



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
XÂY DỰNG 47**

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 202 /CV-ĐTTC

Quy Nhơn, ngày 20 tháng 02 năm 2014

V/v giải trình điều chỉnh số liệu

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH  
BCTC hợp nhất quý 4/2013

ĐẾN Số: 5.624  
Ngày: 2/12/14  
Chuyên: N.Y.2  
Lưu hồ sơ số: Ngày 10/02/2014

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TPHCM**

Ngày 10/02/2014, Công ty CP Xây dựng 47 (mã chứng khoán C47) đã nộp Báo cáo tài chính quý 4 năm 2013 theo quy định về công bố thông tin. Tuy nhiên, sau khi kiểm tra lại, công ty đã phát hiện sai sót khi hợp nhất số liệu các công ty con do cộng thiếu số liệu BCTC Công ty CP Thủy điện Văn Phong (công ty con do C47 nắm giữ 62% vốn điều lệ). Chúng tôi đã tiến hành điều chỉnh cho đúng với chế độ kế toán. Do Công ty CP Thủy điện Văn Phong đang trong giai đoạn đầu tư chưa có doanh thu nên không ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh hợp nhất.

Công ty CP Xây dựng 47 giải trình với Sở giao dịch chứng khoán, các cổ đông, nhà đầu tư và chịu trách nhiệm về sự điều chỉnh này.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VPCT, KTTV, ĐTTC

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Nguyễn Lương Am*

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

*Độc lập – Tự do – Hạnh Phúc*



# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

## **QUÝ 04 - NĂM 2013**



**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 47**

**Số 08, Biên Cương, Quy Nhơn - Bình Định**

**ĐT : 056.3522166**

**Fax : 056.3522316**

**Email : ctyxaydung47@dng.vnn.vn**



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT  
TẠI NGÀY 31-12-2013**

TT	TÀI SẢN	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>	<b>1.346.326.021.722</b>	<b>1.118.760.920.489</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>120.666.617.250</b>	<b>196.900.661.170</b>
1	Tiền	111	65.666.617.250	36.900.661.170
2	Các khoản tương đương tiền		55.000.000.000	160.000.000.000
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		
1	Đầu tư ngắn hạn	121		
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>706.260.058.703</b>	<b>449.757.206.558</b>
1	Phải thu khách hàng	131	574.768.992.989	373.640.345.411
2	Trả trước cho người bán	132	104.564.035.472	62.099.756.194
3	Các khoản phải thu khác	138	32.517.030.242	14.017.104.953
4	Dự phòng phải thu khó đòi	139	(5.590.000.000)	
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>509.137.957.431</b>	<b>461.360.971.346</b>
1	Hàng tồn kho	141	509.137.957.431	461.360.971.346
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>10.261.388.338</b>	<b>10.742.081.415</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14.976.850	17.181.000
2	Thuế GTGT được khấu trừ		5.322.374.949	7.223.736.455
3	Thuế và các khoản phải thu của nhà nước		49.002.740	37.166.827
4	Tài sản ngắn hạn khác	158	4.875.033.799	3.463.997.133
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>542.792.445.858</b>	<b>483.942.800.644</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>232.001.040</b>	<b>388.423.040</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	232.001.040	388.423.040
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>500.445.275.216</b>	<b>432.815.345.636</b>
1	<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>421.049.910.950</b>	<b>400.954.695.209</b>
	- Nguyên giá	222	805.336.999.627	741.192.046.668
	- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(384.287.088.677)	(340.237.351.459)
2	<b>Tài sản cố định vô hình</b>	<b>224</b>	<b>17.221.731.017</b>	<b>17.057.975.335</b>
	- Nguyên giá	225	17.803.668.290	17.623.668.290
	- Giá trị hao mòn lũy kế	226	(581.937.273)	(565.692.955)
3	Tài sản cố định thuê tài chính	227		
4	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	62.173.633.249	14.802.675.092
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>		
<b>IV</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>40.000.000.000</b>	<b>48.849.000.000</b>
1	Đầu tư vào Công ty con	251		
2	Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		8.849.000.000
3	Đầu tư dài hạn khác	258	40.000.000.000	40.000.000.000
<b>V</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>2.115.169.602</b>	<b>1.890.031.968</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261		
2	Tài sản dài hạn khác	268	2.115.169.602	1.890.031.968
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>		<b>1.889.118.467.580</b>	<b>1.602.703.721.133</b>

