

CÔNG TY CỔ PHẦN HUNG THỊNH INCONS
53 Trần Quốc Thảo, P.Võ Thị Sáu, Quận 3, TP.HCM
MST: 0305371707

--- 803 ---



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

QUÝ 3/2021

- 1. Bảng cân đối kế toán**
(Mẫu số: B-01/DN)
- 2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**
(Mẫu số: B-02/DN)
- 3. Lưu chuyển tiền tệ**
(Mẫu số: B-03/DN)
- 4. Thuyết minh báo cáo tài chính**
(Mẫu số: B-09/DN)

NĂM 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
1	2	3	4	5
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		5.148.665.639.666	4.173.864.868.914
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	269.108.114.925	116.296.094.217
1. Tiền	111		194.761.449.799	42.679.647.879
2. Các khoản tương đương tiền	112		74.346.665.126	73.616.446.338
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	98.181.939.073	51.000.000.000
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	2.1	98.181.939.073	51.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.389.369.362.800	2.683.730.290.934
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3.1	2.696.880.898.497	1.979.228.219.639
2. Trả trước cho người bán	132	3.2	311.061.958.431	289.021.205.888
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	3.3	406.213.307.965	441.461.552.540
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	3.4	(24.786.802.093)	(25.980.687.133)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	4	1.311.901.511.186	1.220.647.068.706
1. Hàng tồn kho	141		1.311.901.511.186	1.220.647.068.706
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		80.104.711.682	102.191.415.057
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.1	874.542.046	1.727.993.433
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	5.2	77.956.672.887	99.608.728.802
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	5.3	1.273.496.749	854.692.822
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		432.111.821.957	440.623.361.155
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		940.000.000	840.000.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	7.3	940.000.000	840.000.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220	6	58.073.915.527	66.198.058.067
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6.1	57.676.889.675	65.636.190.267
- Nguyên giá	222		102.458.972.620	100.759.599.893
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(44.782.082.945)	(35.123.409.626)
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	6.2	397.025.852	561.867.800
- Nguyên giá	228		659.367.800	659.367.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(262.341.948)	(97.500.000)

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			
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	7.1	371.421.661.000	371.421.661.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		371.421.661.000	371.421.661.000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư khác vào công cụ vốn	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.676.245.430	2.163.642.088
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	7.2	1.676.245.430	2.163.642.088
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		5.580.777.461.623	4.614.488.230.069
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		4.332.670.934.878	3.779.002.293.879
I. Nợ ngắn hạn	310	8	4.328.621.451.643	3.772.600.620.144
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	8.2	758.495.624.054	1.061.480.520.929
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	8.3	1.098.199.646.821	787.496.371.136
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	8.4	22.744.330.865	14.281.167.143
4. Phải trả người lao động	314	8.5	10.049.676.100	26.492.538.328
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	8.6	451.274.140.645	228.901.927.251
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	8.7	7.165.132.676	1.430.700.726
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	8.1	1.965.265.651.023	1.630.350.371.902
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	8.8	15.427.249.459	22.167.022.729
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330	9	4.049.483.235	6.401.673.735
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			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	9.1	784.118.500	3.136.309.000
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	9.2	3.265.364.735	3.265.364.735
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	10	1.248.106.526.745	835.485.936.190
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.248.106.526.745	835.485.936.190
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		495.092.010.000	330.622.210.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		495.092.010.000	330.622.210.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		159.880.860.000	45.000.000.000
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		15.427.249.459	15.427.249.459
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		577.706.407.286	444.436.476.731
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		444.436.476.731	292.606.112.315
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		133.269.930.555	151.830.364.416
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
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 = 300 + 400)	440		5.580.777.461.623	4.614.488.230.069

