

Số: 31./2021/CBTT-DII

TP. Đà Nẵng, ngày 13 tháng 7 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG**

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

**1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

- Mã chứng khoán: **HHV**

- Địa chỉ: 27 Bùi Chát, phường Hòa Khánh Bắc, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng

- Điện thoại: 0236 3730574

Fax: 0236 3842713

Email: [annv@deoca.vn](mailto:annv@deoca.vn)

**2. Nội dung thông tin công bố:**

- Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả quyết định phát hành thay thế và công bố lại thông tin trình bày thuyết minh, sửa chữa các thiếu sót trên các Báo cáo tài chính riêng, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019, 2020, Quý I năm 2021 đã được công bố do sau khi rà soát đã phát hiện một số thiếu sót và lỗi nhập liệu khi trình bày Báo cáo tài chính riêng, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019, 2020, Quý I năm 2021 của Công ty. Việc thay đổi này không làm ảnh hưởng đến Báo cáo kết quả kinh doanh riêng và hợp nhất đã công bố.

Nội dung chi tiết thay đổi, bổ sung các thông tin trình bày lại các Báo cáo tài chính kèm theo văn bản Công bố thông tin này.

- Công ty xin trân trọng thông báo tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về nội dung nêu trên.

**3. Thông tin này đã được công bố trên Trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 13/7/2021. Địa chỉ website đăng tải nội dung: [hamadeco.com.vn](http://hamadeco.com.vn)**

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

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, BKS (báo cáo);
- BDH, các bộ phận liên quan;
- Website;
- Lưu: VT.



**Nguyễn Văn Ân**

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ HẠ TẦNG  
GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

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

Số ~~280~~ 2021/CV-DII  
V/v thay thế Báo cáo tài chính  
năm 2019, 2020 đã được kiểm toán và  
Quý 1 năm 2021 do đơn vị lập

Tp. Đà Nẵng, ngày 13 tháng 07 năm 2021

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty : Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao Thông Đèo Cả;
2. Trụ sở : 27 Bùi Chát, Phường Hòa Khánh Bắc, Quận Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng
3. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 0400101965
4. Mã chứng khoán: HHV
5. **Nội dung của thông tin đã công bố:** Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2019, năm 2020 của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phía Nam (AASCS); Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất Quý 1 năm 2021 do đơn vị lập.

**6. Nội dung thay thế:**

Thực hiện theo Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Giao Thông Đèo Cả xin công bố thay thế Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019, năm 2020 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất Quý 1 năm 2021 do đơn vị lập như sau:

Báo cáo tài chính riêng năm 2019 kiểm toán số 473/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 kiểm toán số 474/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021 sẽ thay thế Báo cáo tài chính riêng kiểm toán số 388/BCKT/TC/2020/AASCS ngày 30/03/2020 và Báo cáo tài chính hợp nhất kiểm toán số 389/BCKT/TC/2020/AASCS ngày 30/03/2020 đã công bố.

Báo cáo tài chính riêng năm 2020 kiểm toán số 475/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 kiểm toán số 476/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021 sẽ thay thế Báo cáo tài chính riêng kiểm toán số 393/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 20/04/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất kiểm toán số 394/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 20/04/2021 đã công bố.

Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2021 do đơn vị lập ngày 02/7/2021 sẽ thay thế Báo cáo tài chính riêng ngày 15/04/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất ngày 29/04/2021 đã công bố.

Nguyên nhân: Do sơ suất trong quá trình nhập liệu, Công ty chúng tôi đã nhập thiếu sót, lỗi một số thông tin. Do đó, Công ty chúng tôi xin đính chính lại và trình bày bổ sung thông tin tại thuyết minh báo cáo tài chính. Việc đính chính lại thông tin không làm thay đổi kết quả hoạt động kinh doanh trong năm.



Toàn văn Báo cáo tài chính riêng năm 2019 kiểm toán số 473/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 kiểm toán số 474/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021;

Báo cáo tài chính riêng năm 2020 kiểm toán số 475/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 kiểm toán số 476/BCKT/TC/2021/AASCS ngày 12/7/2021;

Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 1 năm 2021 do đơn vị lập ngày 02/7/2021 được đăng tải trên địa chỉ website: <http://hamadeco.com.vn>.

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

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- HĐQT, BKS, TGD;
- Lưu VT.



Nguyễn Quang Huy

Số: 31./2021/CBTT-DII

TP. Đà Nẵng, ngày 13 tháng 7 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG**

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

**1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO THÔNG ĐÈO CẢ**

- Mã chứng khoán: **HHV**

- Địa chỉ: 27 Bùi Chát, phường Hòa Khánh Bắc, quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng

- Điện thoại: 0236 3730574

Fax: 0236 3842713

Email: [annv@deoca.vn](mailto:annv@deoca.vn)

**2. Nội dung thông tin công bố:**

- Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty cổ phần Đầu tư Hạ tầng giao thông Đèo Cả quyết định phát hành thay thế và công bố lại thông tin trình bày thuyết minh, sửa chữa các thiếu sót trên các Báo cáo tài chính riêng, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019, 2020, Quý I năm 2021 đã được công bố do sau khi rà soát đã phát hiện một số thiếu sót và lỗi nhập liệu khi trình bày Báo cáo tài chính riêng, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019, 2020, Quý I năm 2021 của Công ty. Việc thay đổi này không làm ảnh hưởng đến Báo cáo kết quả kinh doanh riêng và hợp nhất đã công bố.

Nội dung chi tiết thay đổi, bổ sung các thông tin trình bày lại các Báo cáo tài chính kèm theo văn bản Công bố thông tin này.

- Công ty xin trân trọng thông báo tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về nội dung nêu trên.

**3. Thông tin này đã được công bố trên Trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 13/7/2021. Địa chỉ website đăng tải nội dung: [hamadeco.com.vn](http://hamadeco.com.vn)**

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

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HDQT, BKS (báo cáo);
- BDH, các bộ phận liên quan;
- Website;
- Lưu: VT.



Nguyễn Văn Ân

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG GIAO  
THÔNG ĐÈO CẢ**

*Báo cáo tài chính riêng*

*Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021 kết thúc vào ngày 31 tháng 03 năm 2021*



**MỤC LỤC**

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01 - 03
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG	
Bảng cân đối kế toán riêng	04 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	08 - 08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	09 - 10
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính riêng	11 - 50

U.N  
Đ  
IEN

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo cả (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty quý 1 năm 2021.

### Công ty

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; Đăng ký thay đổi lần thứ 27 ngày 25 tháng 12 năm 2020.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/03/2021 là: **2.673.840.900.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây lắp.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh:

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ: Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân; Hầm đường bộ Đèo cả, Cổ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao. Đảm bảo giao thông khi có thiên tai địch họa xảy ra trên địa bàn được giao. Dịch vụ thu phí cầu đường; Vận tải hành khách đường bộ khác: Kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: Chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; Xây dựng nhà các loại; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện; Sửa chữa thiết bị khác; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bốc xếp hàng hóa; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Hoạt động tư vấn quản lý; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế;

#### 4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con:

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Vốn đầu tư (VND)
- Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn	65,58%	65,58%	902.303.650.000
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	70,36%	70,36%	1.439.831.250.000
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT	99,47%	99,47%	272.331.000.000

Công ty liên doanh, liên kết:

Tên Công ty	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Vốn đầu tư (VND)
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	21,95%	21,95%	13.500.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	47,04%	50,0%	122.000.000.000
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	31,60%	31,60%	134.000.000.000

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

<i>Tên Công ty</i>	<i>Địa chỉ</i>
+ Xí Nghiệp Thi Công Xây Lắp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo Cả	Thôn Hảo Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên.
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên Địa chỉ: Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn

### **KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 31/03/2021 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng đính kèm.

### **CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHÓA SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/03/2021 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

### **HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT, ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG**

Các thành viên của Hội đồng Quản trị bao gồm:		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm	
Ông:	Hồ Minh Hoàng	Chủ tịch	08/08/2019	
Ông:	Nguyễn Tấn Đông	Phó chủ tịch	08/08/2019	
Ông:	Trần Văn Thế	Phó chủ tịch	05/04/2019	
Ông:	Võ Thụy Linh	Thành viên	21/07/2015	
Ông:	Hoàng Văn Hải	Thành viên độc lập	17/06/2020	
Ông:	Nguyễn Thanh Trang	Thành viên	17/06/2020	
Ông:	Trần Chung	Thành viên	17/06/2020	
Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc bao gồm:		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm	
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21/12/2020	
Ông:	Võ Ngọc Trung	Phó Tổng giám đốc	10/12/2020	
Ông:	Lê Thanh Tuấn	Phó Tổng giám đốc	01/09/2020	30/03/2021
Ông:	Trần Văn Dũng	Phó Tổng giám đốc	14/01/2021	
Bà:	Nguyễn Quỳnh Mai	Phó Tổng giám đốc	30/03/2021	
Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm	
Ông:	Nguyễn Minh Giang	Trưởng ban	16/04/2018	
Ông:	Đỗ Thế Vinh	Thành viên	17/06/2020	
Bà:	Cam Thị Minh Hải	Thành viên	17/06/2020	
Đại diện theo pháp luật:		Ngày bổ nhiệm	Ngày miễn nhiệm	
Ông:	Nguyễn Quang Huy	Tổng Giám đốc	21/12/2020	



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Kế toán trưởng:

Ông: Nguyễn Văn Ân

17/06/2020

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty quý 1 năm 2021. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng này.
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày Quý 1 năm 2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng.

### PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả phê duyệt Báo cáo tài chính riêng quý 1 năm 2021 của Công ty .