TT	NGUỒN VỐN	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>1.709.294.047.346</b>	<b>1.445.051.388.546</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>1.069.198.380.673</b>	<b>1.078.621.683.942</b>
1	Vay và nợ ngắn hạn	311	500.383.508.742	469.489.182.838
2	Phải trả người bán	312	211.709.339.129	153.233.483.286
3	Người mua trả tiền trước	313	255.944.446.138	404.931.018.557
4	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	21.680.217.394	3.667.840.088
5	Phải trả công nhân viên	315	52.949.221.870	31.605.418.186
6	Chi phí phải trả	316		
7	Các khoản phải trả phải nộp khác	318	25.364.981.425	14.622.314.355
8	Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	1.166.665.975	1.072.426.632
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>640.095.666.673</b>	<b>366.429.704.604</b>
1	Vay và nợ dài hạn	334	640.095.666.673	366.429.704.604
2	Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>160.006.883.137</b>	<b>155.517.901.989</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>160.006.883.137</b>	<b>155.517.901.989</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	80.000.000.000	80.000.000.000
2	Thặng dư vốn cổ phần	412	23.467.650.000	23.467.650.000
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413	10.449.146.977	10.449.146.977
4	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	414		
5	Quỹ đầu tư phát triển	417	22.414.583.606	18.992.768.338
6	Quỹ dự phòng tài chính	418	7.307.559.247	6.228.569.510
7	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419	135.355.090	89.358.729
8	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	16.232.588.217	16.290.408.435
<b>II</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		
<b>C</b>	<b>LỢI ÍCH CÓ ĐỒNG THIỂU SỐ</b>	<b>500</b>	<b>19.817.537.097</b>	<b>2.134.430.598</b>
<b>VI</b>	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>		<b>1.889.118.467.580</b>	<b>1.602.703.721.133</b>

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

TT	CHỈ TIÊU	Mã số	Số cuối quý	Số đầu năm
1	Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ	002		
2	Nợ khó đòi đã xử lý	004		
3	Ngoại tệ các loại(USD)	005	3.884,28	3.882,59

Ngày 20 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TỔNG GIÁM ĐỐC






Lương Đăng Hòa

Phạm Văn Nho

Nguyễn Lương Am



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
XÂY DỰNG 47**

ISO 9001:2008

Mẫu số B02a – DN/HN  
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày  
20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ  
QUÝ 4 NĂM 2013**

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	472.684.743.106	263.243.512.328	1.426.466.782.024	995.717.205.834
2. Các khoản giảm trừ	02	VI.26	26.937.065	13.651.575	106.997.626	58.967.837
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.27	472.657.806.041	263.229.860.753	1.426.359.784.398	995.658.237.997
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.28	428.167.473.047	218.717.434.220	1.262.622.885.179	818.813.332.157
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		44.490.332.994	44.512.426.533	163.736.899.219	176.844.905.840
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.29	784.188.017	2.445.371.165	6.979.595.659	6.833.085.082
7. Chi phí tài chính	22	VI.30	28.805.371.048	31.184.909.001	104.306.268.816	123.222.890.484
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		23.839.909.804	22.734.874.539	90.651.558.111	104.515.261.949
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12.759.855.270	18.337.221.777	38.846.878.854	39.214.636.348
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	30		3.709.294.693	-2.564.333.080	27.563.347.208	21.240.464.090
11. Thu nhập khác	31		492.967.092	6.633.956.640	779.896.872	6.713.104.413
12. Chi phí khác	32		15.481.780	18.437.616	124.639.780	59.810.916
13. Lợi nhuận khác	40		477.485.312	6.615.519.024	655.257.092	6.653.293.497
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.186.780.005	4.051.185.944	28.218.604.300	27.893.757.587
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.31	1.073.244.375	1.006.894.621	6.563.743.197	6.308.764.792
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.32				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.113.535.630	3.044.291.323	21.654.861.103	21.584.992.795
18. Lợi ích của cổ đông thiểu số	61		(41.511.924)	8.653.127	65.448.965	98.251.405
19. Lợi ích của Công ty mẹ	62		3.155.047.554	3.035.638.196	21.589.412.138	21.486.741.390
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		394	379	2.699	2.686