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Võ Chi Hải

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Lê Xuân

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Tiến Khanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III/2021	Quý III/2020	Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán năm kết thúc ngày 30/09/2020
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	11	645.300.122.354	830.926.571.388	3.514.071.964.857	1.865.878.359.365
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10	13	645.300.122.354	830.926.571.388	3.514.071.964.857	1.865.878.359.365
4. Giá vốn hàng bán	11	14	599.305.032.723	767.257.608.869	3.237.051.989.361	1.693.768.203.075
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		45.995.089.631	63.668.962.519	277.019.975.496	172.110.156.290
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	15	21.319.793.681	16.359.543.314	73.016.454.592	45.915.767.746
7. Chi phí tài chính	22	16	44.614.796.194	31.001.083.498	142.564.329.372	93.741.490.701
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		41.233.007.563	30.041.083.498	131.139.813.471	90.881.490.701
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	17	18.268.064.352	23.349.779.873	61.334.101.499	62.455.150.515
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		4.432.022.766	25.677.642.462	146.137.999.217	61.829.282.820
11. Thu nhập khác	31	18	20.597.093.944	1	20.597.093.944	11.538.453.335
12. Chi phí khác	32	19	-	336.543.765	1.143.973	615.658.200
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		20.597.093.944	(336.543.764)	20.595.949.971	10.922.795.135
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		25.029.116.710	25.341.098.698	166.733.949.188	72.752.077.955
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	20	5.047.823.342	5.200.768.486	33.464.018.633	14.827.907.224
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60	21	19.981.293.368	20.140.330.212	133.269.930.555	57.924.170.731
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	22	404	609	3.122	1.752
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Võ Chi Hải

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Nguyễn Lê Xuân

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)




Trần Tiến Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán chính tháng kết thúc ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán chính tháng kết thúc ngày 30/09/2020
1	2	3	4	5
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		166.733.949.188	72.752.077.955
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		9.823.515.267	8.642.311.948
- Các khoản dự phòng	03		(1.193.885.040)	(19.891.235.433)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(73.016.454.592)	(45.890.767.713)
- Chi phí lãi vay và chi phí tài chính khác	06		142.564.329.372	93.441.490.701
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		244.911.454.195	109.053.877.458
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(700.806.953.953)	107.982.874.761
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(91.254.442.480)	(224.963.000.197)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		235.880.354.549	142.937.151.375
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.340.848.045	7.616.897.062
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(147.694.157.651)	(89.263.103.481)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(24.945.128.350)	(33.319.461.893)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6.739.773.270)	(9.853.909.842)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(489.307.798.915)	10.191.325.243
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
- Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(1.699.372.727)	(21.642.800.000)
- Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	18.181.818
- Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(451.000.000.000)	(300.000.000.000)
- Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		404.000.000.000	-
- Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
- Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
- Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		90.329.534.634	27.517.137.609
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		41.630.161.907	(294.107.480.573)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		279.350.660.000	-
- Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
- Tiền thu từ đi vay và trái phiếu	33		2.352.721.404.948	1.540.781.365.584
- Tiền trả nợ gốc vay và trái phiếu	34		(2.031.582.407.232)	(1.237.135.060.638)
- Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		600.489.657.716	303.646.304.946
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		152.812.020.708	19.730.149.616

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Cho kỳ kế toán chính tháng kết thúc ngày 30/09/2021	Cho kỳ kế toán chính tháng kết thúc ngày 30/09/2020
1	2	3	4	5
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		116.296.094.217	99.970.200.153
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70		269.108.114.925	119.700.349.769

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Vũ Thị Gái

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Lê Xuân

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Trần Tiến Thành

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

- Công Ty Cổ Phần Hưng Thịnh Incons được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0305371707 đăng ký thay đổi lần đầu 28/08/2010 do Sở Kế Hoạch và Đầu Tư Thành Phố Hồ Chí Minh cấp, đăng ký thay đổi lần thứ mười tám ngày 12/04/2021 (được chuyển đổi từ Công ty TNHH Thiết kế – Xây dựng Hưng Thịnh, số ĐKKD: 4102056613 do Sở kế hoạch đầu tư TP.Hồ Chí Minh cấp ngày 07/12/2007).
- Vốn điều lệ của Công ty là 495.092.010.000 đồng (Bốn trăm chín mươi lăm tỷ không trăm chín mươi hai triệu không trăm mười ngàn đồng).