Đà Nẵng, ngày 02 tháng 07 năm 2021

Thay mặt Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>		<b>538.314.649.131</b>	<b>623.388.235.981</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	66.462.812.332	76.734.825.238
111	1. Tiền		3.082.812.332	7.734.825.238
112	2. Các khoản tương đương tiền		63.380.000.000	69.000.000.000
<b>120</b>	<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>			
121	1. Chứng khoán kinh doanh			
122	2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)			
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn			
<b>130</b>	<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>		<b>338.046.446.917</b>	<b>450.709.629.222</b>
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	V.03	194.319.692.452	288.399.822.070
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	V.04	11.910.448.052	9.706.806.018
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn			
134	4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
135	5. Phải thu về cho vay ngắn hạn			
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	V.06	145.188.707.644	165.975.402.365
137	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		(13.372.401.231)	(13.372.401.231)
139	8. Tài sản thiếu chờ xử lý			
<b>140</b>	<b>IV. Hàng tồn kho</b>	V.08	<b>132.794.045.882</b>	<b>94.753.058.598</b>
141	1. Hàng tồn kho		132.794.045.882	94.753.058.598
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)			
<b>150</b>	<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>		<b>1.011.344.000</b>	<b>1.190.722.923</b>
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	V.12	1.011.344.000	1.190.722.923
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ			
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	V.15		
154	4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
155	5. Tài sản ngắn hạn khác			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
<b>200</b>	<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>		<b>2.931.809.706.294</b>	<b>2.924.984.488.743</b>
<b>210</b>	<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>			
211	1. Phải thu dài hạn của khách hàng			
212	2. Trả trước cho người bán dài hạn			
213	3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc			
214	4. Phải thu nội bộ dài hạn			
215	5. Phải thu về cho vay dài hạn			
216	6. Phải thu dài hạn khác			
219	7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)			
<b>220</b>	<b>II. Tài sản cố định</b>		<b>44.728.057.988</b>	<b>48.078.973.192</b>
221	1. Tài sản cố định hữu hình	V.10	44.164.545.763	47.512.240.695
222	- Nguyên giá		113.262.469.313	122.523.366.282
223	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(69.097.923.550)	(75.011.125.587)
224	2. Tài sản cố định thuê tài chính			
225	- Nguyên giá			
226	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
227	3. Tài sản cố định vô hình	V.11	563.512.225	566.732.497
228	- Nguyên giá		663.292.634	663.292.634
229	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		(99.780.409)	(96.560.137)
<b>230</b>	<b>III. Bất động sản đầu tư</b>			
231	- Nguyên giá			
232	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)			
<b>240</b>	<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	V.09		
241	1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn			
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang			
<b>250</b>	<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	V.02	<b>2.885.965.900.000</b>	<b>2.875.965.900.000</b>
251	1. Đầu tư vào công ty con		2.614.465.900.000	2.614.465.900.000
252	2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		269.500.000.000	259.500.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)			
255	5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		2.000.000.000	2.000.000.000
<b>260</b>	<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>		<b>1.115.748.306</b>	<b>939.615.551</b>
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	V.12	1.115.748.306	939.615.551
262	2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại			
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn			
268	4. Tài sản dài hạn khác			
<b>270</b>	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>3.470.124.355.425</b>	<b>3.548.372.724.724</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
<b>300</b>	<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>717.060.546.553</b>	<b>808.557.778.549</b>
<b>310</b>	<b>I. Nợ ngắn hạn</b>		<b>613.339.806.119</b>	<b>703.587.938.115</b>
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	V.14	140.813.601.968	166.742.868.656
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	V.15	107.252.082.334	108.803.239.940
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.16	7.056.721.343	14.348.884.546
314	4. Phải trả người lao động		8.835.548.201	11.253.522.652
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	V.17	27.606.734.148	28.118.597.627
316	6. Phải trả nội bộ ngắn hạn			
317	7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng			
318	8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn			
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	V.18	38.444.602.948	34.020.233.167
320	10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	V.13	281.586.218.458	338.556.294.808
321	11. Dự phòng phải trả ngắn hạn			
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		1.744.296.719	1.744.296.719
323	13. Quỹ bình ổn giá			
324	14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ			
<b>330</b>	<b>II. Nợ dài hạn</b>		<b>103.720.740.434</b>	<b>104.969.840.434</b>
331	1. Phải trả người bán dài hạn			
332	2. Người mua trả tiền trước dài hạn		10.211.507.100	10.211.507.100
333	3. Chi phí phải trả dài hạn			
334	4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh			
335	5. Phải trả nội bộ dài hạn			
336	6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn			
337	7. Phải trả dài hạn khác			
338	8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	V.12	93.509.233.334	94.758.333.334
339	9. Trái phiếu chuyển đổi			
340	10. Cổ phiếu ưu đãi			
341	11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
342	12. Dự phòng phải trả dài hạn			
343	13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/03/2021	01/01/2021
<b>400</b>	<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>V.19</b>	<b>2.753.063.808.872</b>	<b>2.739.814.946.175</b>
<b>410</b>	<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>2.753.063.808.872</b>	<b>2.739.814.946.175</b>
411	1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		2.673.840.900.000	2.673.840.900.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		2.673.840.900.000	2.673.840.900.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi			
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		(208.000.000)	(208.000.000)
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu			
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu			
415	5. Cổ phiếu quỹ (*)			
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản			
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái			
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		4.851.321.687	4.851.321.687
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu			
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		74.579.587.185	61.330.724.488
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		61.330.724.488	20.548.196.488
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		13.248.862.697	40.782.528.000
422	12. Nguồn vốn đầu tư XDCB			
<b>430</b>	<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>			
431	1. Nguồn kinh phí			
432	2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ			
<b>440</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>3.470.124.355.425</b>	<b>3.548.372.724.724</b>

Đà Nẵng, ngày 02 tháng 07 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

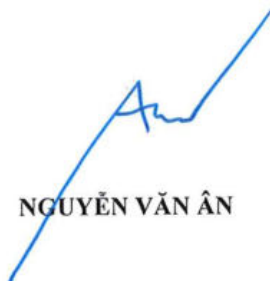
Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng



HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT



NGUYỄN VĂN ÂN



NGUYỄN QUANG HUY

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	3 tháng đầu năm 2021	3 tháng đầu năm 2020
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	VI.01	75.751.751.729	61.559.320.602
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu			
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		75.751.751.729	61.559.320.602
11	4. Giá vốn hàng bán	VI.02	61.489.031.021	53.183.770.939
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		14.262.720.708	8.375.549.663
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	VI.03	7.985.793.891	5.113.429.027
22	7. Chi phí tài chính	VI.04	6.814.588.626	4.930.078.653
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		6.814.588.626	4.930.078.653
24	8. Chi phí bán hàng			
25	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		4.551.992.673	4.927.358.907
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		10.881.933.300	3.631.541.130
31	11. Thu nhập khác	VI.06	3.856.109.286	6.999
32	12. Chi phí khác	VI.07	53.192.182	96.615.306
40	13. Lợi nhuận khác		3.802.917.104	(96.608.307)
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		14.684.850.404	3.534.932.823
51	15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	VI.09	1.435.987.707	706.986.565
52	16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại			
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		13.248.862.697	2.827.946.258

Đà Nẵng, ngày 02 tháng 07 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

NGUYỄN VĂN ÂN



NGUYỄN QUANG HUY

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	3 tháng đầu năm 2021	3 tháng đầu năm 2020
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		14.684.850.404	3.534.932.823
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
02	- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT		1.749.024.490	1.705.246.773
03	- Các khoản dự phòng			
04	- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ			
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(7.985.793.891)		(5.113.429.027)
06	- Chi phí lãi vay	6.814.588.626		4.930.078.653
07	- Các khoản điều chỉnh khác			
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		15.262.669.629	5.056.829.222
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu	112.663.182.305		233.269.513.243
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho	(38.040.987.284)		(27.320.686.590)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	25.683.738.075		(129.333.563.959)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước	3.246.168		631.551.403
13	- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			
14	- Tiền lãi vay đã trả	(6.814.588.626)		(4.930.078.653)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(3.500.000.000)		
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh			
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh			(26.100.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		105.257.260.267	77.347.464.666
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(152.000.000)	
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		3.856.109.286	
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác			
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	(69.000.000.000)		(155.166.400.000)
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	7.985.793.891		5.113.429.027
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(57.310.096.823)	(150.052.970.973)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Mã số	Chi tiêu	Thuyết minh	3 tháng đầu năm 2021	3 tháng đầu năm 2020
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu			
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành			
33	3. Tiền thu từ đi vay		145.796.674.604	313.919.692.493
34	4. Tiền trả nợ gốc vay		(204.015.850.954)	(234.286.274.495)
35	5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính			
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu			
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(58.219.176.350)	79.633.417.998
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		(10.272.012.906)	6.927.911.691
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		76.734.825.238	9.484.547.074
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ			
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ		<u>66.462.812.332</u>	<u>16.412.458.765</u>

Đà Nẵng, ngày 02 tháng 07 năm 2021

Người lập biểu

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN ÂN

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc



NGUYỄN QUANG HUY



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu Tư Hạ tầng Giao thông Đèo Cả có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0400101965 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 24/06/2010; Đăng ký thay đổi lần thứ 27 ngày 25 tháng 12 năm 2020.

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/03/2021 là: **2.673.840.900.000 VND**

Trụ sở chính của Công ty tại: 27 Bùi Chát, Hòa Khánh Bắc, Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại, dịch vụ, xây lắp.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là: Hoạt động dịch vụ hỗ trợ trực tiếp cho vận tải đường sắt và đường bộ: Quản lý, khai thác, bảo trì hầm đường bộ Hải Vân; Hầm đường bộ Đèo cả, Cổ Mã, Hầm đường bộ Cù Mông, Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia; quản lý, khai thác, duy tu bảo dưỡng các tuyến đường quốc lộ được giao. Đảm bảo giao thông khi có thiên tai địch họa xảy ra trên địa bàn được giao. Dịch vụ thu phí cầu đường; Vận tải hành khách đường bộ khác: Kinh doanh vận tải hành khách theo tuyến cố định, gồm: Chuyên chở mô tô, xe máy, xe đạp cùng người điều khiển phương tiện đó và người đi bộ qua hầm đường bộ bằng phương tiện chuyên dùng, kinh doanh vận tải khách bằng xe buýt; Xây dựng nhà các loại; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Sửa chữa các sản phẩm đúc sẵn; Sửa chữa máy móc thiết bị; Sửa chữa thiết bị điện; Sửa chữa thiết bị khác; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Lắp đặt hệ thống điện;

Xây dựng công trình công ích; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Cho thuê xe có động cơ; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Lập trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bốc xếp hàng hóa; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Hoạt động tư vấn quản lý; Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng; Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức du lịch; Gia công cơ khí; Xử lý và tráng phủ kim loại; Sản xuất sản phẩm dầu mỏ tinh chế;

#### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con bao gồm:

- Tổng số các Công ty con

+ Số lượng Công ty con được hợp nhất

+ Số lượng Công ty con không được hợp nhất

- Danh sách các Công ty con được hợp nhất

- Danh sách công ty con bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		31/03/2021	01/01/2021	31/03/2021	01/01/2021
Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn	Tầng 12-243A Đê La Thành- P.Láng Thượng-Q.Đống Đa -TP Hà Nội	65,58%	65,58%	65,58%	65,58%
Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả	32 Thạch Thị Thanh- Phường Tân Định-Quận 1 - TP Hồ Chí Minh	70,36%	70,36%	70,36%	70,36%

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

**- Danh sách công ty con ( tiếp theo):**

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		31/03/2021	01/01/2021	31/03/2021	01/01/2021
Công ty cổ phần Phước trượng Phú gia BOT	Lô 4 BT1, Khu đô thị Mễ Trì Hạ, Phường Mễ Trì, Quận Nam Tư Liêm, Thành phố Hà Nội, Việt Nam	99,47%	99,47%	99,47%	99,47%

**- Danh sách công ty liên doanh, liên kết bao gồm:**

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		31/03/2021	01/01/2021	31/03/2021	01/01/2021
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Số 44 Trần Hưng Đạo, Phường I, TP Tuy Hoà, Phú Yên	21,95%	21,95%	21,95%	21,95%
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa	Tầng 20,số 109 Trần Hưng Đạo,P.Cửa Nam,Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	47,04%	47,04%	50%	50,00%
Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị	Tầng 20,số 109 Trần Hưng Đạo,P.Cửa Nam,Q. Hoàn Kiếm, Hà Nội	31,60%	29,25%	31,60%	29,25%

**Tóm tắt thông tin hoạt động của Công ty con**

**(1) Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn**

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0106987957 ngày 11/09/2015; thay đổi lần thứ 11 ngày 28/07/2020, do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Giấy chứng nhận đăng ký đầu tư số 110/BKHĐT-GNNĐKĐTĐTN cấp ngày 29/03/2016 về việc chấp thuận dự án đầu tư:

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình tuyến cao tốc Bắc Giang – Tp. Lạng Sơn đoạn KM45+100 – KM 108 + 500 kết hợp tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1 + 800 – Km 106 + 500, tỉnh Bắc Giang và tỉnh Lạng Sơn theo hình thức hợp đồng BOT.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án ( theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:	12.188.665.000.000	VND
+ Vốn chủ sở hữu:	1.645.470.000.000	VND
+ Vốn vay	10.543.195.000.000	VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Tại ngày 06/2018 hạng mục tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1 + 800 – Km 106 + 500 đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Tại ngày 15/01/2020 hạng mục tuyến cao tốc Bắc Giang - TP Lạng Sơn đoạn Km45+100 - Km 108+ 500 đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Dự án vẫn tiếp tục hoàn thành và đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/03/2021:	1.375.836.000.000	VND
---	-------------------	-----

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### (2) Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0104567756 ngày 05 tháng 04 năm 2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp. Đến nay Công ty đang hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 21 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 17 tháng 12 năm 2020.  
Giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh số 47/BKHĐT-GCNĐKĐTĐTN/ĐC1 do Bộ KHĐT chứng nhận ngày 20/6/2017

