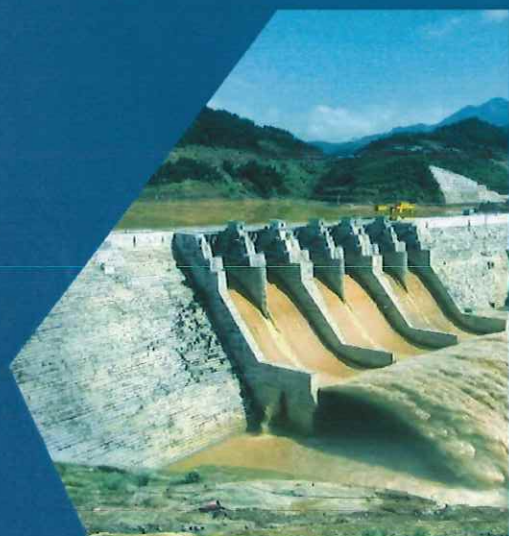


# BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

## QUÝ 1 NĂM 2024



CHẤT LƯỢNG LÀ THƯƠNG HIỆU

### CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 47

🏠 Số 8, Biên Cương, Quy Nhơn, Bình Định

☎ +84.256 3522 166

☎ +84.256 3522 316

✉ c47@xaydung47.vn

🌐 www.xaydung47.vn

📄 C47 (HOSE)



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2024

(Áp dụng cho doanh nghiệp đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>1.275.623.278.431</b>	<b>1.265.888.821.751</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>15.618.126.050</b>	<b>13.954.166.449</b>
1. Tiền	111	1	13.080.126.050	11.416.166.449
- Tiền mặt tại quỹ (gồm cả ngân phiếu)	111A		8.929.642.584	7.575.165.913
- Tiền gửi Ngân hàng	111B		4.150.483.466	3.841.000.536
- Tiền đang chuyển	111C			
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.538.000.000	2.538.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>		
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>412.622.464.254</b>	<b>405.971.659.045</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	277.839.625.951	265.220.284.632
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5	47.947.305.315	45.782.678.568
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
- Phải thu nội bộ về CP đi vay đủ điều kiện được vốn hóa	133B			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	92.185.580.969	99.090.093.636
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-5.350.047.981	-4.121.397.791
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>846.618.234.480</b>	<b>845.362.076.023</b>
1. Hàng tồn kho	141	7	846.618.234.480	845.362.076.023
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>764.453.647</b>	<b>600.920.234</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	740.042.597	524.005.497
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		24.411.031	60.497.874
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		19	16.416.863
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	17		



<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>527.228.442.148</b>	<b>542.084.895.358</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>18.781.661.315</b>	<b>18.568.399.335</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216		18.781.661.315	18.568.399.335
- Phải thu dài hạn khác (1385)	216A			
- Phải thu dài hạn khác (1388)	216B			
- Phải thu dài hạn khác (141)	216C			
- Phải thu dài hạn khác (244)	216D		18.781.661.315	18.568.399.335
- Phải thu dài hạn khác (334)	216E			
- Phải thu dài hạn khác (3381)	216F			
- Phải thu dài hạn khác (3385)	216G			
- Phải thu dài hạn khác (3388)	216H			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>491.508.183.632</b>	<b>502.118.038.215</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	390.155.999.179	398.392.800.908
- Nguyên giá	222		1.262.965.592.260	1.262.965.592.260
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-872.809.593.081	-864.572.791.352
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	100.239.595.566	102.518.806.500
- Nguyên giá	225		115.448.442.975	115.448.442.975
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-15.208.847.409	-12.929.636.475
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	1.112.588.887	1.206.430.807
- Nguyên giá	228		3.197.099.393	3.197.099.393
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-2.084.510.506	-1.990.668.586
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231	12		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>8</b>	<b>1.451.381.384</b>	<b>1.451.381.384</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		1.451.381.384	1.451.381.384
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>2.000.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		2.000.000.000	2.000.000.000
+ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (1281)	255A		2.000.000.000	2.000.000.000
+ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (1282)	255B			
+ Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (1288)	255C			



<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>13</b>	<b>13.487.215.817</b>	<b>17.947.076.424</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		13.487.215.817	17.947.076.424
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.802.851.720.579</b>	<b>1.807.973.717.109</b>

