CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG

Digitally signed by CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG
DN: E=huulinh2010@gmail.com, OID.0.9.2342.19200300.100.1.1=MST:3600256545, CN=CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG, L="Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, Phường An Bình, Thành phố Biên Hoà, Đồng Nai", S=Đồng Nai, C=VN
Reason: I am the author of this document
Location:
Date: 2022-03-23 09:27:13
Foxit Reader Version: 9.0.0

aasc since 1991

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021

(đã được kiểm toán)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG

Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021
(đã được kiểm toán)

NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo kiểm toán độc lập	04
Báo cáo tài chính đã được kiểm toán	05 - 40
Bảng cân đối kế toán	05 - 06
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	07
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	08
Thuyết minh Báo cáo tài chính	09 - 40

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Miền Đông (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Miền Đông được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600256545 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 12 tháng 04 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 07 tháng 01 năm 2021.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, phường An Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông	Võ Văn Lãnh	Chủ tịch	
Ông	Lê Đức Dũng	Thành viên	
Bà	Lê Thị Quyết	Thành viên	
Ông	Đỗ Việt Cường	Thành viên	
Bà	Phan Thị Thanh Xuân	Thành viên	(Từ nhiệm từ ngày 01/05/2021)

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông	Lê Đức Dũng	Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Văn Minh	Phó Tổng Giám đốc

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Ông	Phan Huy Thuận	Trưởng ban
Ông	Thân Tuấn Bình	Thành viên
Bà	Nguyễn Thị Cẩm Vân	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm . Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, 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 Ban Tổng Giám đốc và Ban quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không còn 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;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;

- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lập các Báo cáo tài chính 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 sổ 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 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 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, 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.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 về quy định chi tiết thi hành một số điều của luật chứng khoán và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

M.S.D.N: 3600366545 - C.T.C.P
CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG
TP. BIÊN HÒA - T. ĐỒNG NAI

Lê Đức Dũng
Tổng Giám đốc
Đồng Nai, ngày 10 tháng 03 năm 2022

Số: /BCTC.HCM
210322008

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: **Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Miền Đông**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Miền Đông được lập ngày 10 tháng 03 năm 2022, từ trang 05 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Miền Đông tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Chi nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH HÃNG KIỂM TOÁN AASC
QUẬN 4 - TP. HỒ CHÍ MINH

Trần Trung Hiếu	**Nguyễn Thái**
Giám đốc	Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán	Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
Số: 2202-2018-002-1	Số: 1623-2018-002-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 03 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
100	**A. TÀI SẢN NGẮN HẠN**		**279.827.258.349**	**254.214.160.853**
110	**I. Tiền và các khoản tương đương tiền**	03	**23.462.628.035**	**32.274.608.058**
111	1. Tiền		23.462.628.035	12.274.608.058
112	2. Các khoản tương đương tiền		-	20.000.000.000
130	**III. Các khoản phải thu ngắn hạn**		**222.074.242.822**	**194.103.720.297**
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	05	95.240.948.371	103.243.270.991
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	06	24.106.918.144	24.115.114.193
135	3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	07	609.892.339	709.892.339
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	08	103.275.134.731	67.194.093.537
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.158.650.763)	(1.158.650.763)
140	**IV. Hàng tồn kho**	10	**30.640.580.023**	**26.461.986.663**
141	1. Hàng tồn kho		31.333.286.828	27.154.693.468
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(692.706.805)	(692.706.805)
150	**V. Tài sản ngắn hạn khác**		**3.649.807.469**	**1.373.845.835**
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	14	334.485.225	872.857.135
152	2. Thuế GTGT được khấu trừ		786.637.232	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	17	2.528.685.012	500.988.700
200	**B. TÀI SẢN DÀI HẠN**		**88.501.277.487**	**94.418.504.507**
210	**I. Các khoản phải thu dài hạn**		**2.132.621.123**	**1.831.900.168**
216	1. Phải thu dài hạn khác	08	2.132.621.123	1.831.900.168
220	**II. Tài sản cố định**		**23.038.652.037**	**24.118.307.653**
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	22.282.935.317	23.351.082.653
222	- *Nguyên giá*		*46.213.760.092*	*45.050.457.939*
223	- *Giá trị hao mòn luỹ kế*		*(23.930.824.775)*	*(21.699.375.286)*
227	2. Tài sản cố định vô hình	13	755.716.720	767.225.000
228	- *Nguyên giá*		*1.075.618.900*	*1.030.648.900*
229	- *Giá trị hao mòn luỹ kế*		*(319.902.180)*	*(263.423.900)*
240	**IV. Tài sản dở dang dài hạn**		**26.183.059.322**	**7.563.281.772**
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	26.183.059.322	7.563.281.772
250	**V. Đầu tư tài chính dài hạn**	04	**6.308.967.773**	**20.252.460.213**
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		3.530.000.000	3.530.000.000
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		7.302.706.060	21.574.823.795
254	3. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(4.523.738.287)	(4.852.363.582)
260	**VI. Tài sản dài hạn khác**		**30.837.977.232**	**40.652.554.701**
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	14	30.837.977.232	40.652.554.701
270	**TỔNG CỘNG TÀI SẢN**		**368.328.535.836**	**348.632.665.360**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2021 VND	01/01/2021 VND
300	**C. NỢ PHẢI TRẢ**		**209.832.736.268**	**198.782.457.361**
310	**I. Nợ ngắn hạn**		**209.832.736.268**	**198.782.457.361**
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	15	87.786.849.453	79.415.084.837
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	16	44.522.658.671	40.273.491.122
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	17	2.818.960.364	2.065.524.160
314	4. Phải trả người lao động		2.288.764.963	2.126.122.584
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	18	4.491.614.196	6.205.366.309
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	19	5.211.834.174	4.976.140.652
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	20	60.424.721.659	61.649.405.938
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		2.287.332.788	2.071.321.759
400	**D. VỐN CHỦ SỞ HỮU**		**158.495.799.568**	**149.850.207.999**
410	**I. Vốn chủ sở hữu**	21	**158.495.799.568**	**149.850.207.999**
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		108.890.310.000	108.890.310.000
411a	*Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết*		*108.890.310.000*	*108.890.310.000*
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		1.453.130.042	1.453.130.042
415	3. Cổ phiếu quỹ		(2.967.507.603)	(2.967.507.603)
418	4. Quỹ đầu tư phát triển		37.121.436.115	34.758.906.115
421	5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		13.998.431.014	7.715.369.445
421a	*LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước*		*1.380.394.145*	*2.062.690.887*
421b	*LNST chưa phân phối năm nay*		*12.618.036.869*	*5.652.678.558*
440	**TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN**		**368.328.535.836**	**348.632.665.360**

CÔNG TY CỔ PHẦN MIỀN ĐÔNG

Nguyễn Cảnh Hưng	Nguyễn Văn Vân	Lê Đức Dũng
Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 10 tháng 03 năm 2022