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình hầm Cỏ Mã và đường dẫn, hầm Đèo Cả, hầm Cù Mông tại tỉnh Phú Yên

Quyết định số 400/QĐ-BGTVT ngày 04/03/2019 về việc phê duyệt điều chỉnh phương án tài chính Dự án hầm đường bộ qua Đèo Cả (bao gồm Đèo Cả và hầm Cỏ Mã, hầm Cù Mông và hầm Hải Vân);

Tại ngày 03/09/2017 hạng mục hầm Cỏ Mã, hầm Đèo Cả; ngày 01/04/2019 hạng mục hầm Cù Mông bắt đầu đưa vào khai thác sử dụng và phát sinh doanh thu. Tổng mức đầu tư dự án theo Phụ lục 09 của Hợp đồng 26/HĐXD-DEOCA với Bộ Giao thông Vận tải ký ngày 13/03/2019 là 21.612 tỷ đồng. Đến 31/03/2021 Dự án vẫn tiếp tục hoàn thành quyết toán các Gói thầu.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:	21.612.008.175.000	VND
+ <i>Vốn chủ sở hữu:</i>	1.749.864.583.000	VND
+ <i>Vốn khác</i>	1.438.432.378.000	VND
+ <i>Vốn vay</i>	13.375.708.235.000	VND
+ <i>Vốn ngân sách Nhà nước</i>	5.048.002.979.000	VND

*Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án*

Tại ngày 9/2017 hạng mục hầm Đèo Cả, hầm Cỏ Mã đã hoàn thành, Tháng 04/2019 hạng mục hầm Cù Mông hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

<i>Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/03/2021:</i>	2.046.250.000.000	VND
--	-------------------	-----

### (3) Công ty cổ phần Phước tượng Phú gia BOT

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0106205342 ngày 12/06/2013; thay đổi lần thứ 9 ngày 22/02/2021 do Sở kế hoạch và Đầu tư TP Hà Nội cấp.

Giấy chứng nhận đầu tư số 62/BKHĐT-GCNTTN ngày 17/10/2013 của Bộ trưởng Bộ Kế hoạch và đầu tư; điều chỉnh thay đổi lần thứ nhất ngày 17 tháng 08 năm 2015;

+ Dự án Đầu tư xây dựng công trình hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia và Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế;

Phụ lục Hợp đồng BOT số 06/11378/HĐ.BOT-BGTVT ngày 17/07/2019 giữa Bộ Giao thông vận tải và Liên danh Phước Tượng Phú Gia (Nhà đầu tư) – Công ty cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT về việc Dự án đầu tư xây dựng công trình Hầm đường bộ Phước Tượng Phú Gia và Phú Gia, QL1A, Tỉnh Thừa Thiên Huế;

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:	1.559.172.000.000	VND
+ <i>Vốn chủ sở hữu:</i>	261.940.896.000	VND
+ <i>Vốn vay</i>	1.297.231.104.000	VND
+ <i>Vốn ngân sách Nhà nước</i>		VND

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/03/2021: 273.786.000.000 VND

Tại ngày 12/08/2016 hạng mục chính đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Thời gian thu phí tạm tính là 19 năm. Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

### Tóm tắt thông tin hoạt động của Công ty liên kết

#### 1 Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam

Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh 0401777280 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 13/07/2016; Đăng ký thay đổi lần thứ 08 ngày 18 tháng 11 năm 2020

Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 31/03/2021 là: 61.500.000.000 VND

#### 2 Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0106159826 ngày 22 tháng 4 năm 2013, Giấy phép thay đổi lần thứ 4 ngày 22 tháng 12 năm 2020, Giấy phép thay đổi lần thứ 4 ngày 22 tháng 12 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hà Nội.

Giấy chứng nhận đầu tư số 60/BKHĐT-GCNDTTN ngày 25/09/2013

+ Dự án Đầu tư xây dựng mở rộng QL1 đoạn Km1374+525 - Km1392 & Km1405 - Km1425, tỉnh Khánh Hòa theo hình thức Hợp đồng BOT.

- Quyết định 108/QĐ-BGTVT ngày 13 tháng 01 năm 2016 về việc thu phí tại trạm thu phí Ninh An Km1425+200 Quốc lộ 1 để hoàn vốn cho dự án Đầu tư xây dựng công trình mở rộng QL1 đoạn Km1374+525 - Km1392 và Km1405 - Km1425+500, tỉnh Khánh Hòa theo hình thức hợp đồng BOT

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án (theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính: 2.644.478.000.000 VND

+ Vốn chủ sở hữu: 339.447.800.000 VND

+ Vốn vay 2.305.030.200.000 VND

+ Vốn ngân sách Nhà nước VND

Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án

Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/03/2021: 305.000.000.000 VND

Tại ngày 20/01/2016 hạng mục chính đã hoàn thành và triển khai thu phí hoàn vốn. Thời gian thu phí là 21 năm 8 tháng 16 ngày. Dự án đang được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền, thẩm tra phê duyệt giá trị quyết toán.

#### 3 Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị

Là doanh nghiệp dự án thực hiện hợp đồng BOT được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 0108311466 ngày 05 tháng 06 năm 2018. Giấy phép Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 5 ngày 18 tháng 03 năm 2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

+ Dự án Đầu tư xây dựng thành phần 2: Tuyến cao tốc từ cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng (Km1+800-Km44+749,67), tỉnh Lạng Sơn.

Tuyến cao tốc Cửa khẩu Hữu Nghị - Chi Lăng được đầu tư xây dựng theo Quyết định số 1833/QĐ-BGTVT ngày 14/06/2016 của Bộ Giao thông vận tải. UBND tỉnh Lạng Sơn phê duyệt điều chỉnh, bổ sung dự án tại các quyết định số 1523/QĐ-UBND ngày 09/08/2018 và quyết định số 2018/QĐ-UBND ngày 15/10/2018.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Quyết định số 645/QĐ-UBND ngày 05/04/2019 của UBND tỉnh Lạng Sơn về việc phê duyệt điều chỉnh Phương án tài chính của Dự án thành phần 2 thuộc Dự án đầu tư xây dựng tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn đoạn Km1+800-Km108+500, kết hợp tăng cường mặt đường QL1 đoạn Km1+800-Km106+500, tỉnh Bắc Giang và tỉnh Lạng Sơn theo hình thức hợp đồng BOT.

+ Quy mô, tần suất thiết kế và tiêu chuẩn của Dự án ( theo GCNĐT BOT)

- Cơ cấu nguồn vốn đầu tư theo Phương án tài chính:	8.743.000.000.000	VND
+ Vốn chủ sở hữu:	1.749.000.000.000	VND
+ Vốn vay	6.994.000.000.000	VND
+ Vốn ngân sách Nhà nước		VND
Vốn đầu tư của doanh nghiệp được thực hiện theo tiến độ của dự án		
Vốn chủ sở hữu góp đến ngày 31/03/2021:	424.000.000.000	VND

### - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Tên đơn vị	Địa chỉ
+ Xí Nghiệp Thi Công Xây Lắp Công Trình	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Sản Xuất Dịch Vụ Thương Mại Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Hải Vân	Đường dẫn hầm Hải Vân, Phường Hòa Hiệp Bắc, Quận Liên Chiểu, TP Đà Nẵng
+ Xí Nghiệp Quản Lý, Vận Hành Hầm Đường Bộ Đèo Cà	Thôn Hảo Sơn, Xã Hòa Xuân Nam, Huyện Đông Hoà, Phú Yên.
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành hầm đường bộ Cù Mông	Thôn Long Thạch, Xã Xuân Lộc, Thị xã Sông Cầu, Tỉnh Phú Yên
+ Xí nghiệp Quản lý, vận hành đường cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	Địa chỉ: Km81+140, Tuyến cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn, Xã Hồ Sơn, Huyện Hữu Lũng, Tỉnh Lạng Sơn

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

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

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

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

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

### 1 . Chế độ kế toán:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư văn bản hướng dẫn bổ sung.

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

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

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

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

##### a. Tỷ giá đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): Là tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa doanh nghiệp và ngân hàng thương mại;

Trường hợp hợp đồng không quy định tỷ giá thanh toán thì doanh nghiệp ghi sổ kế toán theo nguyên tắc:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi góp vốn hoặc nhận vốn góp: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chi định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;

+ Tỷ giá giao dịch thực tế khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả), tỷ giá giao dịch thực tế là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thực hiện thanh toán.

+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh được áp dụng khi thu hồi các khoản nợ phải thu, các khoản ký cược, ký quỹ hoặc thanh toán các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, được xác định bằng tỷ giá tại thời điểm giao dịch phát sinh.

+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động được áp dụng tại bên Có tài khoản tiền khi thanh toán bằng ngoại tệ.

+ Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

##### b. Tỷ giá khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là 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 riêng. 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.

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng;

Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên giao dịch công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng và số chênh lệch còn lại sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ. Doanh nghiệp không được chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức trên lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ kế toán của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

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

##### a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

##### b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

##### c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Khi phát sinh các giao dịch bằng ngoại tệ, bên Nợ các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế và bên Có các tài khoản tiền áp dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền. Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng;
- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo luật định.

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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp như: đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn.
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

#### + Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, 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 doanh thu tài chính trong kỳ. 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.

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.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

- Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác:

+ Đối với dự phòng khoản đầu tư vào các doanh nghiệp đặc thù (doanh nghiệp BOT): Không trích dự phòng tổn thất đầu tư đối với các khoản đầu tư vào doanh nghiệp thực hiện dự án BOT, do hợp đồng BOT đảm bảo cho nhà đầu tư được bảo toàn vốn và lãi trên vốn của Nhà đầu tư tham gia dự án theo thỏa thuận hợp đồng BOT được ký kết giữa nhà đầu tư và Cơ quan Nhà nước có thẩm quyền trong suốt thời gian hoạt động của dự án.

+ Đối với khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết khác nếu Công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

### 4. Nguyên tắc kế toán các khoản phải thu:

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

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng. Trường hợp doanh nghiệp có nhiều khoản phải thu và giao dịch tại nhiều ngân hàng thì được chủ động lựa chọn tỷ giá mua của một trong những ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính. Riêng khoản mục tiền trả trước cho khách hàng không đánh giá lại số dư.

- **Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Các khoản nợ phải thu được xem xét trích lập dự phòng rủi ro theo tuổi nợ quá hạn của khoản nợ hoặc theo dự kiến tổn thất có thể xảy ra trong trường hợp khoản nợ chưa đến hạn thanh toán nhưng tổ chức kinh tế lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### 5 . Nguyên tắc ghi nhận 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 trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- **Dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm hoặc để sẵn sàng bán sản phẩm thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 30 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03- 10 năm
- Quyền sử dụng đất vô thời hạn	Không tính khấu hao

### 7 . Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

### 8 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức hợp lý, nhất quán.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính riêng theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn.



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

### 9 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả:

Bao gồm các khoản phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán không quá 12 tháng hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.

- Có thời hạn thanh toán từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.

Đối với các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ, tỷ giá ghi nhận là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, các khoản phải trả có gốc ngoại tệ được đánh giá lại số dư theo tỷ giá thực tế là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng, khoản chênh lệch tỷ giá được hạch toán bù trừ sau đó hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí tài chính; Riêng khoản mục tiền người mua trả tiền trước không đánh giá lại số dư.

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

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Khi lập Báo cáo tài chính riêng, số dư các khoản vay, nợ thuê tài chính bằng ngoại tệ phải được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng.

### 11 . Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

### 12 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận 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. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. 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 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả :

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm hoặc tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa niên độ.

Chi những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả về bảo hành công trình xây lắp được hoàn nhập vào thu nhập khác trong kỳ.