2. Ngành nghề kinh doanh: Thiết kế xây dựng công trình dân dụng – công nghiệp. Thiết kế xây dựng công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị. Lập dự án đầu tư. Đo đạc và bản đồ. Kiểm định chất lượng công trình xây dựng. Đánh giá sự cố và lập phương án xử lý. Thẩm tra thiết kế. Lập dự toán công trình. Tư vấn xây dựng (trừ giám sát thi công, khảo sát xây dựng). Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp. Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp.

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại: xử lý chất thải (không hoạt động tại trụ sở)
- Sản xuất máy thông dụng khác: Sản xuất hàng cơ khí (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện, sản xuất gốm sứ – thủy tinh, chế biến gỗ tại trụ sở).
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình: mua bán văn phòng phẩm.
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng công trình giao thông. Xây dựng công trình đường bộ.
- Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ: sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rơm, rạ và vật liệu tẻ bện: Sản xuất hàng thủ công mỹ nghệ (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện, sản xuất gốm sứ – thủy tinh, chế biến gỗ tại trụ sở). Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ (trừ sản xuất bột giấy, tái chế phế thải, chế biến gỗ tại trụ sở).
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: mua bán vật liệu xây dựng, bán buôn đá Granite.
- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Mua bán hàng kim khí điện máy.
- Đại lý, mô giới, đấu giá: Đại lý mua bán, ký gửi hàng hoá.
- Chuẩn bị mặt bằng
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét.
- Lắp đặt hệ thống điện
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Sửa chữa máy móc, thiết bị (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở).
- Khai thác gỗ: Khai thác gỗ rừng trồng.
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp.
- Buôn bán thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông: mua bán linh kiện điện tử.
- Buôn bán nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan: Bán buôn xăng dầu và các sản phẩm liên quan (trừ gas).
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải độc hại (không hoạt động tại trụ sở).
- Khai thác lâm sản khác trừ gỗ.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: chỗ nghỉ trên xe lưu động, lều quán, trại dùng để nghỉ tạm (không hoạt động tại TP.HCM).
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ.
- Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ : cưa, xẻ và bào gỗ (không hoạt động tại trụ sở).
- Sản xuất các cấu kiện kim loại (không hoạt động tại trụ sở)
- Gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại (không hoạt động tại trụ sở).
- Vận tải hàng hoá ven biển và viễn dương: Vận tải hàng hoá ven biển
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác: Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác (không hoạt động tại trụ sở).
- Sản xuất đồ gỗ xây dựng (không hoạt động tại trụ sở).

- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế: Sản xuất giường tủ, bàn ghế bằng gỗ (trừ chế biến gỗ, tái chế phế thải tại trụ sở). Sản xuất giường tủ, bàn ghế bằng vật liệu khác (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi, mạ điện tại trụ sở).
- Hoàn thiện công trình xây dựng.

Trụ sở của Công ty tại: 53 Trần Quốc Thảo, Phường Võ Thị Sáu, Q.3, TP.HCM

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN:

1. **Niên độ kế toán** của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND)

III. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014; Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. **Hình thức sổ kế toán áp dụng:** Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc xác định các khoản tiền: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển

1.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

1.2 Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác:

Việc ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong năm được thực hiện theo Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ tài chính.

2. Chính sách kế toán đối với hàng tồn kho:

2.1 Nguyên tắc đánh giá 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 phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.
- Giá gốc của hàng tồn kho do đơn vị tự sản xuất bao gồm chi phí nguyên liệu vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp, chi phí sản xuất chung cố định và chi phí sản xuất chung biến đổi phát sinh trong quá trình chuyển hoá nguyên liệu vật liệu thành thành phẩm.

2.2 Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên.

2.3 Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Không áp dụng lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng (nếu có), và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 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 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn.

4. Nguyên tắc xác định khoản phải thu, phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng:

Không phát sinh.

5. Ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

5.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

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

5.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng và tuân thủ theo tỷ lệ khấu hao được xác định theo quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 21/05/2013 của Bộ Tài chính.