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
01	**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**	**23**	**210.845.236.453**	**270.761.848.591**
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	**3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ**		**210.845.236.453**	**270.761.848.591**
11	**4. Giá vốn hàng bán**	**24**	**163.129.033.065**	**238.245.538.245**
20	**5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ**		**47.716.203.388**	**32.516.310.346**
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	25	657.717.614	1.695.837.048
22	7. Chi phí tài chính	26	3.955.222.538	2.310.925.331
23	*Trong đó: Chi phí lãi vay*		*4.283.847.833*	*4.714.681.831*
25	8. Chi phí bán hàng	27	15.375.153.997	12.697.533.834
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	28	8.946.524.771	10.341.199.290
30	**10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh**		**20.097.019.696**	**8.862.488.939**
31	11. Thu nhập khác	29	335.068.073	444.711.356
32	12. Chi phí khác	30	630.199.046	85.654.880
40	**13. Lợi nhuận khác**		**(295.130.973)**	**359.056.476**
50	**14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế**		**19.801.888.723**	**9.221.545.415**
51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	31	4.086.417.554	471.432.557
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	**17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp**		**15.715.471.169**	**8.750.112.858**
70	**18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**	**32**	**1.522**	**763**

Nguyễn Cảnh Hưng	**Nguyễn Văn Vân**	**Lê Đức Dũng**
Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
		Đồng Nai, ngày 10 tháng 03 năm 2022

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2021

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2021 VND	Năm 2020 VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	***1. Lợi nhuận trước thuế***		***19.801.888.723***	***9.221.545.415***
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		3.072.807.434	3.032.541.405
03	- Các khoản dự phòng		(328.625.295)	(9.229.044.110)
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(966.808.523)	(2.027.007.712)
06	- Chi phí lãi vay		4.283.847.833	4.714.681.831
08	***3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động***		***25.863.110.172***	***5.712.716.829***
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(31.768.552.025)	37.497.826.957
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(4.178.593.360)	10.198.510.579
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		10.751.282.736	(29.925.474.878)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		10.352.949.379	10.890.198.177
14	- Tiền lãi vay đã trả		(4.283.847.833)	(4.714.681.831)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(2.307.999.153)	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(658.999.971)	(1.153.223.858)
20	***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh***		***3.769.349.945***	***28.505.871.975***
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác		(20.612.929.368)	(4.699.972.908)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác		309.090.909	331.818.182
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		100.000.000	100.000.000
25	4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(666.170.000)	(2.000.000.000)
26	5. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		15.441.691.532	500.000.000
27	6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		236.300.118	1.723.869.278
30	***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư***		***(5.192.016.809)***	***(4.044.285.448)***
	III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	1. Tiền thu từ đi vay		150.583.555.034	144.645.573.638
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(151.808.239.313)	(147.451.270.021)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(6.164.628.880)	(6.146.610.080)
40	***Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính***		***(7.389.313.159)***	***(8.952.306.463)***
50	**Lưu chuyển tiền thuần trong năm**		**(8.811.980.023)**	**15.509.280.064**
60	**Tiền và tương đương tiền đầu năm**		**32.274.608.058**	**16.765.327.994**
70	**Tiền và tương đương tiền cuối năm**	03	**23.462.628.035**	**32.274.608.058**

Nguyễn Cảnh Hưng	Nguyễn Văn Vân	Lê Đức Dũng
Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc

Đồng Nai, ngày 10 tháng 03 năm 2022

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm 2021

1 . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Miền Đông được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 3600256545 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đồng Nai cấp lần đầu ngày 12 tháng 04 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 07 tháng 01 năm 2021.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, phường An Bình, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 108.890.310.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 108.890.310.000 đồng; tương đương 10.889.031 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Số lượng nhân viên Công ty tại ngày 31/12/2021 là 76 người (tại ngày 31/12/2020 là 63 người).

Lĩnh vực kinh doanh

Sản xuất khai thác đá, kinh doanh bất động sản và hoạt động thi công xây lắp.

Ngành nghề kinh doanh

Sản xuất khai thác đá và hoạt động thi công xây lắp.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chínhcó ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Do khối lượng thi công và nghiệm thu các công trình lớn giảm mạnh trong năm nay nên doanh thu xây lắp của Công ty giảm 60 tỷ đồng (tương đương 55%), dẫn tới tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 59,92 tỷ đồng (tương đương 22,13%) so với năm trước. Tuy nhiên, giá vốn của hoạt động thi công khai thác đá và hoạt động xây lắp giảm nhiều hơn do Công ty được giảm tiền phí cấp quyền khai thác mỏ đá cũng như trực tiếp thi công các công trình làm cho giá vốn bán hàng của Công ty giảm 75,12 tỷ đồng (tương đương 31,53%), điều này khiến cho lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 46,75% so với năm trước

Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có đơn vị trực thuộc sau:	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
Xí nghiệp Sản xuất đá Miền Đông	Tỉnh Bình Dương	Khai thác đá

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

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.

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 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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3 . Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

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

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

2.4 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.6 . Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối năm cụ thể như sau:

- Đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty liên kết tại thời điểm trích lập dự phòng.
- Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.

2.7 . Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm, công trình chưa hoàn thành.

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

2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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 luỹ kế và giá trị còn lại.

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25	năm
- Máy móc, thiết bị khác	05 - 15	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 10	năm
- Phần mềm kế toán	05	năm

- Quyền sử dụng đất lâu dài không trích khấu hao.

2.10 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí chi phí về xây dựng ,lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty.

2.11 . Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.12 . Chi phí trả trước

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

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng năm tài chính được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản mà Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu đồng và do đó không đủ điều kiện để ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá công cụ dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 12 đến 24 tháng.

- Chi phí của mỏ đá Tân Mỹ được phân bổ theo sản lượng khai thác.

- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng từ 12 đến 24 tháng.

2.13 . Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.14 . Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15 . Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16 . Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của năm báo cáo.

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm . Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh chênh lệch giữa mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu và giá phát hành cổ phiếu (kể cả các trường hợp tái phát hành cổ phiếu quỹ) và có thể là thặng dư dương (nếu giá phát hành cao hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu) hoặc thặng dư âm (nếu giá phát hành thấp hơn mệnh giá và chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành cổ phiếu).

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và được Công ty mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế mua lại và phải xử lý ghi giảm vốn điều lệ trong thời hạn 10 ngày kể từ ngày hoàn thành việc thanh toán mua lại cổ phiếu theo quy định tại Điều 134 của Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17/06/2020 và Điều 36 của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 06/12/2019, trừ các trường hợp sau đây:

a) Công ty phải bán ra ngay sau khi mua lại đối với các cổ phiếu sau:

- Cổ phiếu mua lại để sửa lỗi giao dịch hoặc mua lại cổ phiếu lô lẻ;
- Cổ phiếu lẻ mua lại theo phương án phát hành cổ phiếu để trả cổ tức, phương án phát hành cổ phiếu từ nguồn vốn chủ sở hữu;
- Cổ phiếu lô lẻ mua lại theo yêu cầu của cổ đông.

b) Công ty không được mua lại cổ phiếu quỹ của chính mình cho đến khi hoàn thành việc xử lý cổ phiếu quỹ đã mua từ trước thời điểm Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 có hiệu lực ngày 01/01/2021. Cổ phiếu quỹ Công ty đã mua trước đây được bán hoặc dùng cổ phiếu quỹ làm cổ phiếu thưởng theo quy định tại Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 đã được sửa đổi, bổ sung một số điều theo Luật Chứng khoán số 62/2010/QH12 và các văn bản quy định chi tiết thi hành các văn bản trên.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán Báo cáo tài chính.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.18 . 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 Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

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

Doanh thu bán bất động sản

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

- Bất động sản đã hoàn thành toàn bộ và bàn giao cho người mua, Công ty đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- 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 bất động sản;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản.