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>1.364.386.904.300</b>	<b>1.370.621.917.241</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.017.172.452.822</b>	<b>1.038.829.167.189</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	240.439.412.984	244.316.234.078
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		11.399.953.397	10.601.980.843
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		24.133.264.745	26.008.104.882
4. Phải trả người lao động	314		54.470.000.883	53.813.264.755
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		32.513.884.904	24.618.034.076
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		57.951.211.079	56.219.283.696
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	593.376.078.827	620.226.760.856
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.888.646.003	3.025.504.003
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>347.214.451.478</b>	<b>331.792.750.052</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		239.777.489.888	239.777.489.888
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	101.689.713.485	86.387.692.018
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		5.747.248.105	5.627.568.146
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			



<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>438.464.816.279</b>	<b>437.351.799.868</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>438.464.816.279</b>	<b>437.351.799.868</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	25	363.422.690.000	363.422.690.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		363.422.690.000	363.422.690.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		1.833.878.094	1.833.878.094
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	27		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	25	29.343.494.198	29.343.494.198
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	25		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21.727.582.086	20.093.825.930
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		20.530.747.735	5.343.889.218
- LNST chưa phân phối kỳ này Công ty mẹ	421b		1.196.834.351	14.749.936.712
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		22.137.171.901	22.657.911.646
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1.802.851.720.579</b>	<b>1.807.973.717.109</b>

Quy Nhơn, ngày 25 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu



**Đặng Thành Quang**

Kế toán trưởng



**Hồ Đình Phong**

Tổng Giám đốc



**Dương Minh Quang**





## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	140.777.068.734	113.614.525.276	140.777.068.734	113.614.525.276
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	2				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		140.777.068.734	113.614.525.276	140.777.068.734	113.614.525.276
4. Giá vốn hàng bán	11	3	114.210.501.438	87.409.241.154	114.210.501.438	87.409.241.154
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		26.566.567.296	26.205.284.122	26.566.567.296	26.205.284.122
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	4	2.380.733	3.568.828	2.380.733	3.568.828
7. Chi phí tài chính	22	5	18.557.340.512	16.241.988.786	18.557.340.512	16.241.988.786
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		16.324.422.397	15.528.318.108	16.324.422.397	15.528.318.108
8. Chi phí bán hàng	25	8				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	8	6.277.567.184	6.357.151.583	6.277.567.184	6.357.151.583
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		1.734.040.333	3.609.712.581	1.734.040.333	3.609.712.581
11. Thu nhập khác	31	6	477.420.000	-790.202.727	477.420.000	-790.202.727
12. Chi phí khác	32	7	576.321.060	365.353.944	576.321.060	365.353.944
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		-98.901.060	-1.155.556.671	-98.901.060	-1.155.556.671
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		1.635.139.273	2.454.155.910	1.635.139.273	2.454.155.910
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		402.442.903	468.237.424	402.442.903	468.237.424
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-19.980.376	-47.796.637	-19.980.376	-47.796.637
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		1.252.676.746	2.033.715.123	1.252.676.746	2.033.715.123



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
20. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		1.196.834.351	1.906.971.583	1.196.834.351	1.906.971.583
21. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		55.842.395	126.743.540	55.842.395	126.743.540
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		33	43	37	43
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Quy Nhơn, ngày 25 tháng 04 năm 2024



Người lập biểu

Đặng Thành Quang

Kế toán trưởng

Hồ Đình Phong



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 3 năm 2024

(Theo phương pháp trực tiếp)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
1	2	3	4	5
<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	01		127.884.009.600	176.787.525.646
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		-66.986.563.443	-92.550.378.327
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		-21.276.245.136	-23.578.513.883
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-9.167.801.226	-14.456.953.857
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-3.500.000	-7.690.178
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		39.825.078.081	54.933.937.046
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		-57.064.738.446	-50.039.636.215
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>13.210.239.430</b>	<b>51.088.290.232</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		0	-1.135.014.661
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		0	272.727.273
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.380.733	3.568.828
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>2.380.733</b>	<b>-858.718.560</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			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		81.610.026.834	110.098.058.200
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-86.029.953.107	-104.186.711.452