Người lập biểu

Lương Đăng Hào

Kế toán trưởng

Phạm Văn Nho

Ngày 20 tháng 01 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Lương Am



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2013

Chỉ tiêu	MS	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	1.155.003.589.955	1.518.894.600.344
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	2	(1.040.662.694.316)	(890.399.738.734)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(229.475.817.012)	(186.365.368.469)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(90.621.186.683)	(104.515.261.949)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(6.317.405.049)	(7.542.708.040)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	29.381.757.833	3.838.905.273
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(45.580.048.381)	(1.452.869.569)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(228.271.803.653)</b>	<b>332.457.558.856</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(150.168.380.046)	(125.674.669.948)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(18.363.322.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7.183.321.262	6.980.098.785
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(142.985.058.784)</b>	<b>(137.057.893.163)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	6.544.000.000	1.444.322.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	944.137.094.092	788.460.826.410
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(639.659.343.522)	(877.928.718.608)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(16.000.000.000)	(18.243.808.026)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>295.021.750.570</b>	<b>(106.267.378.224)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(76.235.111.867)</b>	<b>89.132.287.469</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>196.900.661.170</b>	<b>107.768.023.601</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>1.067.947</b>	<b>350.100</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>120.666.617.250</b>	<b>196.900.661.170</b>

Ngày 20 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*Lương Đăng Hào*

*Phạm Văn Nho*



TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN  
XÂY DỰNG  
47

*Nguyễn Lương Am*



## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2013**

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

**1. Hình thức sở hữu vốn :** Công ty cổ phần  
Công ty CP xây dựng 47, gọi tắt là "Công ty", tiền thân là Công ty xây dựng 47 được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 4411/2001/QĐ/BNN-TCCB ngày 08/12/2001 của Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp về việc chuyển Công ty xây dựng 47 thành Công ty CP xây dựng 47. Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3503000064 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp ngày 27 tháng 06 năm 2005. Trong quá trình hoạt động Công ty có 12 lần thay đổi đăng ký kinh doanh, thay đổi lần thứ 12 vào ngày 01/08/2012 với số mới là 4100258747 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Bình Định cấp.

Theo đó

Vốn điều lệ đăng ký của Công ty là : 80.000.000.000 đ (Tám mươi tỷ đồng chẵn)

Công ty có trụ sở tại : Số 8, Biên Cương, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định

### **2. Lĩnh vực hoạt động của Công ty :**

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

Cơ cấu Công ty gồm có 02 Công ty con

Công ty CP Du lịch Hàm Hồ có địa chỉ tại : Tây Phú - Tây Sơn - Bình Định

Công ty CP thủy điện Văn Phong có địa chỉ tại : 08 Biên Cương - Quy Nhơn

### **3. Danh sách các Công ty con được hợp nhất :**

#### **Công ty CP du lịch Hàm Hồ**

Địa chỉ : Tây Phú - Tây Sơn - Bình Định

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

Chỉ tiêu	Năm 2013	Năm 2012
Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	78,04%	76,69%
Quyền biểu quyết	78,04%	76,69%
Vốn Công ty con	9.784.000.000	8.663.322.000
Vốn góp Công ty mẹ	7.635.000.000	6.644.322.000
Vốn góp cổ đông tối thiểu	2.149.000.000	2.019.000.000

#### **Công ty CP thủy điện Văn Phong**

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

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

Chỉ tiêu	Năm 2013	Năm 2012
Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	61,82%	
Quyền biểu quyết	61,82%	
Vốn Công ty con	46.000.000.000	
Vốn góp Công ty mẹ	28.435.000.000	
Vốn góp cổ đông tối thiểu	17.565.000.000	

## II. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được trình bày bằng đồng Việt nam phù hợp với Hệ thống Kế toán Việt nam. Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt nam.

### Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán đăng ký áp dụng của Công ty là Chứng từ ghi sổ

### Niên độ kế toán

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm

### Cơ sở hợp nhất

Các Công ty con: Các Công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát. Quyền kiểm soát tồn tại khi Công ty có khả năng trực tiếp hoặc gián tiếp, chi phối các chính sách tài chính và hoạt động kinh doanh của một Công ty con để thu được lợi ích kinh tế từ hoạt động của Công ty con đó. Khi đánh giá kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng đang có hiệu lực. Các báo cáo tài chính của Công ty con đã được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc quyền kiểm soát.

Công ty liên doanh và các Công ty liên kết: Công ty liên doanh là các công ty mà Công ty mẹ có quyền đồng kiểm soát với bên liên doanh khác. Các công ty liên kết là các công ty chịu ảnh hưởng đáng kể của Công ty mẹ nhưng không chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Các báo cáo tài chính hợp nhất ghi nhận lợi ích của Công ty mẹ trên lỗ hoặc lãi của công ty liên doanh và liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu, kể từ ngày chuyển quyền đồng kiểm soát hay ảnh hưởng đáng kể bắt đầu đến khi kết thúc.

Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất: Số dư của giao dịch nội bộ và bất kỳ lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong tập đoàn được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với các công ty liên kết và công ty liên doanh được loại trừ ở mức lợi ích của Công ty mẹ trong công ty đó. Lỗ chưa thực hiện được loại trừ cũng như lợi nhuận chưa thực hiện, nhưng chỉ khi không có bằng chứng về việc giảm giá tài sản.

### Nguyên tắc, trình tự và phương pháp hợp nhất

#### Nguyên tắc

Công ty mẹ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất phải hợp nhất báo cáo tài chính riêng của mình và của tất cả các công ty con do công ty mẹ kiểm soát, trừ các trường hợp: quyền kiểm soát Công ty mẹ chỉ là tạm thời hoạt động công ty con bị hạn chế trong thời gian dài và ảnh hưởng đáng kể tới khả năng chuyển vốn cho Công ty mẹ Công ty mẹ không được loại trừ ra khỏi báo cáo tài chính hợp nhất các báo cáo tài chính của công ty con có hoạt động kinh doanh khác biệt.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập và trình bày theo nguyên tắc kế toán và nguyên tắc đánh giá theo chuẩn mực kế toán số 21 "Trình bày báo cáo tài chính" và quy định các chuẩn mực kế toán khác.

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở áp dụng chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự trong tập đoàn.

#### Trình tự và phương pháp hợp nhất

Cộng hợp các chỉ tiêu trong bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty mẹ và các công ty con trong tập đoàn.

Loại trừ toàn bộ giá trị ghi sổ khoản đầu tư của Công ty mẹ trong từng công ty con và phần vốn của Công ty mẹ trong vốn chủ sở hữu của từng công ty con và ghi nhận lợi thế thương mại (nếu có).

Phân bổ lợi thế thương mại (nếu có)

Tách và trình bày lợi ích cổ đông thiểu số thành chỉ tiêu riêng biệt.

Loại trừ toàn bộ các giao dịch nội bộ trong tập đoàn.

Lập các bảng tổng hợp các bút toán điều chỉnh và Bảng tổng hợp các chỉ tiêu hợp nhất.

Lập báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ vào Bảng tổng hợp các chỉ tiêu hợp nhất sau khi đã được điều chỉnh và loại trừ.

Đối với các chỉ tiêu về tài sản, nguồn vốn, doanh thu và chi phí được trình bày như đã trình bày ở các báo cáo riêng của Công ty mẹ và các công ty con có điều chỉnh những yếu tố sau khi hợp nhất:

Doanh thu, giá vốn, lãi và công nợ nội bộ

Vốn đầu tư của Công ty mẹ tương ứng phần vốn chủ sở hữu công ty con.

Lợi ích cổ đông thiểu số cũng như lợi thế thương mại và lợi thế thương mại âm (nếu có)

Các chỉ tiêu khác theo phương pháp vốn chủ sở hữu ...

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

1. Tiền:	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	4.284.447.087	4.677.574.941
Công ty cổ phần xây dựng 47	3.990.822.982	4.570.302.200
Công ty cổ phần du lịch Hầm Hồ	238.106.298	107.272.741
Công ty CP thủy điện Văn Phong	55.517.807	
- Tiền gửi ngân hàng	61.382.170.163	32.223.086.229
Tiền Việt nam	61.300.308.962	32.142.328.357
Công ty cổ phần xây dựng 47	59.474.212.585	31.392.854.243
Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định	59.373.676.427	31.156.456.700