Trường hợp bán hàng hóa bất động sản theo hình thức khách hàng tự hoàn thiện hoặc Công ty hoàn thiện theo yêu cầu của khách hàng thì được ghi doanh thu khi hoàn thành bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Đối với bất động sản phân lô bán nền đã chuyển giao nền đất cho khách hàng, Công ty được ghi nhận doanh thu với phần nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- Chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- Công ty đã thu hoặc chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

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 xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì doanh thu, chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận trong năm phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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

2.19 . Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm .

2.20 . Chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác...

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

2.21 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021.

2.22 . Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm .

2.23 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24 . Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một cấu phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận được chia theo khu vực địa lý). Mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt so với các bộ phận khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	659.542.500	504.117.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	22.803.085.535	11.770.491.058
Các khoản tương đương tiền	-	20.000.000.000
	23.462.628.035	**32.274.608.058**

4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	31/12/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết	**3.530.000.000**		**(784.365.820)**	**3.530.000.000**		**(784.365.820)**
- Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	1.530.000.000		(105.785.820)	1.530.000.000		(105.785.820)
- Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy [1]	2.000.000.000		(678.580.000)	2.000.000.000		(678.580.000)
Đầu tư vào đơn vị khác	**7.302.706.060**	**2.338.000**	**(3.739.372.467)**	**21.574.823.795**	**14.611.598.500**	**(4.067.997.762)**
- Công ty Cổ phần Miền Đông - Đầu tư hạ tầng [2]	5.300.770.000		(3.739.372.467)	4.634.600.000		(3.739.372.467)
- Công ty Cổ phần CIC39 (mã CK: C32) [3]	1.936.060	2.338.000	-	14.940.223.795	14.611.598.500	(328.625.295)
- Công ty Cổ phần Khoáng sản Xây dựng Tiến Phước [4]	2.000.000.000		-	2.000.000.000		-
	10.832.706.060	**2.338.000**	**(4.523.738.287)**	**25.104.823.795**	**14.611.598.500**	**(4.852.363.582)**

(1) Công ty đang ngừng hoạt động và tiến hành các thủ tục giải thể. Tại thời điểm 31/12/2021, số trích dự phòng tổn thất được tính trên cơ sở bù trừ số vốn góp với số phải trả về tiền góp vốn đã thu hồi đang theo dõi ở chỉ tiêu Phải trả ngắn hạn khác (xem chi tiết tại Thuyết minh 19).

(2) Trong năm, Công ty có mua thêm 66.617 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Miền Đông - Đầu tư hạ tầng với giá mua là 666.170.000 VND.

(3) Trong năm, Công ty đã bán 540.100 cổ phiếu của Công ty Cổ phần CIC39 với tổng giá trị chuyển nhượng là 15.473.480.000 VND (xem chi tiết tại Thuyết minh 25). Số lượng cổ phiếu đầu tư vào Công ty Cổ phần CIC39 tại ngày 31/12/2021 là 70 cổ phiếu.

(4) Công ty góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Khoáng sản Xây dựng Tiến Phước; với vốn điều lệ là 69.000.000.000 VND, trong đó Công ty Cổ phần Miền Đông cam kết góp 10% tương ứng 6.900.000.000 VND. Đến hết 31/12/2021, Công ty đã góp được 2.000.000.000 VND.

Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần CIC39 được xác định theo giá đóng cửa của cổ phiếu này trên sàn HOSE tại ngày 31/12/2021 và ngày 31/12/2020. Các khoản đầu tư còn lại Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 31/12/2021 như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	Tỉnh Đồng Nai	48,00%	48,00%	Thi công xây lắp
Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy	Tỉnh Đồng Nai	40,82%	40,82%	Cơ khí điện máy

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và Công ty liên kết trong năm : Xem thuyết minh số 38.

Đầu tư vào đơn vị khác

Tên công ty nhận đầu tư	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Miền Đông - Đầu tư hạ tầng	Tỉnh Đồng Nai	10,45%	10,45%	Đầu tư hạ tầng, xây dựng
Công ty Cổ phần Khoáng sản Xây dựng Tiến Phước	Tỉnh Bình Phước	10,00%	10,00%	Khai thác đá làm vật liệu xây dựng

5 . PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
Tổng Công ty Xây dựng số 1 - Công ty cổ phần	3.048.446.262	-	3.048.446.262	-
Ban QLDA Đầu tư Xây dựng Huyện Bắc Tân Uyên	2.909.622.876	-	12.597.382.133	-
Công ty Cổ phần Đầu tư LDG	65.303.595.208	-	66.305.479.187	-
Ban QLDA Đầu tư Xây dựng Thị xã Bến Cát	4.536.335.000	-	-	-
Các khoản phải thu khách hàng khác	19.442.949.025	(918.650.763)	21.291.963.409	(918.650.763)
	95.240.948.371	**(918.650.763)**	**103.243.270.991**	**(918.650.763)**
b) Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan				
	540.033.161	**-**	**97.865.248**	**-**

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)

6 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Trả trước cho người bán chi tiết theo đối tượng có số dư lớn				
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	6.384.269.010	-	6.384.269.010	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Miền Đông Sài Gòn	13.479.625.915	-	13.479.625.915	-
Công ty TNHH Thiết kế Xây dựng Biển Đông	3.094.000.000	-	2.894.000.000	-
Trả trước cho người bán khác	1.149.023.219	(240.000.000)	1.357.219.268	(240.000.000)
	24.106.918.144	**(240.000.000)**	**24.115.114.193**	**(240.000.000)**
b) Trong đó: Trả trước cho người bán là các bên liên quan				
	6.384.269.010	-	**6.384.269.010**	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)

7 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Chi tiết theo đối tượng				
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 1 (1)	109.892.339	-	209.892.339	-
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3 (2)	500.000.000	-	500.000.000	-
	609.892.339	-	**709.892.339**	-
b) Trong đó: Phải thu về cho vay các bên liên quan				
	500.000.000	-	**500.000.000**	-

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản cho vay ngắn hạn:

(1) Khoản tiền cho Công ty Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 1 vay theo Hợp đồng vay vốn số 01/HĐV/17/MD1 và Hợp đồng vay vốn số 03/HĐV/16/MD1 ngày 05/07/2017; lãi suất 10%/năm; thời hạn vay dưới 12 tháng; mục đích bổ sung vốn lưu động hoạt động; hình thức đảm bảo tiền vay là tín chấp.