### 14 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án ... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chi tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

*- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của công ty sau khi cộng (+) hoặc trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

### 15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

*- Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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*

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

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- 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 Báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### - Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm doanh thu tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác. Đối với tiền lãi thu từ các khoản cho vay, bán hàng trả chậm, trả góp: doanh thu được ghi nhận khi chắc chắn thu được và khoản gốc cho vay, nợ gốc phải thu không bị phân loại là quá hạn cần phải lập dự phòng. Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

### - Nguyên tắc ghi nhận doanh thu hợp đồng xây dựng

Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo một trong hai trường hợp sau:

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định tại ngày lập Báo cáo;

- Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận thì doanh thu được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng không thể ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu ghi nhận tương đương chi phí đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

### - Nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác

Thu nhập khác bao gồm các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của công ty: nhượng bán, thanh lý TSCĐ; tiền phạt do khách hàng vi phạm hợp đồng; tiền bồi thường của bên thứ ba để bù đắp cho tài sản bị tổn thất; khoản thu từ nợ khó đòi đã xử lý xóa sổ; nợ phải trả không xác định được chủ; thu nhập từ quà biếu, tặng bằng tiền, hiện vật ...

## 16 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản giảm trừ doanh thu

Việc điều chỉnh giảm doanh thu được thực hiện như sau:

- Điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ phát sinh nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh cùng kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ;

- Điều chỉnh giảm doanh thu như sau nếu các khoản giảm trừ doanh thu phát sinh sau kỳ tiêu thụ sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ:

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu trước thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng;

+ Điều chỉnh giảm doanh thu trên Báo cáo tài chính riêng của kỳ sau kỳ lập báo cáo nếu phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu sau thời điểm phát hành Báo cáo tài chính riêng.

Chiết khấu thương mại phải trả là khoản Công ty bán giảm giá niêm yết cho khách hàng mua hàng với khối lượng

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán trả lại phản ánh giá trị của số sản phẩm, hàng hóa bị khách hàng trả lại do các nguyên nhân như vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

## 17 . Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư ...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

## 18 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 19 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ. Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác...

### 20 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

### 21 . Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn trong hình thức pháp lý.

### 22 . Báo cáo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

### 23 . Công cụ tài chính

#### a. Tài sản tài chính

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại các tài sản tài chính thành các nhóm:

- Tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn;
- Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường;
- Tài sản sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn, các khoản cho vay và phải thu.

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và dừng ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu tài sản tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua, phát hành.

#### b. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

Theo Thông tư 210, Công ty phân loại nợ phải trả tài chính thành các nhóm:

- Nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là nợ phải trả được nắm giữ để kinh doanh hoặc được xếp vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm ghi nhận ban đầu;

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

- Các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ được xác định bằng giá trị ghi nhận ban đầu của nợ phải trả tài chính trừ đi các khoản hoàn trả gốc, cộng hoặc trừ các khoản phân bổ lũy kế tính theo phương pháp lãi suất thực tế của phần chênh lệch giữa giá trị ghi nhận ban đầu và giá trị đáo hạn, trừ đi các khoản giảm trừ (trực tiếp hoặc thông qua việc sử dụng một tài khoản dự phòng) do giảm giá trị hoặc do không thể thu hồi.

Việc phân loại nợ phải trả tài chính này phụ thuộc vào mục đích và bản chất của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản nợ và vay.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu tất cả nợ phải trả tài chính được xác nhận theo giá gốc cộng với chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành.

**Công cụ vốn Chủ sở hữu (CSH)**: Là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

**Bù trừ các công cụ tài chính**: Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

#### 01. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2021	01/01/2021
<b>Tiền mặt</b>	<b>371.048.457</b>	<b>123.123.405</b>
- VND	371.048.457	123.123.405
<b>Tiền gửi không kỳ hạn</b>	<b>2.711.763.875</b>	<b>7.611.701.833</b>
- Tiền gửi (VND)	2.711.763.875	7.611.701.833
<b>Tiền đang chuyển</b>		
<b>Các khoản tương đương tiền</b>	<b>63.380.000.000</b>	<b>69.000.000.000</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	63.380.000.000	69.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>66.462.812.332</b>	<b>76.734.825.238</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 02. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá hợp lý	Dự phòng	Giá gốc
a) Chứng khoán kinh doanh				
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:				
b1) Ngắn hạn				
b2) Dài hạn				
- Trái phiếu	2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000
	2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000
	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>		<b>2.000.000.000</b>
<b>Cộng</b>				
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>2.614.465.900.000</b>			<b>2.614.465.900.000</b>
- Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn (*)	902.303.650.000			902.303.650.000
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả (*)	1.439.831.250.000			1.439.831.250.000
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT (*)	272.331.000.000			272.331.000.000
<b>Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>269.500.000.000</b>			<b>269.500.000.000</b>
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam (*)	13.500.000.000			13.500.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa (*)	122.000.000.000			122.000.000.000
- Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị (*)	134.000.000.000			124.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.883.965.900.000</b>			<b>2.873.965.900.000</b>

Tóm tắt hoạt động của các Công ty con, Công ty liên doanh, liên kết trong kỳ: Xem Phụ lục 1

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 03 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/03/2021		01/01/2021	
	Trích lập dự phòng	Giá trị	Trích lập dự phòng	Giá trị
<b>a) Ngắn hạn:</b>	<b>11.035.892.482</b>	<b>194.319.692.452</b>	<b>11.035.892.482</b>	<b>288.399.822.070</b>
<i>Bên khác</i>	<i>11.035.892.482</i>	<i>21.999.810.950</i>	<i>11.035.892.482</i>	<i>18.012.229.520</i>
Công ty Quản lý và Sửa chữa đường bộ Đắc Lắc	3.399.652.533	3.399.652.533	3.399.652.533	3.399.652.533
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Hải Thạch		3.829.051.430		
Công ty Cổ phần Cầu đường 19	4.059.173.165	4.059.173.165	4.059.173.165	4.059.173.165
Công ty Cổ phần Sông Đà 10		5.082.418.376		5.082.418.376
Cty XD c.trình GT 502 - Bê tông tươi	139.639.000	139.639.000	139.639.000	139.639.000
Công ty CTGT 503 Đà Nẵng	215.066.430	215.066.430	215.066.430	215.066.430
Công ty TNHH An Bình	193.457.858	193.457.858	193.457.858	193.457.858
Công ty cổ phần Bachchambard Đà Nẵng		56.351.582		56.351.582
Cty CP XD GT Quảng Nam - HLM	145.872.585	145.872.585	145.872.585	145.872.585
Công ty TNHH MTV kiểm định KTAT dầu khí Việt Nam - PVEIC	354.000.000	354.000.000	354.000.000	354.000.000
C.Ty CP XD Cầu đường 19-(CTLĐ XD 5 ống cống Đắk Hà)	356.880.000	356.880.000	356.880.000	356.880.000
C.Ty CP XD Cầu đường 19 - ( CT LD XD ĐB 5 -thuê trạm trộn)	402.079.364	402.079.364	402.079.364	402.079.364
C.Ty CP XD Cầu đường 19-(Xí nghiệp 52 CT LD XD ĐB 5 - Bê tông tươi)	341.358.000	341.358.000	341.358.000	341.358.000
Công ty CP vận tải giao nhận và TM Quang Châu		1.426.000		1.426.000
Công ty CP QL & XD ĐB QNĐN	249.999.800	249.999.800	249.999.800	249.999.800
Tổng đội Thanh niên xung phong Nông nghiệp 4	219.676.656	219.676.656	219.676.656	219.676.656
Trung tâm mạng lưới Mobifone Miền Trung- CN Tổng Công Ty Viễn Thông Mobifone		48.000.000		78.000.000
Trung Tâm Viễn Thông 5-Viễn Thông Đà Nẵng -Tập Đoàn Bưu Chính Viễn Thông Việt Nam				
Viettel Đà Nẵng - Chi Nhánh Tập Đoàn Công Nghiệp - Viễn Thông Quân Đội		48.000.000		
Xi nghiệp đầu tư và phát triển khu CN Bắc Ch/lai - Trạm thu phí Tam Kỳ	278.976.912	278.976.912	278.976.912	278.976.912
Công ty CP Xây dựng Công Trình 545				17.750.000
Công ty CP Đầu tư giáo dục PT công nghệ năng lượng Việt Nam		1.402.440.000		1.402.440.000
Đối tượng khác	680.060.179	1.176.291.259	680.060.179	1.018.011.259
<i>Bên liên quan:</i>		<i>172.319.881.502</i>		<i>270.387.592.550</i>
Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang - Lạng Sơn		20.807.841.952		21.821.245.712
Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả		120.107.757.510		184.404.860.079
CÔNG TY CỔ PHẦN PHƯỚC TƯỜNG PHÚ GIA BOT		28.547.321.020		57.155.927.220
Công ty CP Đầu tư và xây dựng ICV Việt Nam		1.357.094.305		1.324.856.876
Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa				2.358.205.811
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng A2Z		758.866.715		2.794.496.852
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng Hoàng Long		471.000.000		348.000.000
CÔNG TY CỔ PHẦN BOT TRUNG LƯƠNG-MỸ THUẬN		270.000.000		180.000.000
<b>b) Dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>11.035.892.482</b>	<b>194.319.692.452</b>	<b>11.035.892.482</b>	<b>288.399.822.070</b>

### 04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	31/03/2021		01/01/2021	
	Trích lập dự phòng	Giá trị	Trích lập dự phòng	Giá trị
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>1.303.951.913</b>	<b>11.910.448.052</b>	<b>1.303.951.913</b>	<b>9.706.806.018</b>
<i>Bên khác</i>	<i>1.303.951.913</i>	<i>11.826.835.390</i>	<i>1.303.951.913</i>	<i>9.623.193.356</i>
Công ty TNHH Tư Vấn ĐT & XD AMICONS	180.000.000	180.000.000	180.000.000	180.000.000
Công ty cổ phần nhà thép tiền chế Chí Việt	673.571.100	673.571.100	673.571.100	673.571.100
Công ty CP Pacific Dingo	6.300.000	6.300.000	6.300.000	6.300.000
Công ty CP XD & TM Si - Li - Cat	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
Công ty TNHH TM & XD Thịnh Quốc	181.774.313	181.774.313	181.774.313	181.774.313
Công ty CP truyền thông TECHCUBE	2.475.000	2.475.000	2.475.000	2.475.000
Công ty CP Phúc Lộc Viên	2.331.500	2.331.500	2.331.500	2.331.500
Công Ty CP XD giao thông Quảng Nam	44.000.000	44.000.000	44.000.000	44.000.000
Lê Văn Luật	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Trần Văn Tuyền	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Viện quy hoạch xây dựng Đà Nẵng	25.000.000	25.000.000	25.000.000	25.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Sài Gòn		8.500.000.000		6.500.000.000
Công ty TNHH MTV Minh Đạt				200.000.000

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 04 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN (tiếp theo)

	31/03/2021		01/01/2021	
	Trích lập dự phòng	Giá trị	Trích lập dự phòng	Giá trị
a) Ngắn hạn (tiếp theo)				
<i>Bên khác (tiếp theo)</i>				
Công ty TNHH sơn dẻo nhiệt Synthetic		20.000.000		250.000.000
Đối tượng khác	150.000.000	2.152.883.477	150.000.000	1.519.241.443
<i>Bên liên quan:</i>		<b>83.612.662</b>		<b>83.612.662</b>
+ Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long		83.612.662		83.612.662
b) Dài hạn				
<b>Cộng</b>	<b>1.303.951.913</b>	<b>11.910.448.052</b>	<b>1.303.951.913</b>	<b>9.706.806.018</b>