- **TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty.** Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó

6. Ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư: Không phát sinh.

7. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay và các khoản chi phí khác:

7.1 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay:

- 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.

7.2 Tỷ lệ vốn hoá chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ: Không phát sinh

7.3 Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí khác:

- Chi phí trả trước: Chi phí trả trước phân bổ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.
- Chi phí khác: Chi phí khác phục vụ cho hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản, cải tạo, nâng cấp TSCĐ trong kỳ được vốn hoá vào TSCĐ đang được đầu tư hoặc cải tạo nâng cấp đó.

7.4 Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

- Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính
- 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.

7.5 Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại: không phát sinh

8. Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu và triển khai:

8.1 Nguyên tắc kế toán chi phí nghiên cứu:

Toàn bộ chi phí phát sinh trong giai đoạn nghiên cứu được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ.

8.2 Nguyên tắc kế toán chi phí triển khai:

Chi phí phát sinh trong giai đoạn triển khai được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trừ khi thoả mãn đồng thời các điều kiện để ghi nhận là TSCĐ vô hình.

9. Kế toán các khoản đầu tư tài chính:

9.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết:

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

9.2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- 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

9.3 Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, 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 của chúng tại thời điểm lập dự phòng.

10. Kế toán các hoạt động liên doanh:

10.1 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát:

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

10.2 Nguyên tắc kế toán hoạt động liên doanh theo hình thức thành lập cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

11. Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác:

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

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 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.

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

12. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, chi phí bảo hành sản phẩm, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

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

13. Ghi nhận 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 hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Chi phí thành lập;
- Chi phí trước hoạt động chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo);
- Chi phí chuyển địa điểm, chi phí tổ chức lại doanh nghiệp;
- Chi phí chạy thử có tải, sản xuất thử phát sinh lớn;
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
- Lỗi chênh lệch tỷ giá của giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản;

- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

14. Ghi nhận Trái phiếu phát hành

Trái phiếu thường: Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, trái phiếu thường được xác định theo giá gốc bao gồm các khoản tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu trừ đi chi phí phát hành. Các khoản chiết khấu, phụ trội và chi phí phát hành được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

15. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ và các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: Không phát sinh

16. Nguồn vốn chủ sở hữu:

16.1 Ghi nhận và trình bày cổ phiếu mua lại:

Cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại là cổ phiếu ngân quỹ của Công ty. Cổ phiếu ngân 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.

16.2 Ghi nhận cổ tức:

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 Hội đồng Quản trị Công ty.

16.3 Nguyên tắc trích lập các khoản dự trừ các quỹ từ lợi nhuận sau thuế:

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng Quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các bên dựa trên tỷ lệ vốn góp.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu:

17.1 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

17.2 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 phần 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

17.3 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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