Ngân hàng Vietcombank Quy Nhơn	98.586.158	234.447.543
Ngân hàng TMCP Công thương	1.950.000	1.950.000
<b>Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ</b>	<b>760.479.053</b>	<b>749.474.114</b>
<b>Công ty CP thủy điện Văn Phong</b>	<b>1.066.617.324</b>	
<b>Ngoại tệ (USD)</b>	<b>81.861.201</b>	<b>80.757.872</b>
Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định	81.861.201	80.757.872
<b>Tổng cộng</b>	<b>65.666.617.250</b>	<b>36.900.661.170</b>
<b>2. Các khoản tương đương tiền</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Tiền gửi có kỳ hạn</b>	55.000.000.000	160.000.000.000
Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định		
<b>Tổng cộng</b>	<b>55.000.000.000</b>	<b>160.000.000.000</b>
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác :</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn khác :</b>	<b>32.517.030.242</b>	<b>14.017.104.953</b>
Công ty cổ phần xây dựng 47	31.366.043.482	12.910.643.193
Công ty CP thủy điện Văn Phong		
Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ	1.150.986.760	1.106.461.760
<b>Tổng cộng</b>	<b>32.517.030.242</b>	<b>14.017.104.953</b>
<b>4. Tài sản ngắn hạn khác :</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>14.976.850</b>	<b>17.181.000</b>
Công ty cổ phần xây dựng 47		
Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ	14.976.850	17.181.000
<b>Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>5.322.374.949</b>	<b>7.223.736.455</b>
Công ty cổ phần xây dựng 47		7.099.505.131
Công ty CP thủy điện Văn Phong	5.232.706.459	
Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ	89.668.490	124.231.324
<b>Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước</b>	<b>49.002.740</b>	<b>37.166.827</b>
Công ty cổ phần xây dựng 47	37.166.827	37.166.827
Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ	11.835.913	
<b>Tạm ứng</b>	<b>4.875.033.799</b>	<b>3.463.997.133</b>
Công ty cổ phần xây dựng 47	4.633.229.805	3.432.786.133
Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ		31.211.000
Công ty CP thủy điện Văn Phong	241.803.994	
<b>Tổng cộng</b>	<b>10.261.388.338</b>	<b>10.742.081.415</b>
<b>5. Hàng tồn kho</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	82.852.122.859	78.171.380.952
- Công cụ, dụng cụ	146.128.841	502.740.574
- Chi phí SX, KD dở dang	425.500.000.000	382.155.997.655
- Hàng hóa	639.705.731	530.852.165
<b>Cộng giá gốc hàng tồn kho</b>	<b>509.137.957.431</b>	<b>461.360.971.346</b>

#### 6. Tăng giảm TSCĐ hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu</b>						
Số dư đầu năm	75.916.888.753	467.180.297.373	180.013.512.599	14.530.841.500	3.550.506.443	741.192.046.668
Mua trong kỳ		37.637.658.182	26.919.478.285	1.995.581.110		66.552.717.577
ĐTXDCB hoàn thành	3.444.558.016				181.159.954	3.625.717.970
Tăng khác	242.668.000					242.668.000
Chuyển sang BĐSĐT						
Thanh lý, nhượng bán						

Giảm khác	84.323.602	1.682.387.308	45.428.571	4.302.712.667	161.298.440	6.276.150.588
Số dư cuối quý	79.519.791.167	503.135.568.247	206.887.562.313	12.223.709.943	3.570.367.957	805.336.999.627
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	15.216.899.171	231.250.151.194	83.800.317.551	9.234.297.543	735.686.000	340.237.351.459
Khấu hao trong kỳ	1.664.735.388	27.519.485.623	17.477.953.452	981.792.860	251.109.000	47.895.076.323
Tăng khác						
Chuyển sang BĐSĐT						
Thanh lý, nhượng bán						
Giảm khác	53.992.000	920.357.799	38.137.000	2.802.480.306	30.372.000	3.845.339.105
Số dư cuối kỳ	16.827.642.559	257.849.279.018	101.240.134.003	7.413.610.097	956.423.000	384.287.088.677
<b>GTCL của TSCĐ HH</b>						
Tại ngày đầu năm	60.699.989.582	235.930.146.179	96.213.195.048	5.296.543.957	2.814.820.443	400.954.695.209
Tại ngày cuối kỳ	62.692.148.608	245.286.289.229	105.647.428.310	4.810.099.846	2.613.944.957	421.049.910.950

\* GTCL cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay :

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

\* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý :

#### Tăng giảm tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất</u>	<u>Phần mềm máy vi tính</u>	<u>Tổng cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	17.056.731.017	566.937.273	17.623.668.290
Tăng trong kỳ		180.000.000	180.000.000
Giảm trong kỳ			
Số dư cuối quý	17.056.731.017	746.937.273	17.803.668.290
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>			
Số dư đầu năm		565.692.955	565.692.955
Khấu hao trong kỳ		16.244.318	16.244.318
Giảm trong kỳ			
Số dư cuối quý		581.937.273	581.937.273
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số dư đầu năm	17.056.731.017	1.244.318	17.057.975.335
Số dư cuối quý	17.056.731.017	165.000.000	17.221.731.017

#### 7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang :

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>Mua sắm TSCĐ</b>		
<b>Xây dựng cơ bản</b>	<b>62.173.633.249</b>	<b>14.802.675.092</b>
Trụ sở Công ty(08 Biên Cương)	11.559.116.813	5.859.398.831
Kho xưởng Phước An	15.756.414.988	5.989.018.076
Nhà hàng Định Bình	4.019.532.659	1.331.373.640
Dự án 105 Tây Sơn	32.364.452	
Công ty CP thủy điện Văn Phong	30.806.204.337	
Cty CP du lịch Hàm Hồ		1.622.884.545
<b>Cộng</b>	<b>62.173.633.249</b>	<b>14.802.675.092</b>