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Cùng kỳ năm trước
1	2	3	4	5
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-7.128.734.289	-14.195.616.031
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>-11.548.660.562</b>	<b>-8.284.269.283</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>1.663.959.601</b>	<b>41.945.302.389</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>13.954.166.449</b>	<b>18.793.509.490</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>15.618.126.050</b>	<b>60.738.811.879</b>

Quy Nhơn, ngày 25 tháng 04 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc





Đặng Thành Quang

Hồ Đình Phong

Đương Minh Quang





# **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/03/2024**

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

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

Công ty cổ phần Xây dựng 47 được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước theo Quyết định số: 4411/2001/ QĐ/BNN-TCCB ngày 08/12/2001 do Bộ trưởng Bộ Nông nghiệp và Phát triển nông thôn. Công ty được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3503000064 ngày 27/06/2005 do Sở Kế hoạch Đầu tư tỉnh Bình Định cấp và thay đổi lần thứ 24 với số mới 4100258747 ngày 22/12/2023

Vốn điều lệ: **363.422.690.000 VND**  
Cổ phiếu công ty được đăng ký giao dịch tại Sở Giao dịch chứng khoán TP HCM với mã C47  
Khối lượng cổ phiếu niêm yết: **36.342.269**

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

#### **3. Ngành nghề kinh doanh:**

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

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

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

## 6. Cấu trúc doanh nghiệp:

### a) Danh sách các Công ty con:

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

### b) Danh sách các Công ty liên kết:

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

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

- Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01/2024 kết thúc vào ngày 31/12/2024
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam

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

- Chế độ kế toán áp dụng: theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam.

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

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

- Tỷ giá hối đoái được sử dụng để hạch toán là tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh giao dịch tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản.
- Tỷ giá hối đoái được sử dụng để đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ là tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước công bố tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

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

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

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

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

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

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



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

3.1. Chứng khoán kinh doanh: Không phát sinh

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

3.3. Các khoản cho vay: Không có

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

Các khoản đầu tư chứng khoán:

+ Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền".

+ Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn.

+ Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn.

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

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

### **4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:**

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

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

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

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

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

### **5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận: Ghi nhận theo nguyên giá

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

### **7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**

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

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

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

### **8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:**

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

- + Có thời hạn thanh toán dưới 01 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
  - + Có thời hạn thanh toán trên 01 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.

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

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

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

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

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

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

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

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

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

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



### **11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

### **12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

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

### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

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

- + Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- + Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- + Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- + Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- + Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

- + Xác định được 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;

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bán cổ phiếu đầu tư, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

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

#### **14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:**

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

#### **15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

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

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

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

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

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

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

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



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

	Đơn vị tính: VND
<b>1. Tiền</b>	
- Tiền mặt	<u>7.575.165.913</u>
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	<u>3.841.000.536</u>
+ Tiền Việt Nam	2.728.652.020
+ Ngoại tệ (USD; LAK)	1.112.348.516
<i>Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định</i>	<i>15.633.160</i>
<i>Ngân hàng Lào Việt CN Champasak</i>	<i>1.096.715.356</i>
- Tiền đang chuyển	
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.538.000.000
	<u>13.954.166.449</u>
<b>Cộng</b>	

**2. Các khoản đầu tư tài chính:**

Chứng khoán kinh doanh	<b>Đầu năm</b>	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý
	-	-

- Tổng giá trị cổ phiếu:  
Chi tiết từng loại cổ phiếu
- Tổng giá trị trái phiếu:  
Chi tiết từng loại trái phiếu
- Các khoản đầu tư khác.
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:
- + Về số lượng
- + Về giá trị

**Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Ngắn hạn	<b>Đầu năm</b>	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-
- Trái phiếu	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-



Dài hạn  
 - Tiền gửi có kỳ hạn -  
 - Trái phiếu 2.000.000.000  
 - Các khoản đầu tư khác -  
 - 2.000.000.000

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác  
 - Đầu tư vào công ty con: -  
 - 2.000.000.000

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

- Đầu tư vào công ty liên

- Đầu tư vào đơn vị khác:

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

**\* Công ty CP thủy điện Văn Phong**

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

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

Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ

Quyền biểu quyết

Vốn Công ty con

Vốn góp Công ty mẹ

Vốn góp cổ đông thiểu số

Năm nay

67,70%

67,70%

112.000.000.000

75.825.000.000

36.175.000.000

Năm trước

67,70%

67,70%

112.000.000.000

75.825.000.000

36.175.000.000

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

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

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

Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ

Năm nay

100,00%

Năm trước

100,00%



Quyền biểu quyết	100,00%	100,00%
Vốn Công ty con	5.000.000.000	5.000.000.000
Vốn góp Công ty mẹ	5.000.000.000	5.000.000.000
Vốn góp cổ đông thiểu số	-	-

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

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

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

	Năm nay	Năm trước
Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ	100,00%	100,00%
Quyền biểu quyết	100,00%	100,00%
Vốn Công ty con	1.000.000.000	1.000.000.000
Vốn góp Công ty mẹ	1.000.000.000	1.000.000.000
Vốn góp cổ đông thiểu số	-	-

**3. Phải thu của khách hàng:**

Phải thu ngắn hạn của khách hàng:

- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên
- BQL Dự Án NN&PTNT Bình Định
- Công ty CP thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh
- Ban QLDA Điện I
- Cty CP Thủy Điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
- Công ty CP XD Công trình 510
- Công Ty Cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất
- Công ty Cổ phần Tiên Thuận
- Các khoản phải thu khách hàng khác

Phải thu dài hạn của khách hàng:

Phải thu của khách hàng là các bên liên quan:

	Cuối kỳ	Dự phòng	Đầu năm
	<b>277.839.625.951</b>		<b>265.220.284.632</b>
	<u>217.964.338.295</u>		<u>217.855.454.522</u>
	7.115.718.000		2.480.502.000
	51.088.464.629		51.088.464.629
	62.988.292.979		62.318.009.999
	15.904.458.597		15.904.458.597
	8.330.671.000		13.527.286.207
	27.803.089.507		27.803.089.507
	44.733.643.583		44.733.643.583
	59.875.287.656	2.457.300.381	47.364.830.110
	-	-	-
	-	-	-

**4. Phải thu khác:**

Ngắn hạn

- Phải thu về cổ phần hoá
- Kinh phí công đoàn

	Cuối kỳ	Dự phòng	Giá gốc	Đầu năm
	<b>92.185.580.969</b>		<b>99.090.093.636</b>	
	-		-	
	-		-	

- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-
- Tạm ứng	24.763.322.653	40.229.404.338
- Ký cược, ký quỹ	-	-
- Cho mượn	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-
- Phải thu khác	67.422.258.316	58.860.689.298
+ Phải thu từ hợp đồng ủy thác đầu tư (Buôn Đôn)	882.520.931	882.520.931
+ Cty TNHH Nông nghiệp Xanh Mãng Đen	482.075.000	482.075.000
+ Công ty CP Thủy điện Văn Phong	-	-
+ Các khoản khác	66.057.662.385	57.496.093.367
<b>Dài hạn</b>	<b>18.781.661.315</b>	<b>18.568.399.335</b>
- Ký cược, ký quỹ	18.781.661.315	18.568.399.335
- Phải thu dài hạn khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>110.967.242.284</b>	<b>117.658.492.971</b>

#### 5. Trả Trước Cho Người Bán

	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	Giá gốc	Dự Phòng	Giá gốc	Dự Phòng
Ngắn hạn	<b>47.947.305.315</b>		<b>45.782.678.568</b>	
+ Công ty TNHH Thịnh Tiến	7.410.846.738		7.322.024.446	
+ CREG TBM Germany GmbH	2.892.747.600	2.892.747.600	2.892.747.600	
+ Công ty cổ phần đầu tư thương mại vận tải HP Hòa Bình	1.201.786.942		3.205.463.586	
+ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Xây Dựng Thương Mại Trường Thành	17.497.083.000		17.497.083.000	
+ Công Ty TNHH Sản Xuất và Thương Mại Nghiêm Anh	4.588.796.000		1.138.118.000	
Các Khách Hàng Khác	14.356.045.035		13.727.241.936	

#### 6. Nợ xấu:

	<b>Cuối kỳ</b>		<b>Đầu năm</b>	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Dự phòng nợ phải thu khách hàng khó đòi	-	-	-	-
- Tổng giá trị các khoản cho vay quá hạn thanh toán	-	-	-	-
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả	-	-	-	-
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn:	-	-	-	-
		18		