053
ÔNG
Ổ P
IG
NCC
TR

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

vào ngày và cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2021

V- THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	30/09/2021	01/01/2021
1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN		
1.1- Tiền mặt - VND	1.816.598.183	3.197.296.584
- Tiền mặt	1.816.598.183	3.197.296.584
1.2- Tiền gửi Ngân hàng TMCP	192.944.851.616	39.482.351.295
1.3- Các khoản tương đương tiền	74.346.665.126	73.616.446.338
Tiền gửi có hạn gốc không quá 3 tháng tại các ngân hàng	74.346.665.126	73.616.446.338
Cộng	269.108.114.925	116.296.094.217
2. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	30/09/2021	01/01/2021
2.1- Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	98.181.939.073	51.000.000.000
Tiền gửi có hạn gốc trên 3 tháng và dưới 12 tháng tại các ngân hàng	98.181.939.073	51.000.000.000
Cộng	98.181.939.073	51.000.000.000
3. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN	30/09/2021	01/01/2021
3.1- Phải thu khách hàng	2.696.880.898.497	1.979.228.219.639
Công ty CP Tập đoàn Hưng Thịnh	376.818.711.198	506.093.918.962
Công ty CP Đầu tư Việt Tâm	544.784.713.029	556.736.706.166
Công ty TNHH XD TM Thuận Thành Phát	261.303.406.137	167.155.399.858
Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn	1.069.659.226.278	124.084.200.480
Khác	444.314.841.855	625.157.994.173
3.2- Trả trước cho người bán	311.061.958.431	289.021.205.888
Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh Doanh Cây Xanh Hưng Lộc	22.454.691.862	19.722.945.876
Công ty TNHH Đầu Tư Và Xây Dựng Indec (Phúc An Thịnh)	178.517.342.773	207.870.450.909
Công ty CP Địa ốc Thép Việt Nam Quang Huy	13.000.000.000	13.000.000.000
Công ty TNHH Tập Đoàn Thang Máy Thiết Bị Thăng Long	11.214.742.500	332.962.500
Khác	85.875.181.296	48.094.846.603
3.3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác	406.213.307.965	441.461.552.540
Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn (*)	73.398.630.137	26.148.630.137
Công ty Cổ phần Dịch vụ Giải trí Hưng Thịnh Quy Nhơn (**)	300.000.000.000	300.000.000.000
Công ty Cổ phần Cơ khí và Xây Dựng Bình Triệu (***)	-	85.712.691.000
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Hưng Thịnh (****)	21.149.610.958	-
Phải thu khác	11.665.066.870	29.600.231.403
<p>(*) Lãi hợp tác đầu tư dự án Hải Giang Merry Land còn phải thu</p> <p>(**) Góp vốn hợp tác đầu tư dự án Khu du lịch Hải Giang Merry Land tại thôn Hải Giang, Xã Nhơn Hải, Tp. Quy Nhơn, thuộc khu Kinh tế Nhơn Hội, Tỉnh Bình Định, hợp đồng số: 16/2020/HTĐT/HTN-HTQN ngày 16/01/2020</p> <p>(***) Nhận thông báo tạm ứng cổ tức 3.000 đồng trên 1 cổ phiếu đang nắm giữ.</p> <p>(****) Phạt hợp đồng đặt cọc mua cổ phần Hưng Thịnh Investment với lãi suất 9,5%</p>		
3.4- Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	(24.786.802.093)	(25.980.687.133)
Cộng	3.389.369.362.800	2.683.730.290.934
4. HÀNG TỒN KHO	30/09/2021	01/01/2021
Công cụ, dụng cụ	-	1.272.982.561
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	1.311.901.511.186	1.219.374.086.145
Cộng	1.311.901.511.186	1.220.647.068.706
5. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC	30/09/2021	01/01/2021
5.1- Chi phí trả trước ngắn hạn	874.542.046	1.727.993.433
Chi phí trả trước ngắn hạn	874.542.046	1.727.993.433
5.2- Thuế GTGT được khấu trừ	77.956.672.887	99.608.728.802
Thuế GTGT được khấu trừ	77.956.672.887	99.608.728.802
5.3- Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	1.273.496.749	854.692.822
Thuế thu nhập cá nhân	1.273.496.749	854.692.822
Cộng	80.104.711.682	102.191.415.057

6. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

6.1 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm		86.954.536.643	13.128.819.940	676.243.310	100.759.599.893
2. Số tăng trong năm		1.282.600.000	416.772.727		1.699.372.727
Bao gồm:					
- Do mua sắm mới		1.282.600.000	416.772.727		1.699.372.727
- Cải tạo sửa chữa					
- Chuyển từ XD CBDD					
3. Số giảm trong năm					
Bao gồm:					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Chuyển sang CCDC					
4. Số dư cuối năm		88.237.136.643	13.545.592.667	676.243.310	102.458.972.620
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm		28.622.382.417	6.127.177.009	373.850.200	35.123.409.626
2. Số tăng trong năm		8.351.293.944	1.166.365.620	141.013.755	9.658.673.319
3. Số giảm trong năm					
Bao gồm:					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Chuyển sang CCDC					
4. Số dư cuối năm		36.973.676.361	7.293.542.629	514.863.955	44.782.082.945
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm		58.332.154.226	7.001.642.931	302.393.110	65.636.190.267
2. Tại ngày cuối năm		51.263.460.282	6.252.050.038	161.379.355	57.676.889.675