(2) Khoản tiền cho Công ty Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3 vay theo Công văn số 02/MD3-TCKT ngày 05/04/2016; lãi suất 10%/năm; thời hạn vay dưới 12 tháng; mục đích bổ sung vốn kinh doanh hoạt động; hình thức đảm bảo tiền vay là tín chấp.

8 . PHẢI THU KHÁC

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
Phải thu về lãi tiền gửi, tiền cho vay	-	-	81.986.301	-
Tạm ứng (*)	101.968.081.901	-	65.805.879.831	-
Phải thu Cty TNHH Đầu tư Xây dựng Miền Đông 1	92.030.407	-	92.030.407	-
Phải thu Ông Nguyễn Văn Hải	349.150.000	-	349.150.000	-
Phải thu khác	865.872.423	-	865.046.998	-
	103.275.134.731	**-**	**67.194.093.537**	**-**

(*) Trong đó, bao gồm khoản tạm ứng cho ông Phạm Văn Danh để mua đất phục vụ mở rộng mỏ đá Tân Mỹ với số tiền là 99.236.677.000 đồng; diện tích đất đã mua 23,9 ha; khoản tạm ứng này đã được Hội đồng quản trị Công ty phê duyệt.

b) Dài hạn				
Ký cược, ký quỹ	2.132.621.123	-	1.831.900.168	-
	2.132.621.123	**-**	**1.831.900.168**	**-**
c) Trong đó: Phải thu khác là các bên liên quan				
	75.971.648	**-**	**75.971.648**	**-**

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)

9 . NỢ XẤU

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Đỗ Thanh Việt	240.000.000	-	240.000.000	-
- Ban quản lý dự án thủy điện Buôn Tuasrah	918.650.763	-	918.650.763	-
	1.158.650.763	**-**	**1.158.650.763**	**-**

10 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên vật liệu	574.404.149	-	327.615.431	-
Công cụ, dụng cụ	4.243.861	-	4.243.861	-
Chi phí SX kinh doanh dở dang (*)	17.454.100.743	(692.706.805)	16.816.773.372	(692.706.805)
Hàng hoá	7.799.066.475	-	2.541.090.162	-
Hàng hóa bất động sản (**)	5.501.471.600	-	7.464.970.642	-
	31.333.286.828	**(692.706.805)**	**27.154.693.468**	**(692.706.805)**

(*) Chi tiết chi phí sản xuất kinh doanh dở dang:

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Dự án Khu dân cư tại Khu phố 3, phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa (1)	12.540.436.663	11.265.272.956
- Công trình Khu tái định cư 2,7 ha tại phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa (2)	2.542.619.288	2.542.619.288
- Công trình Chung cư cao tầng đường 18	692.706.805	692.706.805
- Công trình Trường THCS An Điền	-	915.588.100
- Trung tâm y tế huyện Bắc Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	-	242.793.208
- Trung tâm hành chính huyện Bắc Tân Uyên, tỉnh Bình Dương	1.048.867.561	-
- Công trình Khu đô thị thương mại Viva Park	-	339.550.852
- Các công trình khác	629.470.426	818.242.163
	17.454.100.743	**16.816.773.372**

(1) Dự án Khu dân cư tại Khu phố 3, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa theo Quyết định 1634/QĐ.CT.UBT ngày 23/05/2002 của UBND tỉnh Đồng Nai với thông tin chi tiết như sau:

- Tên Dự án và địa điểm: Dự án Khu dân cư tại Khu phố 3, phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai;
- Chủ đầu tư: Công ty Cổ phần Miền Đông;
- Tổng mức đầu tư dự kiến (đã bao gồm thuế VAT) là 107.329.556 triệu đồng;
- Quy mô đất của dự án: 151.526,6 m^2, gồm:
  + Đất xây dựng nhà ở diện tích 89.252,5 m^2 gồm: Diện tích 76.457,3 m^2 đất xây dựng nhà ở, diện tích 11.780,9 m^2 đất xây dựng nhà chung cư và diện tích 1.014,3 m^2 đất bố trí tái định cư;
  + Đất xây dựng hệ thống hạ tầng 61.080,2 m^2;
  + Đất cây xanh 1.193,9 m^2;
- Tiến độ dự án đến 31/12/2021: Công ty đã và đang thực hiện phân lô và bán đất nền trên phần diện tích 76.457,3 m^2 đất xây dựng nhà ở, 11.780,9 m^2 phần xây dựng chung cư không thực hiện nữa đã xin được chuyển qua đất nền để bán. Số dư đến ngày 31/12/2021 là còn phần diện tích đất 11.780,9 m^2 đất chung cư chuyển sang đất nền và 1.371,3 m^2 đất xây dựng nhà ở là chưa bán.

(2) Công trình này đã bị hủy và Công ty đang quyết toán chi phí thi công công trình với Ủy ban nhân dân thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai (xem thêm Thuyết minh số 16).

(**) Hàng hóa Bất động sản là các căn hộ chung cư thuộc Chung cư Võ Đình trên đường TA15, Lê Văn Khương phường Thới An, Quận 12, Tp. Hồ Chí Minh.

11 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Xây dựng cơ bản		
- Chi phí làm đường mỏ đá Tân Mỹ	4.471.814.618	2.011.077.079
- Chi phí sửa chữa trạm điện mỏ đá Tân Mỹ	1.417.997.287	248.860.000
- Chi phí cấp phép đào sâu mỏ đá Tân Mỹ	1.407.736.318	729.764.473
- Chi phí bóc phủ đổ thải mỏ đá Tân Mỹ	16.321.889.403	4.429.153.220
- Các công trình khác	1.986.270.343	144.427.000
- Trạm cân mỏ đá	577.351.353	-
	26.183.059.322	**7.563.281.772**

12 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	**VND**
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	19.706.035.812	17.799.286.041	6.957.786.478	587.349.608	45.050.457.939
- Mua trong năm	-	80.000.000	1.868.181.818	-	1.948.181.818
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(784.879.665)	-	(784.879.665)
Số dư cuối năm	**19.706.035.812**	**17.879.286.041**	**8.041.088.631**	**587.349.608**	**46.213.760.092**
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	7.856.638.759	8.580.509.069	4.674.877.850	587.349.608	21.699.375.286
- Khấu hao trong năm	1.025.989.172	1.329.437.421	660.902.561	-	3.016.329.154
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	(784.879.665)	-	(784.879.665)
Số dư cuối năm	**8.882.627.931**	**9.909.946.490**	**4.550.900.746**	**587.349.608**	**23.930.824.775**
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu năm	11.849.397.053	9.218.776.972	2.282.908.628	-	23.351.082.653
Tại ngày cuối năm	**10.823.407.881**	**7.969.339.551**	**3.490.187.885**	**-**	**22.282.935.317**

- Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 10.823.407.881 đồng.
- Nguyên giá tài sản cố định cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 5.640.890.864 đồng.