- Đối tượng nợ





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

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Mua sắm;	-	-
- Xây dựng cơ bản	1.451.381.384	1.451.381.384
* Tổng số chi phí XD/CB dở dang		
Trong đó :		
+ Dự án Khu sinh thái Hồ Định Bình	-	0
+ Sửa chữa nâng cấp Khách sạn Hải Âu	1.286.271.884	1.286.271.884
+ Đầu tư TS thuê tài chính	-	0
+ Trạm trộn bê tông Phước An	165.109.500	165.109.500
+ Nhà máy thủy điện Văn Phong	-	0
<b>Cộng</b>	<b>1.451.381.384</b>	<b>1.451.381.384</b>

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

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>323.374.752.273</b>	<b>747.929.317.630</b>	<b>172.973.414.603</b>	<b>18.688.107.754</b>	<b>-</b>	<b>1.262.965.592.260</b>
- Mua trong kỳ						0
- Đầu tư XD/CB hoàn thành						
- Tặng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>323.374.752.273</b>	<b>747.929.317.630</b>	<b>172.973.414.603</b>	<b>18.688.107.754</b>	<b>-</b>	<b>1.262.965.592.260</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>63.229.963.243</b>	<b>619.867.632.956</b>	<b>166.705.553.368</b>	<b>14.769.641.785</b>	<b>-</b>	<b>864.572.791.352</b>
- Khấu hao trong kỳ	1.628.107.689	6.181.645.266	305.699.140	121.349.634		8.236.801.729
- Tặng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>64.858.070.932</b>	<b>626.049.278.222</b>	<b>167.011.252.508</b>	<b>14.890.991.419</b>	<b>-</b>	<b>872.809.593.081</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						



- Tại ngày đầu năm	260.144.789.030	128.061.684.674	6.267.861.235	3.918.465.969	-	398.392.800.908
- Tại ngày cuối kỳ	258.516.681.341	121.880.039.408	5.962.162.095	3.797.116.335	-	390.155.999.179

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

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

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền bằng sáng chế	Phần mềm máy vi tính	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	3.197.099.393	-	3.197.099.393
- Mua trong kỳ						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	3.197.099.393	-	3.197.099.393
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	-	-	1.990.668.586	-	1.990.668.586
- Khấu hao trong kỳ				93.841.920		93.841.920
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	-	-	2.084.510.506	-	2.084.510.506
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	-	-	-	1.206.430.807	-	1.206.430.807
- Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	1.112.588.887	-	1.112.588.887

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

**11. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Số dư đầu năm</b>	-	<b>72.717.978.456</b>	<b>42.730.464.519</b>	-	-	<b>115.448.442.975</b>
- Thuê tài chính trong kỳ						0
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	<b>72.717.978.456</b>	<b>42.730.464.519</b>	-	-	<b>115.448.442.975</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	-	<b>7.618.125.755</b>	<b>5.311.510.720</b>	-	-	<b>12.929.636.475</b>
- Khấu hao trong kỳ		1.210.949.304	1.068.261.630			2.279.210.934
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính						
- Tặng khác						
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	-	<b>8.829.075.059</b>	<b>6.379.772.350</b>	-	-	<b>15.208.847.409</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
- Tại ngày đầu năm	-	<b>65.099.852.701</b>	<b>37.418.953.799</b>	-	-	<b>102.518.806.500</b>
- Tại ngày cuối kỳ	-	<b>63.888.903.397</b>	<b>36.350.692.169</b>	-	-	<b>100.239.595.566</b>

**12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:**

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



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

**Cuối kỳ**

740.042.597

**Đầu năm**

524.005.497

-  
740.042.597

-  
524.005.497

-  
-

-  
-

**13.487.215.817**

**17.947.076.424**

**13. Chi phí trả trước:**

Ngắn hạn

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

Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp:
- Chi phí mua bảo hiểm:
- Các khoản khác:
- + Chi phí giải phóng mặt bằng Phước An
- + Chi phí lán trại công trường Hòa Bình