6.2 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 tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá					
1. Số dư đầu năm			146.250.000		146.250.000
2. Số tăng trong năm			513.117.800		513.117.800
Bao gồm:					
- Mua sắm mới			513.117.800		513.117.800
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp					
- Tặng do hợp nhất kinh doanh					
- Tặng khác					
3. Số giảm trong năm					
Bao gồm:					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm			659.367.800		659.367.800
II. Giá trị hao mòn lũy kế					
1. Số dư đầu năm			97.500.000		97.500.000
2. Số tăng trong năm			164.841.948		164.841.948
3. Số giảm trong năm					
Bao gồm:					
- Thanh lý, nhượng bán					
- Giảm khác					
4. Số dư cuối năm			262.341.948		262.341.948
III. Giá trị còn lại					
1. Tại ngày đầu năm			48.750.000		48.750.000
2. Tại ngày cuối năm			397.025.852		397.025.852

7. TÀI SẢN DÀI HẠN	30/09/2021	01/01/2021
7.1 Đầu tư tài chính dài hạn	371.421.661.000	371.421.661.000
* Đầu tư vào công ty con		
- Công ty CP Cơ Khí và Xây Dựng Bình Triệu	371.421.661.000	371.421.661.000
7.2 Chi phí trả trước dài hạn	1.676.245.430	2.163.642.088
Chi phí trả trước dài hạn	1.676.245.430	2.163.642.088
7.3 Phải thu dài hạn khác	940.000.000	840.000.000
- Đặt cọc thuê văn phòng 290/22 NKKK	840.000.000	840.000.000
- Đặt cọc thuê văn phòng 290/23 NKKK	100.000.000	-
8.1- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	1.965.265.651.023	1.630.350.371.902
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam	17.246.647.461	49.514.993.688
Ngân hàng Nông Nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam	46.975.903.311	96.415.966.056
Ngân hàng TMCP Đầu Tư Phát Triển Việt Nam	499.500.242.114	499.680.602.746
Ngân hàng TMCP Tiên Phong	438.423.800.338	341.633.501.809
Ngân hàng TMCP Quân Đội	74.527.745.153	203.314.698.177
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank)	48.532.137.947	33.563.522.007
Ngân hàng TMCP Hàng Hải Việt Nam (MSB)	243.120.538.339	108.467.087.419
Trái phiếu dài hạn chuyển sang đáo hạn trong vòng 12 tháng (*)	-	297.760.000.000
Phát hành trái phiếu ngắn hạn (**)	296.938.636.360	-
Phát hành trái phiếu ngắn hạn (***)	300.000.000.000	-
(*) Phát hành trái phiếu công ty mệnh giá: 300.000.000.000 đồng trái phiếu chưa bao gồm chi phí phát hành với thời gian đáo hạn là 18 tháng và chịu lãi suất năm là 11% trong năm đầu tiên và biên độ 4.1%/năm cộng trung bình của lãi suất tiền gửi tiết kiệm 12 tháng bằng đồng Việt Nam (trả lãi cuối kỳ) áp dụng cho khách hàng cá nhân do Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Sở giao dịch), Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Sở giao dịch), Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (Sở giao dịch), công bố vào (và trước thời điểm 11:00 sáng) ngày xác định lãi suất của Kỳ Tính Lãi đó trong thời gian còn lại.		
(**) Phát hành trái phiếu công ty mệnh giá: 300.000.000.000 đồng trái phiếu chưa bao gồm chi phí phát hành với thời gian đáo hạn là 12 tháng và chịu lãi suất năm là 10,5%/năm		
(***) Phát hành trái phiếu công ty mệnh giá: 300.000.000.000 đồng trái phiếu đã bao gồm chi phí phát hành với thời gian đáo hạn là 12 tháng và chịu lãi suất năm là 10%/năm		
8.2- Phải trả người bán ngắn hạn	758.495.624.054	1.061.480.520.929
Công ty TNHH Xây Dựng Thương Mại Hải Đăng Thái Bình	129.025.524.309	167.152.340.027
Công ty Cổ phần TM DV Xây dựng Thanh Vinh	77.745.840.119	60.446.182.315
Công ty Cổ phần Võ Xuân	33.651.078.648	46.522.112.755
Khác	518.073.180.978	787.359.885.832
8.3- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.098.199.646.821	787.496.371.136
Công ty CP Bất động sản Khải Thịnh	377.518.452.246	547.303.248.216
Công ty TNHH Đại Phúc	296.000.000.000	110.000.000.000
Công ty Cổ Phần Xây Dựng Và Thương Mại Tân Văn Hoa	280.000.000.000	-
Khác	144.681.194.575	130.193.122.920
8.4- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	22.744.330.865	14.281.167.143
Thuế thu nhập doanh nghiệp	22.744.330.865	14.225.440.582
Thuế nhà thầu	-	55.726.561
8.5- Phải trả người lao động	10.049.676.100	26.492.538.328
Phải trả người lao động	10.049.676.100	26.492.538.328
8.6- Chi phí phải trả ngắn hạn	451.274.140.645	228.901.927.251
Chi phí phải trả dự án đang thực hiện	448.489.062.161	220.932.020.488
Chi phí lãi vay	2.540.078.484	7.669.906.763
Chi phí khác	245.000.000	300.000.000
8.7- Các khoản phải trả phải nộp khác	7.165.132.676	1.430.700.726
Phải trả khác	7.165.132.676	1.430.700.726
8.8- Quỹ khen thưởng và phúc lợi	15.427.249.459	22.167.022.729
Quỹ khen thưởng	-	6.739.773.270
Quỹ phúc lợi	15.427.249.459	15.427.249.459
Cộng	4.328.621.451.643	3.772.600.620.144