13 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Giá trị quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	608.300.000	422.348.900	1.030.648.900
- Mua trong năm	-	44.970.000	44.970.000
Số dư cuối năm	**608.300.000**	**467.318.900**	**1.075.618.900**
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	263.423.900	263.423.900
- Khấu hao trong năm	-	56.478.280	56.478.280
Số dư cuối năm	**-**	**319.902.180**	**319.902.180**
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	608.300.000	158.925.000	767.225.000
Tại ngày cuối năm	**608.300.000**	**147.416.720**	**755.716.720**

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ vô hình đã dùng cầm cố đảm bảo các khoản vay: 608.300.000 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 177.848.900 đồng.

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài với diện tích 85,8 m^2 tại số N3/4, Khu phố 1, Phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hoà, tỉnh Đồng Nai, được sử dụng làm nhà văn phòng. Giá trị quyền sử dụng đất này đang được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Công ty.

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

		31/12/2021	01/01/2021
		VND	VND
a)	**Ngắn hạn**		
	Chi phí bảo lãnh tạm ứng công trình	-	473.994.086
	Công cụ dụng cụ xuất dùng	53.457.577	45.833.325
	Chi phí sửa chữa	157.701.076	130.360.800
	Chi phí trả trước ngắn hạn khác	123.326.572	222.668.924
		334.485.225	**872.857.135**
b)	**Dài hạn**		
	Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	15.054.421	65.214.018
	Chi phí dự án mỏ đá Tân Mỹ (*)	29.770.692.026	39.364.912.343
	Chi phí sửa chữa gia cố bến cảng mỏ đá Tân Mỹ	6.726.050	388.472.918
	Chi phí sửa chữa Văn phòng Công ty	84.831.882	739.388.556
	Chi phí sửa chữa tài sản	274.324.936	-
	Chi phí trả trước dài hạn khác	686.347.917	94.566.866
		30.837.977.232	**40.652.554.701**

(*) Dự án mỏ đá Tân Mỹ tại xã Tân Mỹ và xã Thường Tân, huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương, tổng diện tích là 60,55 ha. Chi phí dự án bao gồm các chi phí tư vấn đầu tư xây dựng (chi phí khảo sát, thăm dò, lập dự toán...), chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng.... được phân bổ theo sản lượng khai thác. Dự án được cấp giấy phép khai thác với thời gian khai thác là 9,5 năm tính từ ngày 01/02/2016.

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp có số dư lớn				
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 1	7.609.600.167	7.609.600.167	8.414.534.234	8.414.534.234
Công ty Cổ phần CIC39	62.569.764.853	62.569.764.853	55.274.659.076	55.274.659.076
Công ty TNHH Dịch vụ - Xây dựng - Vận tải Cường Thịnh	289.304.835	289.304.835	1.669.854.179	1.669.854.179
Doanh nghiệp tư nhân Hoàng Ngọc Anh	2.721.610.212	2.721.610.212	337.950.288	337.950.288
Hợp tác xã Phúc Tài	121.302.362	121.302.362	723.040.407	723.040.407
Phải trả các đối tượng khác	14.475.267.024	14.475.267.024	12.995.046.653	12.995.046.653
	87.786.849.453	**87.786.849.453**	**79.415.084.837**	**79.415.084.837**
b) Phải trả người bán là các bên liên quan				
	62.569.764.853	**62.569.764.853**	**55.274.659.076**	**55.274.659.076**

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38.)

16 . NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC NGẮN HẠN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần VNDECO	14.277.195.435	14.277.195.435
Phòng Tài chính kế hoạch Thành phố Biên Hòa - Khu phố 2 (*)	2.940.000.000	2.940.000.000
Đặng Thị Ngọc	5.868.042.546	5.868.042.546
Ban Quản lý Dự án Đầu tư xây dựng Thị xã Bến Cát	-	14.372.835.000
Ban Quản lý Dự án Đầu tư xây dựng huyện Bắc Tân Uyên	17.990.000.000	-
Các đối tượng khác	3.447.420.690	2.815.418.141
	44.522.658.671	**40.273.491.122**

(*) Khoản phải trả liên quan đến hợp đồng thi công công trình Khu tái định cư 2,7 ha tại phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa (xem thêm Thuyết minh số 10).

17 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm	Số phải nộp đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số phải thu cuối năm	Số phải nộp cuối năm
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	-	541.644.338	3.759.251.117	4.048.418.361	-	252.477.094
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	500.988.700	471.432.557	4.086.417.554	2.307.999.153	-	1.748.862.258
Thuế Thu nhập cá nhân	-	4.603.624	188.833.347	253.502.783	60.065.812	-
Thuế Tài nguyên	-	758.227.940	6.264.912.800	6.432.857.140	-	590.283.600
Thuế bảo vệ môi trường	-	289.615.701	2.408.664.756	2.470.943.045	-	227.337.412
Các loại thuế khác	-	-	46.118.380	46.118.380	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	474.873.654	2.943.492.854	2.468.619.200	-
	500.988.700	**2.065.524.160**	**17.229.071.608**	**18.503.331.716**	**2.528.685.012**	**2.818.960.364**

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.

18 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
- Trích trước chi phí xây dựng công trình dở dang	4.491.614.196	6.064.941.676
- Chi phí phải trả khác	-	140.424.633
	4.491.614.196	**6.205.366.309**

19 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
a) Chi tiết theo các đối tượng có số dư lớn		
- Kinh phí công đoàn	89.571.302	42.511.302
- Bảo hiểm xã hội	134.012.480	-
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	341.500.000	396.500.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	78.498.240	48.258.520
- Phải trả Hội đồng đền bù khu phố 2 (1)	1.393.002.000	1.393.002.000
- Phải trả Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy(2)	1.321.420.000	1.321.420.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.853.830.152	1.774.448.830
	5.211.834.174	**4.976.140.652**
b) Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan	**1.321.420.000**	**1.321.420.000**

(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)

(1) Khoản phải trả liên quan đến hợp đồng thi công công trình Khu tái định cư 2,7 ha tại phường Long Bình Tân, Thành phố Biên Hòa (xem thêm Thuyết minh số 10).

(2) Đây là khoản tiền thu hồi vốn góp đã đầu tư đo Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy đang ngừng hoạt động và tiến hành các thủ tục giải thể (xem thêm chi tiết tại Thuyết minh số 04).