### 06 . PHẢI THU KHÁC

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	<b>145.188.707.644</b>	<b>1.032.556.836</b>	<b>165.975.402.365</b>	<b>1.032.556.836</b>
Tạm ứng	4.912.798.714	159.523.000	6.532.842.735	159.523.000
Ký cược, ký quỹ	100.000.000		100.000.000	
Phải thu khác	140.175.908.930	873.033.836	159.342.559.630	873.033.836
<i>Bên khác</i>	<b>963.149.491</b>	<b>841.635.479</b>	<b>35.532.859.491</b>	<b>841.635.479</b>
+ Công ty CP Đầu tư Xây dựng Hải Thạch	21.520.587		34.591.230.587	
+ Cục Quản lý đường bộ III	837.818.000	837.818.000	837.818.000	837.818.000
+ Phạm Đình Nam	3.817.479	3.817.479	3.817.479	3.817.479
+ Đối tượng khác	99.993.425		99.993.425	
<i>Bên liên quan:</i>	<b>139.212.759.439</b>	<b>31.398.357</b>	<b>123.809.700.139</b>	<b>31.398.357</b>
+ Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả- Bảo hành công trình	14.881.361.082		36.478.301.782	
+ Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả - Đặt cọc góp vốn	12.000.000.000		32.000.000.000	
+ Công ty Cổ Phần Bot Bắc Giang Lạng Sơn - Đặt cọc góp vốn	112.300.000.000		55.300.000.000	
+ CN Cty Đèo Cả	31.398.357	31.398.357	31.398.357	31.398.357
b) Dài hạn				
<b>Cộng</b>	<b>145.188.707.644</b>	<b>1.032.556.836</b>	<b>165.975.402.365</b>	<b>1.032.556.836</b>

### 08 . HÀNG TỒN KHO

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	4.732.628.836		5.027.348.465	
- Công cụ, dụng cụ	252.175.438		259.142.127	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	127.809.241.608		89.466.568.006	
- Thành phẩm				
<b>Cộng</b>	<b>132.794.045.882</b>		<b>94.753.058.598</b>	

#### Ghi chú:

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: Không có
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: Không có



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

10	TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH	Đơn vị tính: VND				
Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Cộng
<b>I. Nguyên giá</b>						
1. Số dư đầu kỳ	45.312.498.006	21.732.477.349	51.763.460.332	3.714.930.595		122.523.366.282
2. Số tăng trong kỳ		152.000.000				152.000.000
- Mua trong kỳ		152.000.000				152.000.000
- Tăng khác						
3. Số giảm trong kỳ		6.630.589.108	2.782.307.861			9.412.896.969
- Thanh lý, nhượng bán		6.630.589.108	2.782.307.861			9.412.896.969
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	45.312.498.006	15.253.888.241	48.981.152.471	3.714.930.595		113.262.469.313
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
1. Số dư đầu kỳ	16.379.302.760	14.214.067.569	42.143.992.737	2.273.762.521		75.011.125.587
2. Khấu hao trong kỳ	468.866.133	502.338.954	629.936.355	144.662.776		1.745.804.218
- Khấu hao trong kỳ	468.866.133	502.338.954	629.936.355	144.662.776		1.745.804.218
- Tăng khác						
3. Giảm trong kỳ		4.876.698.394	2.782.307.861			7.659.006.255
- Thanh lý, nhượng bán		4.876.698.394	2.782.307.861			7.659.006.255
- Giảm khác						
4. Số dư cuối kỳ	16.848.168.893	9.839.708.129	39.991.621.231	2.418.425.297		69.097.923.550
<b>III. Giá trị còn lại</b>						
1. Tại ngày đầu kỳ	28.933.195.246	7.518.409.780	9.619.467.595	1.441.168.074		47.512.240.695
2. Tại ngày cuối kỳ	28.464.329.113	5.414.180.112	8.989.531.240	1.296.505.298		44.164.545.763

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 13.938.350.577 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 40.888.032.976 VND

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 VND

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### 11. TẶNG, GIÁM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm vi tính	TSCĐ vô hình khác	Cộng	Đơn vị tính: VND
<b>I. Nguyên giá</b>							
1. Số dư đầu kỳ	618.292.634			45.000.000		663.292.634	
2. Số tăng trong kỳ							
- Mua trong kỳ							
- Tạo ra từ nội bộ DN							
- Tặng khác							
3. Số giảm trong kỳ							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giám khác							
4. Số dư cuối kỳ	618.292.634			45.000.000		663.292.634	
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
1. Số dư đầu kỳ	51.560.137			45.000.000		96.560.137	
2. Khấu hao trong kỳ	3.220.272					3.220.272	
- Khấu hao trong kỳ	3.220.272					3.220.272	
- Tặng khác							
3. Giảm trong kỳ							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giám khác							
4. Số dư cuối kỳ	54.780.409			45.000.000		99.780.409	
<b>III. Giá trị còn lại</b>							
1. Tại ngày đầu kỳ	566.732.497					566.732.497	
2. Tại ngày cuối kỳ	563.512.225					563.512.225	

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay: 563.512.225 VND  
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 45.000.000 VND

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
<b>12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>				
a) Ngân hạn	1.011.344.000	1.190.722.923		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	707.448.255	936.823.258		
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	303.895.745	253.899.665		
Các khoản khác	1.115.748.306	939.615.551		
b) Dài hạn				
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	90.183.262	8.985.712		
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe	759.850.890	559.427.099		
Các khoản khác	265.714.154	371.202.740		
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	2.127.092.306	2.130.338.474		
<b>Cộng</b>				
<b>13. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH</b>				
a) Vay ngắn hạn	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
Vay ngắn hạn - VND	281.586.218.458	268.488.477.225	144.683.674.604	201.653.750.954
<b>Bên khác</b>	<b>155.054.322.855</b>	<b>141.956.581.622</b>	<b>92.683.674.604</b>	<b>95.553.750.954</b>
- NH Công Thương CN Đà Nẵng	138.252.174.893	138.252.174.893	79.585.933.371	95.488.737.994
- Vay ngắn hạn NH TP Bank- CN Thăng Long HN	13.097.741.233		13.097.741.233	
- Cán bộ, công nhân viên	3.704.406.729	3.704.406.729		65.012.960
<b>Bên liên quan</b>	<b>126.531.895.603</b>	<b>126.531.895.603</b>	<b>52.000.000.000</b>	<b>106.100.000.000</b>
- Công ty CP tập đoàn Đèo cá	124.531.895.603	124.531.895.603	52.000.000.000	106.100.000.000
- Công ty Cổ Phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	2.000.000.000	2.000.000.000		2.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>281.586.218.458</b>	<b>268.488.477.225</b>	<b>144.683.674.604</b>	<b>201.653.750.954</b>
				<b>338.556.294.808</b>
				<b>159.924.399.205</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Ghi chú: Chi tiết các khoản vay tại ngày 31/03/2021 như sau:

Bên cho vay	Hợp đồng	Hạn mức/Số tiền vay (VND)	Thời hạn vay	Lãi suất	Mục đích vay	Hình thức đảm bảo
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	HĐ tín dụng số 01/2020-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 02/11/2020	100.000.000.000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 02/11/2021	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Cà vệt xe oto, giấy chứng nhận quyền sử dụng nhà tại căn hộ Plaza, giấy chứng nhận quyền sử dụng đất tại 27 Bùi Chát
- Ngân hàng TMCP Công Thương VN - CN Đà Nẵng	HĐ tín dụng số 02/2020-HDCVHM/NHCT480-DII ngày 02/11/2020	80.000.000.000	Từ ngày ký hợp đồng đến ngày 02/11/2021	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
-Vay ngắn hạn NH TP Bank- CN Thăng Long HN	HĐ tín dụng số 247/2020/HĐTD/TLG01 ngày 16/9/2020 và PL	300.000.000.000	12 tháng từ ngày ký hợp đồng	Ghi trên từng giấy nhận nợ	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
- Công ty cổ phần Tập đoàn Đèo cá	Hợp đồng vay số 0201/2020 ngày 02/01/2020	400.000.000.000	12 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
Công Ty CP Tư Vấn Xây Dựng A2Z	Hợp đồng vay số 30.07/2019/DII-A2Z ngày 30/7/2019, PLHĐ	2.000.000.000	24 tháng	6%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
- Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng Miền Bắc	Hợp đồng vay từng lần, PL	92.000.000.000	24 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
- Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Hợp đồng vay từng lần, PL	202.000.000.000	12 tháng	8%/năm	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp
- Vay CBCNV Công ty	Hợp đồng và các phụ lục kèm theo ký với từng cá nhân cho vay	Không giới hạn	Từ ngày ký hợp đồng đến khi kết thúc hợp đồng	Lãi suất trả bằng lãi suất tiền gửi kỳ hạn 3 tháng tại NH Công ty đang giao dịch	Phục vụ sản xuất kinh doanh	Tín chấp

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

	31/03/2021		Trong năm		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>b) Vay dài hạn</b>						
<b>Trên 1 năm đến 5 năm</b>	93.509.233.334	93.509.233.334	1.113.000.000	2.362.100.000	94.758.333.334	94.758.333.334
<b>Bên khác</b>	1.509.233.334	1.509.233.334	1.113.000.000	362.100.000	758.333.334	758.333.334
- Ngân hàng Vietinbank - CN Đà Nẵng mua 3 chung cư	433.333.334	433.333.334		325.000.000	758.333.334	758.333.334
- Ngân hàng TP Bank - mua xe ô tô	1.075.900.000	1.075.900.000	1.113.000.000	37.100.000		
<b>Bên liên quan</b>	92.000.000.000	92.000.000.000		2.000.000.000	94.000.000.000	94.000.000.000
- Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng AZZ				2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
- Công ty cổ phần đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	92.000.000.000	92.000.000.000			92.000.000.000	92.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>93.509.233.334</b>	<b>93.509.233.334</b>	<b>1.113.000.000</b>	<b>2.362.100.000</b>	<b>94.758.333.334</b>	<b>94.758.333.334</b>

### 14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/03/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Ngân hạn</b>	<b>140.813.601.968</b>	<b>140.813.601.968</b>	<b>166.742.868.656</b>	<b>166.742.868.656</b>
<b>Bên khác</b>	82.684.700.755	82.684.700.755	116.424.801.697	116.424.801.697
Công ty Cổ phần Tín Hùng Dũng	36.341.742	36.341.742	36.341.742	36.341.742
Công ty TNHH MTV xây dựng 99	652.980.334	652.980.334	652.980.334	652.980.334
Công ty TNHH Thùy Tùng Châu	247.520.000	247.520.000	412.000.000	412.000.000
Nguyễn Văn Dung	379.355.000	379.355.000	379.355.000	379.355.000
Công ty Cổ phần Thương mại xây dựng Ánh Lộc	4.345.700.000	4.345.700.000	4.345.700.000	4.345.700.000
Công ty CP XD TN điện & trang trí nội thất EMTC3	6.782.600.000	6.782.600.000	15.344.365.177	15.344.365.177
Công ty TNHH TM & XD Lâm Tùng Phương	11.314.004.000	11.314.004.000	14.733.684.000	14.733.684.000

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

	19.445.503.000	19.445.503.000	28.260.801.916	Đơn vị tính: VND
Công ty TNHH kỹ thuật kiểm định hiệu chỉnh Toàn Cầu	19.445.503.000	19.445.503.000	28.260.801.916	28.260.801.916
Công ty CP xây dựng Đại Thành	3.375.133.010	3.375.133.010	3.375.133.010	3.375.133.010
Công ty xăng dầu Tiền Giang	356.002.154	356.002.154	656.002.154	656.002.154
Phải trả cho các đối tượng khác	35.749.561.515	35.749.561.515	48.228.438.364	48.228.438.364
<b>Bên liên quan</b>	58.128.901.213	58.128.901.213	50.318.066.959	50.318.066.959
Công ty CP Đầu tư và XD ICV Việt Nam	21.288.793.022	21.288.793.022	20.713.793.022	20.713.793.022
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cá	20.767.710.122	20.767.710.122	15.409.277.220	15.409.277.220
Công ty CP tập đoàn Hải Thạch	120.292.417	120.292.417	120.292.417	120.292.417
Công ty cổ phần An Ninh Đèo Cá	15.952.105.652	15.952.105.652	14.074.704.300	14.074.704.300
<b>b) Dài hạn</b>				
<b>Cộng</b>	<b>140.813.601.968</b>	<b>140.813.601.968</b>	<b>166.742.868.656</b>	<b>166.742.868.656</b>