9. NỢ DÀI HẠN	30/09/2021	01/01/2021
9.1- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	784.118.500	3.136.309.000
Ngân hàng TMCP Quân Đội	784.118.500	3.136.309.000
9.2- Dự phòng phải trả dài hạn	3.265.364.735	3.265.364.735
Trích dự phòng bảo hành Công trình Nguyễn Xi	3.265.364.735	3.265.364.735
Cộng	4.049.483.235	6.401.673.735



10. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a/ Bảng cân đối biến động của vốn chủ sở hữu

	1	2	3	4	5	6	7
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
A							
Số dư đầu năm trước	330.622.210.000	45.000.000.000	9.508.627.742			365.909.122.530	751.039.960.272
- Tăng vốn trong năm trước			5.918.621.717			156.616.368.705	5.918.621.717
- Lãi trong năm trước							156.616.368.705
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm trước						78.089.014.504	78.089.014.504
- Lỗ trong năm trước							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm trước	330.622.210.000	45.000.000.000	15.427.249.459			444.436.476.731	835.485.936.190
Số dư đầu năm nay	164.469.800.000	114.880.860.000				133.269.930.555	279.350.660.000
- Tăng vốn trong năm nay							133.269.930.555
- Lãi trong năm nay							
- Tăng khác							
- Giảm vốn trong năm nay							
- Lỗ trong năm nay							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm nay	495.092.010.000	159.880.860.000	15.427.249.459			577.706.407.286	1.248.106.526.745