#### 8. Phải trả người bán và người mua trả trước :

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>Phải trả người bán ngắn hạn :</b>	<b>211.709.339.129</b>	<b>153.233.483.286</b>
Công ty cổ phần xây dựng 47	210.868.246.623	153.016.402.133
Công ty CP thủy điện Văn Phong	633.393.028	
Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ	207.699.478	217.081.153
Người mua trả tiền trước	255.944.446.138	404.931.018.557
<b>Tổng cộng</b>	<b>467.653.785.267</b>	<b>558.164.501.843</b>

#### 9. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước :

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
- Thuế GTGT	17.756.198.747	4.965.294

- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	9.111.191	5.261.540
- Thuế TNDN	3.913.141.315	3.656.005.054
- Thuế TNCN	1.766.141	
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		1.608.200
<b>Cộng</b>	<b>21.680.217.394</b>	<b>3.667.840.088</b>

#### 10. Các khoản phải trả, phải nộp khác :

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Các khoản phải trả, phải nộp khác :	<b>25.364.981.425</b>	<b>14.622.314.355</b>
Công ty cổ phần xây dựng 47	24.947.703.819	14.613.513.099
Công ty CP thủy điện Văn Phong	360.000.000	
Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ	57.277.606	8.801.256
<b>Tổng cộng</b>	<b>25.364.981.425</b>	<b>14.622.314.355</b>

#### 11. Các khoản vay và nợ dài hạn :

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>Vay dài hạn</b>	<b>390.095.666.673</b>	<b>116.429.704.604</b>
<b>Công ty cổ phần xây dựng 47</b>	<b>373.783.205.670</b>	
Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định(VND)	373.087.730.670	113.559.304.604
Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định(USD)(33.000USD)	695.475.000	2.870.400.000
<b>Công ty CP thủy điện Văn Phong</b>	<b>15.009.429.003</b>	
Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định(VND)	15.009.429.003	
<b>Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ</b>	<b>1.303.032.000</b>	
Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định(VND)	1.303.032.000	
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>250.000.000.000</b>	<b>250.000.000.000</b>
Công ty TNHH thủy điện Trung Sơn	250.000.000.000	250.000.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>640.095.666.673</b>	<b>366.429.704.604</b>

#### 12. Vốn chủ sở hữu :

<u>Cổ phiếu :</u>	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>8.000.000</b>	<b>8.000.000</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>8.000.000</b>	<b>8.000.000</b>
+ Cổ phiếu phổ thông	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<b>- Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<b>- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>8.000.000</b>	<b>8.000.000</b>
+ Cổ phiếu thường	8.000.000	8.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành	10.000 đồng/cổ phần	

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

##### 13. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ :

<u>Nội dung</u>	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng	5.410.136.216	3.889.383.574
Doanh thu thi công xây lắp chính	1.292.811.257.535	903.564.168.621
Dịch vụ khách sạn du lịch	74.587.690.780	70.472.736.875
Doanh thu nhượng bán vật tư	43.628.165.981	16.135.434.183
Doanh thu xây lắp phụ	849.701.177	
Doanh thu cho thuê tài sản	5.317.454.545	16.363.636
Dịch vụ thí nghiệm	74.930.262	
Doanh thu khác	3.787.445.528	1.639.118.945
<b>Cộng</b>	<b>1.426.466.782.024</b>	<b>995.717.205.834</b>

**Các khoản giảm trừ doanh thu :**

Thuế tiêu thụ đặc biệt của khách sạn Hải Âu

106.997.626

58.967.837

**Doanh thu thuần :**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng	5.410.136.216	3.889.383.574
Doanh thu thi công xây lắp chính	1.292.811.257.535	903.564.168.621
Dịch vụ khách sạn du lịch	74.480.693.154	70.413.769.038
Doanh thu nhượng bán vật tư	43.628.165.981	16.135.434.183
Doanh thu xây lắp phụ	849.701.177	
Doanh thu cho thuê tài sản	5.317.454.545	16.363.636
Dịch vụ thí nghiệm	74.930.262	
Doanh thu khác	3.787.445.528	1.639.118.945
<b>Cộng</b>	<b>1.426.359.784.398</b>	<b>995.658.237.997</b>