13.487.215.817

17.947.076.424

3.537.977.195

3.648.538.982

805.416.834

999.952.017



+ Chi phí Hệ thống ồng thông gió CT Hòa Bình  
+ Chi phí khác

476.005.523  
8.667.816.265  
**14.227.258.414**

525.247.472  
12.773.337.953  
**18.471.081.921**

**Tổng cộng**

**14. Tài sản khác:**

Ngắn hạn

Dài hạn

**Cộng**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

**15. Vay và nợ thuê tài chính :**

Nội dung	Cuối kỳ		Trong kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a) Vay ngắn hạn</b>	<b>593.376.078.827</b>	<b>593.376.078.827</b>	<b>81.610.026.834</b>	<b>81.629.953.107</b>	<b>593.396.005.100</b>	<b>593.396.005.100</b>
Ngân hàng BIDV - CN Bình Định	593.376.078.827	593.376.078.827	81.610.026.834	81.629.953.107	593.396.005.100	593.549.151.790
<b>b) Vay dài hạn</b>	<b>101.689.713.485</b>	<b>101.689.713.485</b>	<b>0</b>	<b>11.528.734.289</b>	<b>113.218.447.774</b>	<b>113.218.447.774</b>
Ngân hàng BIDV - CN Bình Định	38.031.026.944	38.031.026.944		4.400.000.000	42.431.026.944	42.431.026.944
<b>Thuế Tài chính</b>	<b>63.658.686.541</b>	<b>63.658.686.541</b>	<b>-</b>	<b>7.128.734.289</b>	<b>70.787.420.830</b>	<b>70.787.420.830</b>
+ Cty cho thuê tài chính TNHH BIDV-Sumi Trust	25.078.462.472	25.078.462.472		3.224.168.586	28.302.631.058	28.302.631.058
+ Cty Cho thuê TC TNHH MTV Quốc Tế Chailease	16.944.712.050	16.944.712.050		1.987.139.700	18.931.851.750	18.931.851.750
+ Công Ty TNHH Cho Thuê Tài Chính Quốc Tế Việt Nam	10.646.712.019	10.646.712.019		887.226.003	11.533.938.022	11.533.938.022
+ Công Ty Cho Thuê Tài Chính TNHH MTV Ngân Hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi Nhánh TP.HCM	10.988.800.000	10.988.800.000	-	1.030.200.000	12.019.000.000	12.019.000.000
<b>Cộng</b>	<b>695.065.792.312</b>	<b>695.065.792.312</b>	<b>81.610.026.834</b>	<b>93.158.687.396</b>	<b>706.614.452.874</b>	<b>706.614.452.874</b>



**c) Trái phiếu**

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

**d) Các khoản nợ thuế tài chính**

Nội dung	Kỳ này		Kỳ trước		Trả nợ gốc
	Tổng thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Tổng thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	
Từ 1 năm trở xuống					
Trên 1 năm đến 5 năm	8.475.936.478	1.347.202.189	8.893.195.174	1.981.848.426	6.911.346.748
Trên 5 năm					

**e) Giá trị nợ thuế tài chính**

- Gốc nợ thuế tài chính
  - Lãi thuế tài chính phải trả
- Cộng**

Cuối năm		Đầu năm	
Giá gốc	Giá đánh giá lại	Giá gốc	Giá đánh giá lại

e) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan:

**16. Phải trả người bán:**

Cuối kỳ		Đầu năm	
Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>240.439.412.984</b>	<b>240.439.412.984</b>	<b>244.316.234.078</b>	<b>244.316.234.078</b>
<u>53.442.963.171</u>	<u>53.442.963.171</u>	<u>52.172.921.883</u>	<u>52.172.921.883</u>
4.247.616.536	4.247.616.536	4.247.616.536	4.247.616.536
7.179.872.000	7.179.872.000	7.179.872.000	7.179.872.000
<u>2.200.554.276</u>	<u>1.200.554.276</u>	<u>3.200.554.196</u>	<u>3.200.554.196</u>

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn:

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả
  - + Cty TNHH MTV Quang Phước Thịnh
  - + Cty TNHH Đầu Tư Xây Dựng Nông nghiệp Sơn Vũ
  - + Tổng Cty Kinh tế Kỹ thuật Công nghiệp Quốc Phòng

+ Cty CP Thương Mại và Dịch Vụ Tân Lộc  
 + Cty CP Xây lắp và Thương mại Dịch vụ Tân Khang  
 + Cty TNHH TM&DV Phương Lộc Phát  
 + Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng và Thương mại An Sang  
 - Phải trả cho các đối tượng khác  
 b) Các khoản phải trả người bán dài hạn  
**Cộng**