b/ Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia	30/09/2021	01/01/2021
+ Vốn chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	330.622.210.000	287.499.240.000
Vốn góp tăng trong năm	164.469.800.000	43.122.970.000
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	495.092.010.000	330.622.210.000
+ Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	43.122.970.000
c/ Cổ tức		
+ Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán		
+ Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		
d/ Cổ phiếu	30/09/2021	01/01/2021
+ Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	49.509.201	33.062.221
+ Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	49.509.201	33.062.221
- Cổ phiếu phổ thông	49.509.201	33.062.221
- Cổ phiếu ưu đãi		
+ Số lượng cổ phiếu được mua lại		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
+ Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	49.509.201	33.062.221
- Cổ phiếu phổ thông	49.509.201	33.062.221
- Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đ/cp	10.000 đ/cp
e/ Các quỹ của doanh nghiệp	15.427.249.459	15.427.249.459
+ Quỹ đầu tư và phát triển	15.427.249.459	15.427.249.459
+ Quỹ dự phòng tài chính		
11. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý III/2021	Quý III/2020
Doanh thu hợp đồng xây dựng	645.252.122.354	830.375.696.843
Doanh thu khác	48.000.000	550.874.545
Cộng	645.300.122.354	830.926.571.388
12. CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU	Quý III/2021	Quý III/2020
Thuế xuất khẩu		
Hao hụt hàng bán		
Cộng	-	-
13. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ	Quý III/2021	Quý III/2020
Doanh thu thuận trao đổi sản phẩm, hàng hóa	645.300.122.354	830.926.571.388
Cộng	645.300.122.354	830.926.571.388
14. GIÁ VỐN HÀNG BÁN	Quý III/2021	Quý III/2020
Giá vốn hoạt động xây dựng	599.278.589.145	766.968.016.216
Giá vốn dịch vụ khác	26.443.578	289.592.653
Cộng	599.305.032.723	767.257.608.869
15. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH	Quý III/2021	Quý III/2020
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	21.319.793.681	16.359.543.314
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
Cộng	21.319.793.681	16.359.543.314

16. CHI PHÍ TÀI CHÍNH	Quý III/2021	Quý III/2020
Chi phí tài chính	44.614.796.194	31.001.083.498
Cộng	44.614.796.194	31.001.083.498
Chi phí quản lý doanh nghiệp	18.268.064.352	23.349.779.873
Cộng	18.268.064.352	23.349.779.873
18. THU NHẬP KHÁC	Quý III/2021	Quý III/2020
Thu nhập khác	20.597.093.944	1
Cộng	20.597.093.944	1
19. CHI PHÍ KHÁC	Quý III/2021	Quý III/2020
Chi phí khác	-	336.543.765
Cộng	-	336.543.765
20. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH	Quý III/2021	Quý III/2020
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành	5.047.823.342	5.200.768.486
Cộng	5.047.823.342	5.200.768.486
21. THUẾ TNDN PHẢI NỘP VÀ LỢI NHUẬN SAU THUẾ TRONG NĂM	Quý III/2021	Quý III/2020
+ Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	25.029.116.710	25.341.098.698
+ Các khoản điều chỉnh tăng	210.000.000	662.743.732
+ Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
+ Tổng thu nhập chịu thuế	25.239.116.710	26.003.842.430
+ Thuế TNDN phải nộp	5.047.823.342	5.200.768.486
+ Thuế TNDN được miễn, giảm		
+ Thuế TNDN phải nộp bổ sung		
+ Thuế TNDN còn phải nộp	5.047.823.342	5.200.768.486
+ Lợi nhuận sau thuế TNDN	19.981.293.368	20.140.330.212
22. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU	Quý III/2021	Quý III/2020
+ Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	19.981.293.368	20.140.330.212
+ Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm Lợi nhuận kế toán để xác định		
Các khoản điều chỉnh tăng		
Các khoản điều chỉnh giảm		
+ Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	19.981.293.368	20.140.330.212
+ Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	49.509.201	33.062.221
+ Lãi cơ bản trên cổ phiếu	404	609
23. THÔNG TIN BỔ SUNG		
23.1- CÁC GIAO DỊCH KHÔNG BẰNG TIỀN ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ VÀ CÁC KHOẢN TIỀN DO DOANH NGHIỆP NẮM GIỮ NHƯNG KHÔNG SỬ DỤNG		
a- 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;		
b- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo		
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;		

hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;

- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.

- c- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

24. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- 1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- 2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
- 3- Thông tin về các bên liên quan:.....
- 4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực "kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(2):
- 5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
- 6- Những thông tin khác. (3)

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Vũ Thị Hải

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Nguyễn Lê Xuân

Tp.HCM, ngày 30 tháng 10 năm 2021



Trần Tiến Thành