**14. Giá vốn hàng bán :****Giá vốn hàng bán**

Công ty cổ phần xây dựng 47

Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ

**Cộng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	1.260.288.579.875	816.783.726.011
	2.334.305.304	2.029.606.146
<b>Cộng</b>	<b>1.262.622.885.179</b>	<b>818.813.332.157</b>

**15. Doanh thu hoạt động tài chính :**

- Lãi góp vốn từ Cty CP Thủy điện Bình Bình
- Lãi tiền gửi, Ngân hàng
- Chênh lệch tỷ giá

**Cộng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	1.742.400.000	2.376.000.000
	5.234.452.235	4.457.085.082
	2.743.424	
<b>Cộng</b>	<b>6.979.595.659</b>	<b>6.833.085.082</b>

**16. Chi phí tài chính**

- Chi phí lãi vay
- Phí bảo lãnh ngân hàng
- Chênh lệch tỷ giá

**Cộng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	90.700.721.586	104.515.261.949
	13.565.246.753	18.702.417.835
	40.300.477	5.210.700
<b>Cộng</b>	<b>104.306.268.816</b>	<b>123.222.890.484</b>

**17. Chi phí quản lý doanh nghiệp****Công ty CP xây dựng 47**

- Chi phí nhân viên quản lý
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu
- Chi phí đồ dùng văn phòng
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Thuế phí, lệ phí
- Chi phí dự phòng
- Chi phí khác bằng tiền

**Công ty cổ phần du lịch Hàm Hồ****Cộng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	38.195.967.353	38.658.577.853
	8.018.651.000	7.835.014.000
	7.725.759.030	4.647.224.134
	360.398.876	368.495.008
	194.800.000	194.800.000
	1.190.450.888	545.992.450
	5.590.000.000	1.377.294.120
	15.115.907.559	23.689.758.141
	650.911.501	556.058.495
<b>Cộng</b>	<b>38.846.878.854</b>	<b>39.214.636.348</b>

**18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

- Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu
- Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông
- Lãi trên cổ phiếu

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
	21.589.412.138	21.486.741.390
	8.000.000	8.000.000
	2.699	2.686

**19. Công cụ tài chính****Quản lý rủi ro**

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm bảo đảm rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty bao gồm các khoản nợ, tiền và các khoản tương đương tiền và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ và lợi nhuận chưa phân phối)

### Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, công nợ tài chính và công cụ vốn.

#### Các loại công cụ tài chính

##### Tài sản tài chính

	Cuối quý	Đầu năm
Tiền và các khoản tương đương tiền	120.666.617.250	196.900.661.170
Phải thu khách hàng và phải thu khác	602.169.828.265	388.045.873.404
Đầu tư ngắn hạn		
Tài sản tài chính khác	40.000.000.000	40.000.000.000
	<b>762.836.445.515</b>	<b>624.946.534.574</b>

##### Công cụ tài chính

Phải trả khách hàng và phải trả khác	237.074.320.554	167.855.797.641
Công nợ tài chính khác	250.000.000.000	250.000.000.000
	<b>487.074.320.554</b>	<b>417.855.797.641</b>

### Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền.

#### Rủi ro thị trường

##### Quản lý rủi ro tỷ giá

Rủi ro tỷ giá 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.

Công ty không có rủi ro tỷ giá do việc mua bán hàng hóa dịch vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ là VND.

##### Quản lý rủi ro về lãi suất

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

Công ty không có bất kỳ rủi ro lãi suất trọng yếu nào vì Công ty chỉ quan hệ với mỗi ngân hàng BIDV chi nhánh Bình Định truyền thống lâu năm và được Ngân hàng ưu đãi với mức lãi suất thấp nhất, có lợi nhất cho Công ty.

#### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì các khoản phải thu đến từ một số lượng lớn khách hàng là các Ban quản lý dự án thuộc nguồn vốn Nhà nước.

#### Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền và các khoản vay nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND
<b>Số đầu năm</b>		
Phải trả khách hàng và phải trả khác	167.855.797.641	
Công nợ khác		250.000.000.000
<b>Số cuối kỳ</b>		
Phải trả khách hàng và phải trả khác	237.074.320.554	
Công nợ khác		250.000.000.000

Ban giám đốc đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó nếu có. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND
<b>Số đầu năm</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	196.900.661.170	
Phải thu khách hàng và phải thu khác	387.657.450.364	388.423.040
Đầu tư ngắn hạn		
Tài sản tài chính khác		40.000.000.000
<b>Số cuối kỳ</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	120.666.617.250	
Phải thu khách hàng và phải thu khác	601.937.827.225	232.001.040
Đầu tư ngắn hạn		
Tài sản tài chính khác		40.000.000.000