20 . CÁC KHOẢN VAY

	01/01/2021		Trong năm		31/12/2021	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay ngắn hạn						
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai [1]	17.915.152.030	17.915.152.030	47.067.461.225	45.999.134.955	18.983.478.300	18.983.478.300
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai [2]	43.734.253.908	43.734.253.908	103.516.093.809	105.809.104.358	41.441.243.359	41.441.243.359
	61.649.405.938	**61.649.405.938**	**150.583.555.034**	**151.808.239.313**	**60.424.721.659**	**60.424.721.659**

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Hợp đồng cho vay theo hạn mức số 2021081/HDTD/QLN ngày 29/09/2021 với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai, với các điều khoản chi tiết sau:

+ Hạn mức tín dụng: 20.000.000.000 VND;
+ Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
+ Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng nhưng không vượt quá 10/07/2022;
+ Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
+ Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm: 18.983.478.300 đồng;
+ Các hình thức bảo đảm tiền vay:

- Quyền sử dụng đất sử hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất theo hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất số BO 085563 do Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Đồng Nai cấp ngày 05/04/2013;
- Quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất theo hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất và tài sản liền với đất số CC 901816 do Sở Tài nguyên và môi trường TP HCM cấp ngày 20/06/2016;
- Quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BE 417967, số vào sổ cấp GCN: CH00228 do Chủ tịch Ủy Ban Nhân Dân huyện Tân Uyên - tỉnh Bình Dương cấp ngày 22/06/2011;

(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 56/2021/378264/HĐTD và hợp đồng cấp bảo lãnh hạn mức số 57/2021/378264/HĐBL ngày 26/07/2021 với Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Đồng Nai, với các điều khoản chi tiết sau:

+ Hạn mức tín dụng: 80.000.000.000 VND;
+ Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động;
+ Thời hạn của hợp đồng: 12 tháng đến ngày 15/07/2022;
+ Lãi suất cho vay: Theo từng giấy nhận nợ;
+ Số dư nợ gốc tại thời điểm cuối năm : 41.441.243.359 đồng;
+ Các hình thức bảo đảm tiền vay:

- Quyền khai thác mỏ đá xây dựng Tân Mỹ thuộc xã Tân Mỹ và xã Thường Tân, huyện Bắc Tân Uyên, tỉnh Bình Dương;
- Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất (thuê lại đất) số K514461 do UBND tỉnh Đồng Nai cấp ngày 24/02/1998;
- Hợp đồng thuê lại đất số 62/HĐTĐ/BG1 ký ngày 01/12/2004 giữa Công ty Xây dựng Miền Đông và Công ty Cổ phần Phát triển KCN Biên Hòa (Sonadezi Biên Hòa) cùng các phụ lục kèm theo;
- Giá trị thương mại Cảng sông theo Quyền sử dụng đất theo Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất Quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CN 231722 số vào sổ cấp GCN số CT26939 do Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Đồng Nai cấp ngày 30/05/2018.
- Giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CK 292710, CK 292711, CK 292713, CK 292723, CK 292724, CK 292725, CK 292726, CK 292727, CK 292749, CK 292757, CK 292762, CK 292763, CK 292772, BĐ 174975 số vào sổ cấp GCN CT 36658, CT 36659, CT 36661, CT 36671, CT 36672, CT 36673, CT 36674, CT 36676, CT 36697, CT 36705, CT 36710, CT 36711, CT 36720, CT 07209 do Sở Tài nguyên và môi trường tỉnh Đồng Nai cấp ngày 08/04/2011 và ngày 24/10/20217.

21 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	**108.890.310.000**	**1.453.130.042**	**(2.967.507.603)**	**31.572.122.115**	**9.527.199.187**	**148.475.253.741**
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	8.750.112.858	8.750.112.858
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	-	3.186.784.000	(3.186.784.000)	-
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2019	-	-	-	-	(3.097.434.300)	(3.097.434.300)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(1.180.290.000)	(1.180.290.000)
Tạm ứng cổ tức từ lợi nhuận 2020	-	-	-	-	(3.097.434.300)	(3.097.434.300)
Số dư cuối năm trước	**108.890.310.000**	**1.453.130.042**	**(2.967.507.603)**	**34.758.906.115**	**7.715.369.445**	**149.850.207.999**
Số dư đầu năm nay	**108.890.310.000**	**1.453.130.042**	**(2.967.507.603)**	**34.758.906.115**	**7.715.369.445**	**149.850.207.999**
Lãi trong năm này	-	-	-	-	15.715.471.169	15.715.471.169
Trích quỹ đầu tư phát triển [1]	-	-	-	2.362.530.000	(2.362.530.000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thù lao HĐQT [1]	-	-	-	-	(875.011.000)	(875.011.000)
Chia cổ tức từ lợi nhuận năm 2020 [1]	-	-	-	-	(3.097.434.300)	(3.097.434.300)
Chia cổ tức từ lợi nhuận 2021 [2]	-	-	-	-	(3.097.434.300)	(3.097.434.300)
Số dư cuối năm nay	**108.890.310.000**	**1.453.130.042**	**(2.967.507.603)**	**37.121.436.115**	**13.998.431.014**	**158.495.799.568**

(1) Theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông số 01/04/2021/NQ-ĐHĐCĐ ngày 28/04/2021, Công ty công bố việc phân phối lợi nhuận năm 2020 như sau:

	Tỷ lệ	Số tiền
	(%)	VND
Kết quả kinh doanh sau thuế	100%	10.812.803.745
- *Lợi nhuận chưa phân phối của năm 2020*		*8.750.112.858*
- *Lợi nhuận chưa phân phối của các năm trước*		*2.062.690.887*
Trích Quỹ đầu tư phát triển	21,85%	2.362.530.000
Trích Thù lao Hội đồng quản trị, ban kiểm soát	2,43%	262.503.000
Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi; khen thưởng ban điều hành	5,66%	612.508.000
Chi trả cổ tức 6% (đã tạm ứng trong năm 2020 bằng tiền 3%)	57,29%	6.194.868.600
(tương ứng mỗi cổ phần nhận 600 VND)		
Lợi nhuận chưa phân phối còn lại	12,77%	1.380.394.145

(2) Công ty tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2021 theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 01/07/2021/NQ-HĐQT ngày 12/07/2021 với tỷ lệ 3%.

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Tỷ lệ	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu năm
	(%)	VND	(%)	VND
Công ty Cổ phần CIC39	32,0	34.851.500.000	32,0	34.851.500.000
Hợp tác xã Phúc Tài	12,2	13.280.800.000	11,5	12.550.900.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phước Tiến	13,8	15.026.000.000	15,4	16.725.000.000
Công đoàn Công ty Cổ phần CIC39	7,3	8.000.000.000	5,5	6.000.000.000
Võ Văn Lãnh	8,9	9.652.600.000	11,5	12.570.900.000
Các cổ đông khác	20,6	22.436.910.000	18,9	20.549.510.000
Cổ phiếu quỹ	5,2	5.642.500.000	5,2	5.642.500.000
	100	**108.890.310.000**	**100**	**108.890.310.000**

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

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	108.890.310.000	108.890.310.000
- Vốn góp cuối năm	108.890.310.000	108.890.310.000
Cổ tức, lợi nhuận		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả đầu năm	48.258.520	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả trong năm	6.194.868.600	6.194.868.600
+ *Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước*	*3.097.434.300*	*3.097.434.300*
+ *Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay*	*3.097.434.300*	*3.097.434.300*
- Cổ tức, lợi nhuận đã chi trả bằng tiền	(6.164.628.880)	(6.146.610.080)
+ *Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước*	*(3.097.434.300)*	*(3.097.434.300)*
+ *Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay*	*(3.067.194.580)*	*(3.049.175.780)*
- Cổ tức, lợi nhuận còn phải trả cuối năm	**78.498.240**	**48.258.520**

d) Cổ phiếu

	31/12/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.889.031	10.889.031
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.889.031	10.889.031
- *Cổ phiếu phổ thông*	*10.889.031*	*10.889.031*
Số lượng cổ phiếu được mua lại *(cổ phiếu quỹ)*	564.250	564.250
- *Cổ phiếu phổ thông*	*564.250*	*564.250*
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.324.781	10.324.781
- *Cổ phiếu phổ thông*	*10.324.781*	*10.324.781*

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần

e) Các quỹ công ty

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	37.121.436.115	34.758.906.115
	37.121.436.115	**34.758.906.115**

22 . CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Công ty ký hợp đồng thuê đất tại thửa số 16, tờ bản đồ số 52 tại Đường số 1, KCN Biên Hòa 1, Thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai để sử dụng với mục đích làm văn phòng Công ty từ năm 2001 đến năm 2051. Diện tích khu đất thuê là 12.267,8 m^2. Tiền thuê đất trả hàng năm (đơn giá thuê đất từ ngày 01/01/2021 là 8.182 đồng/m^2 /năm (chưa bao gồm VAT)).