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có

### 15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/03/2021	01/01/2021
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>107.252.082.334</b>	<b>108.803.239.940</b>
<b>Bên khác</b>	<b>31.628.876.127</b>	<b>43.162.246.733</b>
Công ty xăng dầu Bình Định	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty CP XD công trình Ngầm	1.495.821.371	1.495.821.371
Công ty CP XD và TM Nhật Thành	225.000.000	225.000.000
Công ty xăng dầu khu vực V	3.000.000.000	3.000.000.000
Tổng công ty xây dựng Lũng Lô	2.475.005.925	2.475.005.925
CN Trung tâm phát triển quỹ đất số 3- TP Đà Nẵng	2.587.489.000	2.587.489.000
Đối tượng khác	18.845.559.831	30.378.930.437
<b>Bên liên quan</b>	<b>75.623.206.207</b>	<b>65.640.993.207</b>
Công ty Cổ phần tập đoàn Đèo cá	75.623.206.207	65.640.993.207
<b>b) Dài hạn</b>	<b>10.211.507.100</b>	<b>10.211.507.100</b>
Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cá	10.211.507.100	10.211.507.100
<b>Cộng</b>	<b>117.463.589.434</b>	<b>119.014.747.040</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm		Số phải nộp trong kỳ		Số đã thực nộp trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải trả	Phải trả	Phải thu	Phải thu	Phải trả	Phải trả	
Thuế thu nhập doanh nghiệp		4.601.890.608	1.435.987.707		3.500.000.000		2.537.878.315	
Thuế thu nhập cá nhân		241.916.995	42.302.550		49.436.731		234.782.814	
Thuế GTGT		9.505.076.943	1.617.179.240		7.064.944.693		4.057.311.490	
Thuế tài nguyên			1.588.200		1.588.200			
Thuế nhà đất, tiền thuê đất			226.748.724				226.748.724	
Thuế khác			9.047.640		9.047.640			
<b>Cộng</b>		<b>14.348.884.546</b>	<b>3.332.854.061</b>		<b>10.625.017.264</b>		<b>7.056.721.343</b>	

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

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 17 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/03/2021	01/01/2021
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>27.606.734.148</b>	<b>28.118.597.627</b>
Trích trước chi phí vận hành Hàm, thu phí	27.606.734.148	24.106.146.737
Trích trước lãi vay ngân hàng		206.670.702
Trích trước chi phí gói thầu Dự án Trung Lương - Mỹ Thuận		3.805.780.188
<b>b) Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>27.606.734.148</b>	<b>28.118.597.627</b>

### 18 . PHẢI TRẢ KHÁC

	31/03/2021	01/01/2021
<b>a) Ngắn hạn</b>	<b>38.444.602.948</b>	<b>34.020.233.167</b>
Kinh phí công đoàn	741.016.755	1.160.774.965
Quỹ ủng hộ	418.533.926	418.533.926
Tạm ứng (số dư có 141)	143.346.431	153.292.087
Các khoản phải trả, phải nộp khác	37.141.705.836	32.287.632.189
<b>Bên khác</b>	<b>6.662.465.087</b>	<b>6.933.642.532</b>
Công ty France Emulsion tiền lợi nhuận hợp tác kinh doanh	1.606.087.366	1.606.087.366
Lãi huy động vốn CBCNV	996.313.812	985.261.120
Đối tượng khác	4.060.063.909	4.342.294.046
<b>Bên liên quan</b>	<b>30.479.240.749</b>	<b>25.353.989.657</b>
Công ty cổ phần tư vấn xây dựng A2Z	19.397.260	
Công ty cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T	5.986.301.370	5.946.849.315
Công ty cổ phần Đầu tư hạ tầng Miền Bắc	5.909.829.909	4.120.035.388
Công ty cổ phần tập đoàn Đèo Cả	18.563.712.210	15.287.104.954
<b>b) Dài hạn</b>		
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
<b>Cộng</b>	<b>38.444.602.948</b>	<b>34.020.233.167</b>

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán: Không có



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### 19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

#### 1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>2.270.090.900.000</b>		<b>3.200.097.043</b>	<b>23.878.778.474</b>	<b>2.297.169.775.517</b>
Tăng vốn trong năm trước	403.750.000.000				403.750.000.000
Lãi trong năm trước				40.782.528.000	40.782.528.000
Tăng do trích lập từ lợi nhuận			1.651.224.644		1.651.224.644
Tăng khác					
Giảm vốn trong năm trước				(3.302.449.288)	(3.302.449.288)
Trích quỹ từ lợi nhuận					
Lỗ trong năm trước					
Chia cổ tức					
Giảm khác		(208.000.000)		(28.132.698)	(236.132.698)
<b>Số dư đầu kỳ nay</b>	<b>2.673.840.900.000</b>	<b>(208.000.000)</b>	<b>4.851.321.687</b>	<b>61.330.724.488</b>	<b>2.739.814.946.175</b>
Tăng vốn trong kỳ nay					
Lãi trong kỳ nay					
Tăng do trích từ lợi nhuận				13.248.862.697	13.248.862.697
Tăng khác					
Trích quỹ từ lợi nhuận					
Giảm vốn trong kỳ nay					
Lỗ trong kỳ nay					
Chia cổ tức					
Giảm khác					
<b>Số dư cuối kỳ nay</b>	<b>2.673.840.900.000</b>	<b>(208.000.000)</b>	<b>4.851.321.687</b>	<b>74.579.587.185</b>	<b>2.753.063.808.872</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 19 . 2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/03/2021	%	01/01/2021	%
Vốn góp của công ty mẹ	37.892.550.000	1,42%	37.892.550.000	1,42%
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo cả (*)	37.892.550.000	1,42%	37.892.550.000	1,42%
Vốn góp của các đối tượng khác	2.635.948.350.000	98,58%	2.635.948.350.000	98,58%
- Hồ Minh Hoàng	18.000.000.000	0,67%	18.000.000.000	0,67%
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	1.317.831.250.000	49,29%	1.317.831.250.000	49,29%
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	882.303.650.000	33,00%	882.303.650.000	33,00%
- Công ty CP tập đoàn Hải Thạch	122.000.000.000	4,56%	122.000.000.000	4,56%
- Công ty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành	108.331.000.000	4,05%	108.331.000.000	4,05%
- Công ty CP BOT Hưng Phát	164.000.000.000	6,13%	164.000.000.000	6,13%
- Vốn góp của các đối tượng khác	23.482.450.000	0,88%	23.482.450.000	0,88%
<b>Cộng</b>	<b>2.673.840.900.000</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.673.840.900.000</b>	<b>100,00%</b>

(*) Công ty CP Tập đoàn Đèo cả	Tỷ lệ lợi ích	Quyền biểu quyết
Quyền sở hữu trực tiếp	1,42%	1,42%
- Công ty CP hạ tầng giao thông Đèo Cả	1,42%	1,42%
Quyền sở hữu và biểu quyết gián tiếp	73,56%	92,47%
- Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	43,14%	49,29%
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	20,56%	33,00%
- Công ty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành	4,03%	4,05%
- Công ty CP BOT Hưng Phát	5,83%	6,13%
<b>Cộng</b>	<b>74,98%</b>	<b>93,89%</b>

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

	Kỳ này	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu:		
- Vốn góp đầu kỳ	2.673.840.900.000	2.673.840.900.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối kỳ	2.673.840.900.000	2.673.840.900.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

### 19 . 4. Cổ phiếu

	31/03/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	267.384.090	267.384.090
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	267.384.090	267.384.090
- Cổ phiếu phổ thông	267.384.090	267.384.090
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

#### 01. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	<u>03 tháng đầu năm 2021</u>	<u>03 tháng đầu năm 2020</u>
<b>a) Doanh thu</b>		
<i>Bên khác</i>	8.713.657.274	7.136.596.227
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường		
Doanh thu hoạt động xây lắp	4.252.034.545	
Doanh thu cung cấp dịch vụ trung chuyển	4.152.404.545	5.061.566.818
Doanh thu vận hành các trạm thu phí		
Doanh thu khác	309.218.184	2.075.029.409
<i>Bên liên quan</i>	<b>67.038.094.455</b>	<b>54.422.724.375</b>
Doanh thu hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	48.683.804.545	49.346.915.918
Doanh thu hoạt động xây lắp	4.263.548.182	3.850.067.999
Doanh thu cung cấp dịch vụ trung chuyển		
Doanh thu kinh doanh bất động sản		
Doanh thu vận hành các trạm thu phí	13.770.107.703	
Doanh thu khác	320.634.025	1.225.740.458
<b>Cộng</b>	<b><u>75.751.751.729</u></b>	<b><u>61.559.320.602</u></b>

#### 02. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	<u>03 tháng đầu năm 2021</u>	<u>03 tháng đầu năm 2020</u>
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp		
Giá vốn hoạt động duy tu bảo dưỡng hầm, đường	37.847.506.837	44.316.861.924
Giá vốn hoạt động xây lắp	7.288.309.739	1.288.606.407
Giá vốn cung cấp dịch vụ trung chuyển	3.543.259.130	4.461.266.823
Giá vốn vận hành các trạm thu phí	12.482.872.355	
Giá vốn khác	327.082.960	3.117.035.785
<b>Cộng</b>	<b><u>61.489.031.021</u></b>	<b><u>53.183.770.939</u></b>

#### 03. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>03 tháng đầu năm 2021</u>	<u>03 tháng đầu năm 2020</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	427.701.105	74.700.503
Cổ tức, lợi nhuận được chia	7.558.092.786	5.038.728.524
<b>Cộng</b>	<b><u>7.985.793.891</u></b>	<b><u>5.113.429.027</u></b>

#### 04. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	<u>03 tháng đầu năm 2021</u>	<u>03 tháng đầu năm 2020</u>
Lãi tiền vay	6.814.588.626	4.930.078.653
<b>Cộng</b>	<b><u>6.814.588.626</u></b>	<b><u>4.930.078.653</u></b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

### 05 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	03 tháng đầu năm 2021	03 tháng đầu năm 2020
<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
Chi phí nguyên, vật liệu	9.978.126	9.978.126
Chi phí công cụ, dụng cụ	21.404.174	78.717.233
Chi phí nhân công	2.103.602.240	1.880.822.939
Chi phí khấu hao	373.914.451	345.807.459
Chi phí dịch vụ mua ngoài	770.428.603	363.964.680
Thuế, phí, lệ phí	3.000.000	9.000.000
Các khoản chi khác	1.269.665.079	2.239.068.470
<b>Cộng</b>	<b>4.551.992.673</b>	<b>4.927.358.907</b>

### 06 . THU NHẬP KHÁC

	03 tháng đầu năm 2021	03 tháng đầu năm 2020
Thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	3.856.109.286	
Các khoản khác		6.999
<b>Cộng</b>	<b>3.856.109.286</b>	<b>6.999</b>

### 07 . CHI PHÍ KHÁC

	03 tháng đầu năm 2021	03 tháng đầu năm 2020
Các khoản tiền chậm nộp	53.192.182	96.615.306
<b>Cộng</b>	<b>53.192.182</b>	<b>96.615.306</b>

### 08 . CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	03 tháng đầu năm 2021	03 tháng đầu năm 2020
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	28.477.219.919	19.897.270.365
Chi phí nhân công	38.138.758.492	30.637.758.377
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.749.024.490	1.705.246.773
Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.967.964.302	9.531.995.022
Chi phí khác bằng tiền	9.916.302.075	7.063.824.949
<b>Cộng</b>	<b>95.249.269.278</b>	<b>68.836.095.486</b>

### 09 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	03 tháng đầu năm 2021	03 tháng đầu năm 2020
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	1.435.987.707	706.986.565
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này		
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.435.987.707</b>	<b>706.986.565</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

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

01. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai: Không có

02. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: Không có

03. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường

03 tháng đầu năm 2021

145.796.674.604

04. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường:

03 tháng đầu năm 2021

204.015.850.954

### VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

01. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: Không có

02. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán kỳ

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 31/03/2021 cho đến thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính riêng.

