	Cộng
Số dư đầu năm trước	170.201.300.000	32.680.208.094	0	53.293.231.178	0	0	9.842.049.264	0	266.016.788.536
- Tăng vốn trong năm trước								-	0
- Lãi trong năm trước							23.846.471.542	-	23.846.471.542
- Tăng khác				3.577.663.020				-	3.577.663.020
- Giảm vốn trong năm trước, trích lập các quỹ								-	0
- Trả cổ tức							(1.698.375.200)	-	-1.698.375.200
- Lỗ trong năm trước								-	0
- Giảm khác							(4.769.986.596)	-	-4.769.986.596
Số dư đầu năm nay	170.201.300.000	32.680.208.094	0	56.870.894.198	0	0	27.220.159.010	0	286.972.561.302
- Tăng vốn trong kỳ này	45.093.740.000	(30.825.010.000)	-	-	-	-	(14.460.610.000)	-	-191.880.000
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	-	-	45.326.386.290	-	45.326.386.290
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-		-	0
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-		-	0
- Trả cổ tức	-	-	-	-	-	-		-	0
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-		-	0
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-		-	0
Số dư cuối kỳ	215.295.040.000	1.855.198.094	0	56.870.894.198	0	0	58.085.935.300	0	332.107.067.592

		Cuối kỳ	Đầu năm
b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu			
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)			
- Vốn góp của các đối tượng khác			
Cộng			
c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận		Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu			
+ Vốn góp đầu năm			
+ Vốn góp tăng trong kỳ			
+ Vốn góp giảm trong kỳ			
+ Vốn góp cuối kỳ			
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia			
d) Cổ phiếu		Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành			
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)			
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)			
+ Cổ phiếu phổ thông			
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)			
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành			
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>			
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)</i>			
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng			
e) Cổ tức			
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:			
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:			
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:			
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:			
f) Các quỹ của doanh nghiệp:			
- Quỹ đầu tư phát triển			
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.			
g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.			

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Cuối kỳ Đầu năm

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối kỳ:	-	-
27. Chênh lệch tỷ giá	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND	-	-
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác	-	-
28. Nguồn kinh phí	Cuối kỳ	Đầu năm
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ	-	-
- Chi sự nghiệp	-	-
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ	-	-
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán:	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài:		
- Từ 1 năm trở xuống	-	-
- Trên 1 năm đến 5 năm	-	-
- Trên 5 năm	-	-
b) Tài sản nhận giữ hộ:		
c) Ngoại tệ các loại:	720,45 USD	733,65 USD
d) Kim khí quý, đá quý:		
e) Nợ khó đòi đã xử lý:		
f) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	121.546.121.304	210.092.398.960
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.890.380.083	18.268.716.451
- Doanh thu nhượng bán vật tư	123.366.583	596.663.951
- Doanh thu cho thuê tài sản	52.279.273.600	254.545.455
- Doanh thu dịch vụ thí nghiệm	180.380.818	200.416.182
- Doanh thu hoạt động xuất khẩu lao động	0	-
- Doanh thu khác	1.210.363.560	422.603.807
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	-	-
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính	-	-
Cộng	180.229.885.948	229.835.344.806
b) Doanh thu đối với các bên liên quan:		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu:	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		

- Chiết khấu thương mại:
- Giảm giá hàng bán:
- Hàng bán bị trả lại:
- Thuế tiêu thụ đặc biệt:

	Năm nay	Năm trước
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn bán hàng hoá, vật tư	3.365.148.553	1.104.238.765
- Giá vốn thi công xây lắp	102.428.660.516	196.975.386.718
- Giá vốn dịch vụ khách sạn, du lịch	51.842.149.487	14.300.002.109
- Giá vốn Xuất Khẩu Lao Động	-	-
- Giá vốn khác	-	-
Cộng	157.635.958.556	212.379.627.592

	Năm nay	Năm trước
4. Doanh thu hoạt động tài chính:		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	11.497.635	2.713.302
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	8.621.318.900
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	240.634.205
- Lãi chênh lệch tỷ giá	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	20.862.447.672	-
Cộng	20.873.945.307	8.864.666.407

	Năm nay	Năm trước
5. Chi phí tài chính:		
- Lãi tiền vay	10.001.265.451	12.444.063.948
- Phí bảo lãnh ngân hàng	611.483.455	-
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-
- Chi phí tài chính khác	-	1.569.708.637
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	1.275.037.710	2.820.950.686
Cộng	9.337.711.196	11.192.821.899

	Năm nay	Năm trước
6. Thu nhập khác:		
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Thu tiền XKLD	-	198.994.318
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	75.690.152	1.331.398.807
Cộng	75.690.152	1.530.393.125

	Năm nay	Năm trước
7. Chi phí khác :		
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	548.000.146	65.911.730
- Các khoản khác.	86.177.063	0
Cộng	634.177.209	65.911.730

	Năm nay	Năm trước
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:		

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ:	6.728.560.241	7.463.369.770
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPQLDN	3.230.097.178	4.200.511.302
+ Chi phí nhân viên quản lý	3.056.165.911	3.981.724.604
+ Chi phí vật liệu quản lý	173.931.267	218.786.698
- Các khoản chi phí QLDN khác	3.498.463.063	3.262.858.468
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPBH	-	-
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	-	-
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN:		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác	-	-
- Các khoản ghi giảm khác	-	-
Cộng	6.728.560.241	7.463.369.770

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	34.757.876.833	70.175.989.914
- Chi phí nhân công	20.627.290.095	32.860.504.488
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	37.116.562.669	12.098.558.088
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.895.466.773	44.450.497.016
- Chi phí bằng tiền khác	7.530.320.669	11.437.225.350
Cộng	130.927.517.039	171.022.774.856

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	6.480.095.605	1.843.590.174
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Cộng	6.480.095.605	1.843.590.174

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.	-	-

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

	Cuối kỳ	Đầu năm
1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai:		
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	-	-
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	-	-
- Các giao dịch phi tiền tệ khác	-	-
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:		
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	537.136.358.047	584.973.939.842
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	-	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	-	-
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán	-	-
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.	-	-
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	559.399.626.877	676.034.274.333
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường	-	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	-	-
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán	-	-
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác	-	-

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên):

Tên tổ chức/Cá nhân	Mối quan hệ
Công ty CP Thủy điện Văn Phong	Công ty con
Công ty TNHH MTV Cung ứng và Xuất khẩu lao động Bình Định	Công ty con

4. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
5. Thông tin về hoạt động liên tục: Ban Giám đốc Công ty CP xây dựng 47 khẳng định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất, kinh doanh trong các năm tài chính tiếp theo
6. Những thông tin khác

Lập biểu

Nguyễn Quốc Hùng

Kế toán trưởng

Hồ Đình Phong

Quy Nhơn, ngày 19 tháng 1 năm 2022

TỔNG GIÁM ĐỐC



Đương Minh Quang





CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 47

 Số 8, Biên Cương, Quy Nhơn, Bình Định

 +84.256 3522.166

 +84.256 3522.316