Công ty ký hợp đồng thuê đất tại xã Thường Xuân, huyện Tân Uyên, tỉnh Bình Dương (mỏ đá Tân Mỹ); đất để sản xuất vật liệu xây dựng; diện tích thuê 238.724,6 m^2; tiền thuê đất nộp hàng năm theo quy định của Nhà nước.

b) Nợ khó đòi đã xử lý

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty TNHH Phúc Đạt	6.825.287.610	6.825.287.610
Công ty TNHH đầu tư và xây dựng Điện Việt	150.000.000	150.000.000
Công ty Cổ phần Phước Ngọc Linh	217.814.599	217.814.599
Công ty Cổ phần Vương Nga	100.000.000	100.000.000
Công ty Telecom	115.047.135	115.047.135
Công ty TNHH Thương mại Xuất nhập khẩu Hai Phước	116.162.628	116.162.628
Công ty Cổ phần Cơ giới Lắp máy và Xây dựng Vimeco	153.438.946	153.438.946
Các đối tượng khác	457.761.771	457.761.771
	8.135.512.689	**8.135.512.689**

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

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Doanh thu khai thác đá	130.935.322.282	135.892.638.723
Doanh thu kinh doanh bất động sản	4.843.329.545	-
Doanh thu thi công xây lắp	49.217.418.023	109.721.291.430
Doanh thu khác	25.849.166.603	25.147.918.438
	210.845.236.453	**270.761.848.591**

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Trong đó: Doanh thu từ các bên liên quan	**22.920.743.584**	**111.500.008**
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38.)		

24 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Giá vốn kinh doanh khai thác đá	95.052.733.361	111.562.304.242
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	2.368.573.930	-
Giá vốn thi công xây lắp	43.107.642.064	102.649.686.964
Giá vốn của hoạt động khác	22.600.083.710	24.033.547.039
	163.129.033.065	**238.245.538.245**
Trong đó giá trị hàng mua với bên liên quan	**27.545.511.573**	**34.010.278.848**
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38)		

25 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay	154.313.817	315.279.048
Lãi bán các khoản đầu tư	503.403.797	84.150.000
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	1.296.408.000
	657.717.614	**1.695.837.048**
Doanh thu hoạt động tài chính đối với các bên liên quan	-	**1.296.408.000**
(Xem thông tin chi tiết tại thuyết minh số 38.)		

26 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền vay	4.283.847.833	4.714.681.831
Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	(328.625.295)	(2.403.756.500)
	3.955.222.538	**2.310.925.331**

27 . CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	35.543.818	-
Chi phí nhân công	1.157.143.230	1.025.292.348
Chi phí khấu hao tài sản cố định	233.589.213	172.533.156
Chi phí dịch vụ mua ngoài	13.740.062.546	11.499.708.330
Chi phí khác bằng tiền	208.815.190	-
	15.375.153.997	**12.697.533.834**

28 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	370.521.096	762.462.456
Chi phí nhân công	5.643.639.277	5.956.705.772
Chi phí khấu hao tài sản cố định	323.632.987	383.993.326
Thuế, phí, lệ phí	22.855.950	7.702.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.456.900.357	1.977.908.590
Chi phí khác bằng tiền	1.128.975.104	1.252.427.146
	8.946.524.771	**10.341.199.290**

29 . THU NHẬP KHÁC

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	309.090.909	331.170.664
Thu nhập từ thanh lý sắt vụn	25.418.828	67.838.182
Thu nhập bán hồ sơ thầu	-	3.000.000
Thu nhập khác	558.336	42.702.510
	335.068.073	**444.711.356**

30 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Giá vốn của sắt vụn bán thanh lý	-	31.217.788
Các khoản bị phạt	122.500.000	15.000.000
Tiền chậm nộp thuế	10.079.566	14.372.250
Chi ủng hộ	183.000.000	-
Chi phí làm việc mùa dịch Covid	314.568.000	-
Chi phí khác	51.480	25.064.842
	630.199.046	**85.654.880**

31 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh chính		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.327.133.108	9.221.545.415
Các khoản điều chỉnh tăng	630.199.046	47.845.474
- *Chi phí không hợp lệ*	*630.199.046*	*47.845.474*
Các khoản điều chỉnh giảm	-	(6.912.228.105)
- *Cổ tức, lợi nhuận được chia*	-	*(1.296.408.000)*
- *Chuyển lỗ các năm trước*	-	*(5.615.820.105)*
Thu nhập chịu thuế TNDN	17.957.332.154	2.357.162.784
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	**3.591.466.431**	**471.432.557**
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	471.432.557	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(2.307.999.153)	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm	**1.754.899.835**	**471.432.557**

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Thuế TNDN từ hoạt động kinh doanh bất động sản		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế từ HĐKD bất động sản	2.474.755.615	-
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Thu nhập chịu thuế TNDN	2.474.755.615	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành của HĐKD Bất động sản	494.951.123	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	**494.951.123**	**-**
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(500.988.700)	(500.988.700)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	-	-
Thuế TNDN phải nộp cuối năm của HĐKD bất động sản	**(6.037.577)**	**(500.988.700)**
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	4.086.417.554	471.432.557
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp đầu năm	(29.556.143)	(500.988.700)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp trong năm	(2.307.999.153)	-
Tổng thuế TNDN phải nộp cuối năm	**1.748.862.258**	**(29.556.143)**

32 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

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

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	15.715.471.169	8.750.112.858
Các khoản điều chỉnh	-	(875.011.000)
- *Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành*	-	*(875.011.000)*
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	15.715.471.169	7.875.101.858
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	10.324.781	10.324.781
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	**1.522**	**763**

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại thời điểm lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2021.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty không có các cổ phiếu có tiềm năng suy giảm lãi trên cổ phiếu.