03. Thông tin về các bên liên quan: Xem Phụ lục 1

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
*Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021*

*Đơn vị tính: VND*

**04 . Thông tin bộ phận**

**a. Báo cáo chính yếu theo lĩnh vực kinh doanh**

Nhằm phục vụ cho công tác quản lý của Công ty, Công ty được tổ chức quản lý và hạch toán theo các đơn vị sản phẩm và lĩnh vực kinh doanh do đó báo cáo bộ phận theo các sản phẩm sản xuất và cung cấp dịch vụ như sau:

<b>3 tháng đầu năm 2020</b>	<b>Dịch vụ khác</b>	<b>Dịch vụ trung chuyển</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>Vận hành, bảo dưỡng Hầm, đường</b>	<b>Vận hành thu phí</b>	<b>Xây lắp</b>	<b>Tổng cộng</b>
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	3.300.769.867	5.061.566.818		49.346.915.918		3.850.067.999	61.559.320.602
<b>Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>3.300.769.867</b>	<b>5.061.566.818</b>		<b>49.346.915.918</b>		<b>3.850.067.999</b>	<b>61.559.320.602</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận							8.375.549.663
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận							(4.927.358.907)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>							<b>3.448.190.756</b>
Doanh thu hoạt động tài chính							5.113.429.027
Chi phí tài chính							(4.930.078.653)
Thu nhập khác							6.999
Chi phí khác							(96.615.306)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành							(706.986.565)
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>							<b>2.827.946.258</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>							<b>1.705.246.773</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>							<b>1.705.246.773</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

*Đơn vị tính: VND*

3 tháng đầu năm 2021	Dịch vụ khác	Dịch vụ trung chuyển	Bất động sản đầu tư	Vận hành, bảo dưỡng Hầm, đường	Vận hành thu phí	Xây lắp	Tổng cộng
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	629.852.209	4.152.404.545		48.683.804.545	13.770.107.703	8.515.582.727	75.751.751.729
Doanh thu thuần cung cấp giữa các bộ phận							
<b>Tổng doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>629.852.209</b>	<b>4.152.404.545</b>		<b>48.683.804.545</b>	<b>13.770.107.703</b>	<b>8.515.582.727</b>	<b>75.751.751.729</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận							14.262.720.708
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận							(4.551.992.673)
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh</b>							<b>9.710.728.035</b>
Doanh thu hoạt động tài chính							7.985.793.891
Chi phí tài chính							(6.814.588.626)
Thu nhập khác							3.856.109.286
Chi phí khác							(53.192.182)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành							(1.435.987.707)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại							
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>							<b>13.248.862.697</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>							
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>							<b>1.749.024.490</b>
- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh							
<b>01/01/2021</b>							<b>Tổng cộng</b>
Tài sản bộ phận	18.200.668.612	13.014.731.404	7.590.950.704	1.305.536.361	257.253.285	7.709.832.826	48.078.973.192
Tài sản không phân bổ							3.500.293.751.532
<b>Tổng tài sản</b>	<b>18.200.668.612</b>	<b>13.014.731.404</b>	<b>7.590.950.704</b>	<b>1.305.536.361</b>	<b>257.253.285</b>	<b>7.709.832.826</b>	<b>3.548.372.724.724</b>
Nợ phải trả bộ phận				248.903.276.058		117.462.661.034	366.365.937.092
Nợ phải trả không phân bổ							442.191.841.457
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>248.903.276.058</b>		<b>117.462.661.034</b>	<b>808.557.778.549</b>

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

- Tài sản và nợ phải trả bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh ( tiếp theo)

	Dịch vụ khác	Dịch vụ trung chuyển	Bất động sản đầu tư	Vận hành, bảo dưỡng hầm, đường	Vận hành thu phí	Xây lắp	Tổng cộng
31/03/2021	15.157.661.598	15.393.536.485	7.494.485.758	1.041.226.065	136.246.644	5.504.901.438	44.728.057.988
Tài sản bộ phận Tài sản không phân bổ						5.504.901.438	3.425.396.297.437
<b>Tổng tài sản</b>	<b>15.157.661.598</b>	<b>15.393.536.485</b>	<b>7.494.485.758</b>	<b>1.041.226.065</b>	<b>136.246.644</b>	<b>5.504.901.438</b>	<b>3.470.124.355.425</b>
Nợ phải trả bộ phận	11.333.176.597		71.498.066.927		1.781.124.991	200.903.266.571	285.515.635.086
Nợ phải trả không phân bổ							431.544.911.467
<b>Tổng nợ phải trả</b>	<b>11.333.176.597</b>		<b>71.498.066.927</b>		<b>1.781.124.991</b>	<b>200.903.266.571</b>	<b>717.060.546.553</b>

**b. Báo cáo thứ yếu theo Khu vực địa lý**

	Đà Nẵng	Huế	hú yên, Khánh Hòa Bắc Giang, Lạng Sơn	Tiền giang	Khác	Tổng cộng
3 tháng đầu năm 2020						
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	21.929.522.090	5.196.579.554	27.415.760.000		7.017.458.958	61.559.320.602
Tài sản bộ phận						3.548.372.724.724

Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác

	Đà Nẵng	Huế	Phú yên, Khánh Hòa Bắc Giang, Lạng Sơn	Tiền giang	Khác	Tổng cộng
3 tháng đầu năm 2021						
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp	25.148.714.480	9.304.837.273	31.751.947.248	6.519.274.546	3.026.978.182	75.751.751.729
Tài sản bộ phận						3.470.124.355.425

Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác

**05. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính**

**a) Tài sản tài chính**

	31/03/2021		01/01/2021		Giá trị hợp lý
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
Tiền và các khoản tương đương tiền	66.462.812.332		76.734.825.238		66.462.812.332
Phải thu khách hàng	194.319.692.452	11.035.892.482	288.399.822.070	11.035.892.482	194.319.692.452
Trá trước cho người bán	11.910.448.052	1.303.951.913	9.706.806.018	1.303.951.913	11.010.448.052
Các khoản phải thu khác	145.188.707.644	1.032.556.836	165.975.402.365	1.032.556.836	145.188.707.644
Đầu tư tài chính dài hạn	2.885.965.900.000	-??	2.875.965.900.000		2.885.965.900.000
<b>Cộng</b>	<b>3.303.847.560.480</b>	<b>13.372.401.231</b>	<b>3.416.782.755.691</b>	<b>13.372.401.231</b>	<b>3.303.847.560.480</b>



**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

	Giá trị số sách		Giá trị hợp lý		Đơn vị tính: VND
	31/03/2021	Dự phòng	Giá trị	01/01/2021	
<b>b) Nợ phải trả tài chính</b>					
Phải trả cho người bán	140.813.601.968		166.742.868.656	166.742.868.656	
Người mua trả tiền trước	117.463.589.434		108.803.239.940	108.803.239.940	
Vay và nợ	375.095.451.792		433.314.628.142	433.314.628.142	
Phải trả người lao động	8.835.548.201		11.253.522.652	11.253.522.652	
Các khoản phải trả khác	38.444.602.948		34.020.233.167	34.020.233.167	
<b>Cộng</b>	<b>680.652.794.343</b>		<b>754.134.492.557</b>	<b>754.134.492.557</b>	

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phân ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau để ước tính giá trị hợp lý:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, cho vay, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán, người lao động, cổ phiếu chuyển đổi và các khoản phải trả ngắn hạn khác tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được) của các khoản mục này do có kỳ hạn ngắn.
- Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính sẵn sàng để bán được niêm yết trên thị trường chứng khoán là giá giao dịch công bố tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết. Tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

**06 . Mục đích và chính sách quản lý rủi ro của Công ty**

**a. Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng giao dịch không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác).

- *Phải thu khách hàng*

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt và nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Trên cơ sở này và khoản phải thu của Công ty liên quan đến nhiều khách hàng khác nhau nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
*Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021*

Đơn vị tính: VND

*- Tiền gửi ngân hàng*

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn, có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

**b. Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm cao nhất trong quản lý rủi ro thanh khoản. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty quản lý rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một duy trì một lượng tiền và các khoản tương đương tiền phù hợp và các khoản vay ở mức mà Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng nhu cầu hoạt động của Công ty nhằm giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng trên cơ sở chưa được chiết khấu:

	Tại Quý 1 năm 2021		Trên 05 năm		Cộng
	Từ 01 năm trở xuống	Trên 01 năm đến 05 năm	Trên 01 năm	Trên 05 năm	
Phải trả cho người bán	140.813.601.968				140.813.601.968
Người mua trả tiền trước	107.252.082.334	10.211.507.100			117.463.589.434
Vay và nợ	281.586.218.458	93.509.233.334			375.095.451.792
Chi phí phải trả	27.606.734.148				27.606.734.148
Các khoản phải trả phải nộp khác	38.444.602.948				38.444.602.948
<b>Cộng</b>	<b>595.703.239.856</b>	<b>103.720.740.434</b>			<b>699.423.980.290</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

**c. . Rủi ro thị trường**

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường bao gồm 3 loại: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, các khoản đặt cọc và các khoản đầu tư tài chính.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

Đơn vị tính: VND

Các phân tích về độ nhạy trình bày dưới đây được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi là không thay đổi.

### - Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Do Công ty được thành lập và hoạt động tại Việt Nam với đồng tiền báo cáo là đồng Việt Nam, đồng tiền giao dịch chính của Công ty cũng là đồng Việt Nam. Do đó, rủi ro về ngoại tệ của Công ty là không trọng yếu. Tại thời điểm cuối kỳ, Công ty có số dư gốc ngoại tệ không đáng kể nên Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ.

### - Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để có được các lãi suất có lợi nhất và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Công ty không thực hiện phân tích độ nhạy đối với lãi suất vì rủi ro do thay đổi lãi suất tại ngày lập báo cáo là không đáng kể.

### - Rủi ro về giá cổ phiếu

Các cổ phiếu đã niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của cổ phiếu đầu tư dẫn đến giá trị khoản dự phòng giảm giá đầu tư có thể tăng/giảm. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư. Ban Giám đốc của công ty cũng xem xét và phê duyệt các quyết định đầu tư vào cổ phiếu.

Công ty sẽ tiến hành việc phân tích và trình bày độ nhạy do tác động của biến động giá cổ phiếu đến kết quả kinh doanh của Công ty khi có các hướng dẫn chi tiết bởi các cơ quan quản lý.

### 07 . Thông tin về hoạt động liên tục

Trong kỳ kế toán, không có hoạt động hoặc sự kiện phát sinh nào có ảnh hưởng đáng kể đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Vì vậy, Báo cáo tài chính riêng của Công ty được lập trên cơ sở giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục.