## 20. Một số chỉ tiêu tài chính

Chỉ tiêu	ĐVT	Năm nay		Năm trước	
<b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu vốn</b>					
<b>1.1. Bố trí cơ cấu tài sản</b>					
Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	71,27		69,83	
Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	28,73		30,17	
<b>1.2. Bố trí cơ cấu vốn</b>					
Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	90,48		90,16	
Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	8,47		9,70	
<b>2. Khả năng thanh toán</b>					
2.1. Khả năng thanh toán tổng quát	Lần	1,11		1,11	
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn	Lần	1,26		1,04	
2.3. Khả năng thanh toán nhanh	Lần	0,11		0,18	
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>					
<b>3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu</b>					
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	1,98		2,80	
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	%	1,52		2,17	
<b>3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản</b>					
Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	1,49		1,74	
Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Tổng tài sản	%	1,15		1,35	
<b>3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn CSH</b>	%	27,07		26,98	

## V. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC :

### 1. Thông tin về các bên liên quan

#### Danh sách các bên liên quan

#### Tên tổ chức/Cá nhân

Công ty CP du lịch Hàm Hồ  
 Công ty CP Thủy điện Văn Phong  
 Công ty CP Thủy điện Bùn Đôn  
 Công ty CP Thủy điện Định Bình  
 Ông Nguyễn Lương Am

#### Mối quan hệ

Công ty con  
 Công ty con  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Chủ tịch Hội đồng quản trị

### Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong kỳ :

Trong kỳ Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan

## 2. Thông tin so sánh

Công ty trình bày Báo cáo tài chính theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ tài chính và các chuẩn mực kế toán đã ban hành.

Trong năm tài chính không có thay đổi lớn nào trong chính sách kế toán áp dụng tại Công ty.

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2012 do Công ty CP xây dựng 47 lập

## 3. Thông tin về hoạt động liên tục :

Tại thời điểm lập báo cáo này, Ban giám đốc khẳng định Công ty vẫn hoạt động và tuân theo những chính sách đã đề ra.

Ngày 20 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Kế toán trưởng

TỔNG GIÁM ĐỐC

Lương Đăng Khoa

Phạm Văn Nho



Nguyễn Lương Am

**Tình hình tăng giảm vốn chủ sở hữu :**

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Năm trước</b>									
<b>Số dư đầu năm</b>	80.000.000.000	23.467.650.000	10.449.146.977	525.283	15.643.647.685	5.159.862.437	52.276.624	18.337.397.938	153.110.506.944
- Tăng vốn trong năm trước									0
- Lãi trong năm trước								21.486.741.390	21.486.741.390
- Trích lập các quỹ					3.236.727.323	1.068.707.073		4.305.434.396	4.305.434.396
Tăng khác					112.393.330		37.082.105	149.475.435	149.475.435
- Chia cổ tức									
- Giảm khác :									
. Trích lập quỹ đầu tư phát triển								18.112.393.330	18.112.393.330
. Trích lập quỹ dự phòng tài chính								5.421.337.563	5.421.337.563
. Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi								3.236.727.323	3.236.727.323
. Giảm khác				525.283				1.068.707.073	1.068.707.073
<b>Số dư cuối năm</b>	80.000.000.000	23.467.650.000	10.449.146.977	0	18.992.768.338	6.228.569.510	89.358.729	16.290.408.435	155.517.901.989
<b>Năm nay</b>									
<b>Số dư ngày 01/01/2012</b>	80.000.000.000	23.467.650.000	10.449.146.977	0	18.992.768.338	6.228.569.510	89.358.729	16.290.408.435	155.517.901.989
- Tăng vốn trong kỳ									
- Lợi nhuận tăng trong kỳ								21.654.861.103	21.654.861.103
- Trích lập các quỹ					3.421.815.268	1.078.989.737	45.996.361	4.500.805.005	4.500.805.005
Tăng khác									
- Chia cổ tức									
- Giảm khác									
. Trích lập quỹ đầu tư phát triển								16.000.000.000	16.000.000.000
. Trích lập quỹ dự phòng tài chính								5.712.681.321	5.712.681.321
. Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi								3.421.815.268	3.421.815.268
. Giảm khác								1.078.989.737	1.078.989.737
<b>Số dư ngày 31/12/2012</b>	80.000.000.000	23.467.650.000	10.449.146.977	0	22.414.583.606	7.307.559.247	135.355.090	16.232.588.217	160.006.883.137