33 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	30.958.035.784	48.350.956.655
Chi phí nhân công	12.562.614.628	12.409.660.701
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.072.807.434	3.032.541.405
Chi phí dịch vụ mua ngoài	68.093.745.079	145.487.454.722
Chi phí khác bằng tiền	15.827.018.271	42.154.954.526
	130.514.221.196	**251.435.568.009**

34 . CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.462.628.035	-	32.274.608.058	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	200.648.704.225	(918.650.763)	172.269.264.696	(918.650.763)
Các khoản cho vay	609.892.339	-	709.892.339	-
Đầu tư dài hạn	1.936.060	-	14.940.223.795	(328.625.295)
	224.723.160.659	**(918.650.763)**	**220.193.988.888**	**(1.247.276.058)**

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính		
Vay và nợ	60.424.721.659	61.649.405.938
Phải trả người bán, phải trả khác	92.998.683.627	84.391.225.489
Chi phí phải trả	4.491.614.196	6.205.366.309
	157.915.019.482	**152.245.997.736**

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

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

Rủi ro thị trường

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

Rủi ro về giá:

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2021				
Đầu tư dài hạn	-	1.936.060	-	1.936.060
	-	**1.936.060**	**-**	**1.936.060**
Tại ngày 01/01/2021				
Đầu tư dài hạn	-	14.611.598.500	-	14.611.598.500
	-	**14.611.598.500**	**-**	**14.611.598.500**

Rủi ro về lãi suất:

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

Rủi ro tín dụng

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	23.462.628.035	-	-	23.462.628.035
Phải thu khách hàng, phải thu khác	197.597.432.339	2.132.621.123	-	199.730.053.462
Các khoản cho vay	609.892.339	-	-	609.892.339
	221.669.952.713	**2.132.621.123**	**-**	**223.802.573.836**
Tại ngày 01/01/2021				
Tiền và các khoản tương đương tiền	32.274.608.058	-	-	32.274.608.058
Phải thu khách hàng, phải thu khác	169.518.713.765	1.831.900.168	-	171.350.613.933
Các khoản cho vay	709.892.339	-	-	709.892.339
	202.503.214.162	**1.831.900.168**	**-**	**204.335.114.330**

Rủi ro thanh khoản

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

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

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/12/2021				
Vay và nợ	60.424.721.659	-	-	60.424.721.659
Phải trả người bán, phải trả khác	92.998.683.627	-	-	92.998.683.627
Chi phí phải trả	4.491.614.196	-	-	4.491.614.196
	157.915.019.482	-	-	**157.915.019.482**
Tại ngày 01/01/2021				
Vay và nợ	61.649.405.938	-	-	61.649.405.938
Phải trả người bán, phải trả khác	84.391.225.489	-	-	84.391.225.489
Chi phí phải trả	6.205.366.309	-	-	6.205.366.309
	152.245.997.736	-	-	**152.245.997.736**

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

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

		Năm 2021	Năm 2020
		VND	VND
a)	**Số tiền đi vay thực thu trong năm**		
	Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	150.583.555.034	144.645.573.638
b)	**Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm**		
	Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	151.808.239.313	147.451.270.021

36 . NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

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

37 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

	Kinh doanh khai thác đá	Thi công xây lắp	Kinh doanh bất động sản	Các hoạt động khác	**Tổng cộng toàn doanh nghiệp**
	VND	VND	VND	VND	**VND**
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	130.935.322.282	49.217.418.023	4.843.329.545	25.849.166.603	210.845.236.453
Doanh thu thuần từ bán hàng cho các bộ phận khác	-	-	-	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	**35.882.588.921**	**6.109.775.959**	**2.474.755.615**	**3.249.082.893**	**47.716.203.388**
Tổng chi phí mua tài sản cố định	18.664.747.550	1.948.181.818	-	-	20.612.929.368
Tài sản bộ phận	203.290.854.139	103.416.181.310	25.030.715.059	-	331.737.750.508
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	36.590.785.328
Tổng tài sản	**203.290.854.139**	**103.416.181.310**	**25.030.715.059**	**-**	**368.328.535.836**
Nợ phải trả của các bộ phận	27.345.356.722	94.156.159.986	9.243.196.305	-	130.744.713.013
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	79.088.023.255
Tổng nợ phải trả	**27.345.356.722**	**94.156.159.986**	**9.243.196.305**	**-**	**209.832.736.268**

Theo khu vực địa lý

Toàn bộ hoạt động của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

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

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần CIC39	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	Công ty liên kết
Công ty Cổ phần Miền Đông - Cơ khí điện máy	Công ty liên kết

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	**22.920.743.584**	**111.500.008**
Công ty Cổ phần CIC39	22.920.743.584	111.500.008
Mua nguyên vật liệu, hàng hóa, dịch vụ	**27.545.511.573**	**34.010.278.848**
Công ty Cổ phần CIC39	27.545.511.573	34.010.278.848
Doanh thu hoạt động tài chính (cổ tức)	-	**1.296.408.000**
Công ty Cổ phần CIC39	-	1.296.408.000
Thanh lý vật tư	-	**37.418.182**
Công ty Cổ phần CIC39	-	37.418.182
Mua tài sản cố định	**1.898.181.818**	**70.000.000**
Công ty Cổ phần CIC39	1.898.181.818	70.000.000

Số dư tại ngày kết thúc năm tài chính:

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	**540.033.161**	**97.865.248**
Công ty Cổ phần CIC39	540.033.161	97.865.248
Trả trước cho người bán ngắn hạn	**6.384.269.010**	**6.384.269.010**
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	6.384.269.010	6.384.269.010
Phải thu về cho vay ngắn hạn	**500.000.000**	**500.000.000**
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	500.000.000	500.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	**75.971.648**	**75.971.648**
Công ty Cổ phần CIC39	1.177.127	1.177.127
Công ty TNHH Đầu tư - Xây dựng Miền Đông 3	74.794.521	74.794.521
Phải trả cho người bán ngắn hạn	**62.569.764.853**	**55.274.659.076**
Công ty Cổ phần CIC39	62.569.764.853	55.274.659.076

	31/12/2021	01/01/2021
	VND	VND
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	**286.122.700**	-
Công ty Cổ phần CIC39	286.122.700	-
Phải trả khác ngắn hạn	**1.321.420.000**	**1.321.420.000**
Công ty Cơ khí Miền Đông- Cơ khí điện Máy	1.321.420.000	1.321.420.000

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

	Năm 2021	Năm 2020
	VND	VND
Thu nhập của Lê Đức Dũng - Tổng Giám đốc/TV HĐQT	473.682.389	461.492.251
Thu nhập của Nguyễn Văn Minh - Phó Tổng Giám đốc	299.717.792	298.592.740
Thu nhập của Võ Văn Lãnh - Chủ tịch Hội đồng Quản trị	99.549.000	77.496.092
Thu nhập của Lê Thị Quyết - Thành viên HĐQT	84.617.000	64.122.069
Thu nhập của Đỗ Việt Cường - Thành viên HĐQT	69.685.000	61.447.264
Thu nhập của Phan Thị Thanh Xuân - Thành viên HĐQT	19.910.000	64.122.069

Ngoài các bên liên quan có phát sinh giao dịch và số dư nêu trên, các bên liên quan khác không phát sinh giao dịch trong năm và số dư tại ngày kết thúc năm tài chính với Công ty.

39 . SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán.

Nguyễn Cảnh Hưng	**Nguyễn Văn Vân**	**Lê Đức Dũng**
Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
		Đồng Nai, ngày 10 tháng 03 năm 2022