### 08 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo riêng cho giai đoạn 3 tháng đầu năm 2021 kết thúc vào ngày 31/3/2021

Đà Nẵng, ngày 02 tháng 07 năm 2021

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc

Người lập biểu

Kế toán trưởng

HOÀNG THỊ MINH NGUYỆT

NGUYỄN VĂN ÂN



NGUYỄN QUANG HUY

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

**01** Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan bao gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc và các thành viên mật thiết trong gia đình các cá nhân này

- Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan

Bên liên quan	Chức vụ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
<b>Đơn vị tính: VND</b>			
<b>- Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan</b>			
<b>Bên liên quan</b>			
<b>Chức vụ</b>			
<b>Nội dung nghiệp vụ</b>			
<b>Quý 1 - 2021</b>			
<b>- Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt</b>			
<b>Thù lao Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát</b>			
<b>Tiền lương</b>			
- Nguyễn Xuân Hương	- Phó CT HĐQT kiêm Phó TGD		294.000.000
- Lê Châu Thắng	- Phó Tổng giám đốc		120.000.000
- An Văn Thiện	- Kế toán trưởng		60.000.000
- Lưu Tuấn Vũ	- TV/ Ban kiểm soát		75.000.000
- Nguyễn Quang Huy	- Tổng giám đốc	15.000.000	
- Võ Ngọc Trung	- Phó tổng giám đốc	85.000.000	
- Nguyễn Văn Ấn	- Kế toán trưởng	90.000.000	
<b>Quý 1 - 2020</b>			
<b>Các khoản phải thu (VND)</b>			

**02** Giao dịch với các bên liên quan khác:

**Bên liên quan**

**Mối quan hệ**

- Công ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn
- Công ty cổ phần Đầu tư Đèo Cả
- Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam
- Công ty Cổ phần Đầu tư BOT Đèo Cả Khánh Hòa
- Công ty CP BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị
- Công ty CP Tập Đoàn Đèo Cả
- Hồ Minh Hoàng
- Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T
- Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc
- Công ty CP tập đoàn Hải Thạch

- Công ty con
- Công ty con
- Công ty con
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty liên kết
- Công ty mẹ
- Chủ tịch HĐQT
- Cổ đông lớn
- Cổ đông lớn
- Cổ đông

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

- Công ty CP Đầu tư thương mại Quốc tế Hà Thành
- Công ty CP BOT Hưng Phát
- Công ty CP tư vấn XD A2Z
- Công ty cổ phần an ninh Đèo Cả
- Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long
- Công ty cổ phần BOT trung lương mỹ thuận
- Công ty TNHH phát triển hạ tầng và đầu tư tài chính Đèo Cả

Trong kỳ, Công ty có phát sinh các nghiệp vụ với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị giao dịch (VND)
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	Công ty con	Doanh thu Duy tu Bắc Giang-Lạng Sơn	1.461.554.545
		Doanh thu duy tu cao tốc Bắc Giang - Lạng Sơn	5.041.940.910
		Doanh thu vận hành trạm thu phí Km93	57.000.000.000
		Doanh thu vận hành trạm thu phí cao tốc	8.167.248.760
		Đặt cọc góp vốn	-
		Thanh toán tiền duy tu, vận hành trạm thu phí	4.247.769.091
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cả	Công ty con	Doanh thu thi công các công trình	1.505.813.793
		Doanh thu vận hành trạm thu phí hầm Đèo cả	1.324.999.998
		Doanh thu vận hành trạm thu phí hầm Cù Mông	1.081.940.730
		Doanh thu vận hành trạm thu phí An Dân	43.988.037.272
		Doanh thu vận hành các hầm	-
		Doanh thu cho thuê nhà chung cư	38.500.000.000
		Đặt cọc góp vốn	58.500.000.000
		Hoàn lại tiền đặt cọc góp vốn	116.585.509.345
		Thanh toán tiền quản lý vận hành hầm, duy tu	5.075.010.197
		Thanh toán tiền vận hành trạm thu phí	-

Đơn vị tính: VND

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

+ Công ty Cổ phần Phước Tượng Phú Gia BOT Công ty con

Doanh thu quản lý vận hành hầm	4.695.767.273
Doanh thu thi công công trình	-
Doanh thu vận hành trạm thu phí Bắc Hải Vân	1.754.867.727
Ứng trước cổ tức	7.558.092.786
Thanh toán tiền quản lý vận hành hầm	33.817.536.000
Thanh toán tiền quản lý vận hành trạm thu phí	1.886.768.700

Đơn vị tính: VND

+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam Công ty liên kết

Doanh thu thép	28.110.390
Doanh thu nước uống đóng chai	1.196.364
ICV cho thuê thiết bị	522.727.274

+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cá Khánh Hòa

Doanh thu duy tu 37Km QL1	-
Doanh thu vận hành trạm thu phí Ninh Lộc	1.598.990.000
Thanh toán tiền duy tu	1.100.812.600
Thanh toán tiền vận hành trạm thu phí	990.919.211
Ứng trước công trình trung tu tuyến Quốc lộ 1 Khánh Hòa	20.408.568.964

+ Công Ty Cổ Phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Hữu Nghị

Đầu tư dài hạn	10.000.000.000
----------------	----------------

+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cá

Công ty liên kết

Công ty mẹ

Doanh thu thi công các công trình	15.779.091
Doanh thu nước uống đóng chai	2.236.362
Thanh toán tiền hàng	10.002.030.000
Chi phí mua vật tư đá	4.788.481.894
Chi phí vé máy bay	96.638.758
Chi phí cung cấp công nghệ thông tin	293.312.250
Cho Công ty Vay tiền	52.000.000.000
Tiền lãi vay	3.456.607.256
Thanh toán tiền cho vay	106.100.000.000

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

	Mối quan hệ	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
+ Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đồng lớn				
					Đơn vị tính: VND
					39.452.055
+ Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	Cổ đồng lớn				1.814.794.521
					25.000.000
+ Công ty CP tư vấn XD A2Z	Người liên quan của ông Nguyễn Thanh Trang				95.454.546
					2.140.630.137
					19.397.260
					140.630.137
+ Công ty cổ phần an ninh Đèo Cả	Người liên quan của ông Nguyễn Thanh Trang				7.085.851.352
					5.208.450.000
+ Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long	Người có liên quan của ông Nguyễn Quang Huy				111.818.181
+ Công ty cổ phần BOT trung lương mỹ thuận	Người có liên quan của ông Nguyễn Tấn Đông, Hồ Minh Hoàng				81.818.182

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản công nợ với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>- KHOẢN PHẢI THU</b>					
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn	Công ty con	20.603.812.712	7.153.845.000	8.167.248.760	19.590.408.952
		1.217.433.000			1.217.433.000
		<b>21.821.245.712</b>	<b>7.153.845.000</b>	<b>8.167.248.760</b>	<b>20.807.841.952</b>
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả	Công ty con	140.997.999.501	48.386.841.000	116.585.509.345	72.799.331.156
		2.786.170.997	4.304.029.973	5.075.010.197	2.015.190.773
		40.620.689.581	4.672.546.000		45.293.235.581
		<b>184.404.860.079</b>	<b>57.363.416.973</b>	<b>121.660.519.542</b>	<b>120.107.757.510</b>

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

	Đơn vị tính: VND	
+ Công ty Cổ phần Phước Thuận Phú Gia BOT Công ty con	614.754.900 13.017.985.320 43.523.187.000 <b>57.155.927.220</b>	1.886.768.700 13.017.985.320 33.817.536.000 <b>35.704.304.700</b>
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam Công ty liên kết	1.324.856.876	32.237.429
+ Công ty CP Đầu tư BOT Đèo cá Khánh Hòa Công ty liên kết	1.367.286.600 990.919.211 <b>2.358.205.811</b>	1.367.286.600 2.749.808.211 <b>4.117.094.811</b>
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cá Công ty mẹ	(65.640.993.207)	10.002.030.000
+ Công ty CP tư vấn XD A2Z Người liên quan của ông Nguyễn Thanh Trang	287.557.252 2.506.939.600 <b>2.794.496.852</b>	105.000.000 2.140.630.137 <b>2.140.630.137</b>
+ Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Hoàng Long Người có liên quan của ông Nguyễn Quang Huy	120.000.000 228.000.000 <b>348.000.000</b>	120.000.000 123.000.000 <b>123.000.000</b>
+ Công ty cổ phần BOT trung lương mỹ thuận Người có liên quan của ông Nguyễn Tân Đông, Hồ Minh Hoàng	180.000.000	90.000.000

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
- KHOẢN PHẢI THU KHÁC						
+ Công ty Cổ phần BOT Bắc Giang Lạng Sơn Công ty con	Công ty con	Đặt cọc góp vốn	55.300.000.000	57.000.000.000		112.300.000.000
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo cá Công ty con	Công ty con	Tiền bảo hành các công trình Đặt cọc tiền góp vốn <b>Tổng cộng</b>	36.478.301.782 32.000.000.000 <b>68.478.301.782</b>	21.596.940.700 38.500.000.000 <b>38.500.000.000</b>	21.596.940.700 58.500.000.000 <b>80.096.940.700</b>	14.881.361.082 12.000.000.000 <b>26.881.361.082</b>
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cá Công ty mẹ	Công ty mẹ	Đặt cọc tiền vé máy bay	100.000.000			100.000.000



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>- KHOẢN PHẢI TRẢ</b>						
+ Công ty CP Đầu tư và Xây dựng ICV Việt Nam	Công ty liên kết	Phải trả	20.713.793.022	575.000.000		21.288.793.022
- Công ty CP Tập đoàn Đèo Cà	Công ty mẹ	Phải trả tiền vé máy bay Phải trả tiền cung cấp công nghệ thông tin Phải trả mua công cụ dụng cụ, tài sản Phải trả mua vật tư đá Phải trả mua đồng phục Phải trả chi phí vận hành trạm thu phí Phải trả tiền đào tạo thực sĩ <b>Tổng cộng</b>	749.145.107 1.572.936.750 558.936.253 4.756.706.259 1.304.174.025 6.467.378.826 <b>15.409.277.220</b>	96.638.758 293.312.250 4.788.481.894 180.000.000 <b>5.358.432.902</b>		845.783.865 1.866.249.000 558.936.253 9.545.188.153 1.304.174.025 6.467.378.826 180.000.000 <b>20.767.710.122</b>
+ Công ty CP tập đoàn Hải Thạch	Cổ đồng lớn	Phải trả	120.292.417			120.292.417
+ Công ty cổ phần An Ninh Đèo Cà	Người liên quan của ông Nguyễn Thanh Trang	Phải trả cung cấp dịch vụ	14.074.704.300	7.085.851.352	5.208.450.000	15.952.105.652
+ Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cà	Công ty con	Ứng trước thi công công trình	10.211.507.100			10.211.507.100
<b>- KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC</b>						
+ Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đồng	Tiền lãi vay	5.946.849.315	39.452.055		5.986.301.370
+ Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	Cổ đồng lớn	Tiền lãi vay	4.120.035.388	1.814.794.521	25.000.000	5.909.829.909



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn 03 tháng đầu năm 2021

### PHỤ LỤC 1: GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Người liên quan  
của ông Nguyễn  
Thanh Trang

Đơn vị tính: VND

Bên liên quan	Mối quan hệ	Vội dùng nghiệp vụ	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối năm
+ Công ty CP tư vấn XD A2Z	Người liên quan của ông Nguyễn Thanh Trang	Tiền lãi vay	140.630.137	19.397.260	140.630.137	19.397.260
- VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG, DÀI HẠN						
+ Công ty CP tư vấn XD A2Z	Người liên quan của ông Nguyễn Thanh Trang	Cho Công ty vay tiền	2.000.000.000			2.000.000.000
+ Công ty CP Tập đoàn Đèo cá	Công ty mẹ	Cho Công ty vay tiền	178.631.895.603	52.000.000.000	106.100.000.000	124.531.895.603
+ Công ty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T	Cổ đông lớn	Cho vay tiền	2.000.000.000			2.000.000.000
+ Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Miền Bắc	Cổ đông lớn	Cho Công ty vay tiền	92.000.000.000			92.000.000.000

Ghi chú : Các giao dịch với bên liên quan đã thực hiện đúng theo quy định tại Nghị định số 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và quy định pháp lý có liên quan.