7.022.429.219 7.022.429.219 6.843.234.593 6.843.234.593  
 13.658.491.065 13.658.491.065 11.879.102.379 11.879.102.379  
 15.022.605.195 15.022.605.195 14.676.278.499 14.676.278.499  
 5.111.394.880 5.111.394.880 4.146.263.680 4.146.263.680  
 186.996.449.813 186.996.449.813 192.143.312.195 192.143.312.195  
**240.439.412.984 240.439.412.984 244.316.234.078 244.316.234.078**

Số nợ quá hạn chưa thanh toán:

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

Phải trả người bán là các bên liên quan

**17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước:**

Phải nộp:

Thuế giá trị gia tăng  
 Thuế tiêu thụ đặc biệt  
 Thuế xuất nhập khẩu  
 Thuế thu nhập doanh nghiệp  
 Thuế thu nhập cá nhân  
 Thuế tài nguyên  
 Thuế nhà đất, tiền thuê đất  
 Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác  
 Phí, lệ phí và khoản phải nộp khác  
**Cộng**

9.383.535.631 10.845.451.944 9.562.167.459 10.666.820.116  
 - - - -  
 4.051.179.633 402.442.903 3.418.634.013 1.034.988.523  
 2.781.340.270 621.922.983 18.016.231 3.385.247.022  
 2.206.401.976 365.162.750 1.049.077.488 1.522.487.238  
 5.688.589.728 149.953.725 186.999.825 5.651.543.628  
 1.897.057.644 25.359.400 50.238.826 1.872.178.218  
**26.008.104.882 12.421.293.705 14.296.133.842 24.133.264.745**

Phải thu:

Thuế giá trị gia tăng  
 Thuế tiêu thụ đặc biệt  
 Thuế xuất nhập khẩu  
 Thuế thu nhập doanh nghiệp

60.497.874 36.086.843 24.411.031



Thuế thu nhập cá nhân	16.416.844	16.416.844	0
Thuế tài nguyên			
Thuế nhà đất, tiền thuế đất			
Phí, lệ phí và khoản phải nộp khác (Cty CP Văn Phong)			
<b>Cộng</b>	<b>76.914.737</b>	<b>16.416.844</b>	<b>24.411.050</b>

#### 18. Chi phí phải trả:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Ngắn hạn	32.513.884.904	24.618.034.076
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác	32.513.884.904	24.618.034.076
Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>32.513.884.904</b>	<b>24.618.034.076</b>

#### 19. Phải trả khác:

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
a. Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
- Kinh phí công đoàn	446.040.129	1.519.111
- Bảo hiểm xã hội	24.903.243.406	22.508.788.989
- Bảo hiểm y tế	631.527.255	169.246.436
- Bảo hiểm thất nghiệp	258.627.675	71.394.895
- Phải trả về cổ phần hoá	130.705.324	130.705.324
- Nhận ký quỹ, ký cược	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	31.581.067.290	33.337.628.941
+ Thu tiền XKLD	2.744.700.000	2.744.700.000
+ Thuế TNCN tạm thu	5.172.496.481	5.172.496.481
+ Công ty TNHH MTV Cung ứng và XKLD Bình Định	923.834.046	923.834.046
+ Tiền nhà 71 Biên Cương, 258 Nguyễn Thái Học	205.750.000	205.750.000
+ Quỹ trợ cấp khó khăn đặc biệt	590.749.173	590.749.173
+ Tiền lãi BHXH	3.393.349.746	3.393.349.746

+ <i>Tạm ứng (đu có TK141)</i>	4.677.293.094	4.650.827.935
+ <i>Khác</i>	13.872.894.750	15.655.921.560
<b>Cộng</b>	<b>57.951.211.079</b>	<b>56.219.283.696</b>

- b. Dài hạn
- *Nhận ký quỹ, ký cược*
  - *Các khoản phải trả, phải nộp khác*

Số nợ quá hạn chưa thanh toán

**20. Doanh thu chưa thực hiện:**

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

**Cộng**  
Dài hạn

Cuối kỳ

Đầu năm

**21. Trái phiếu phát hành:**

Trái phiếu thường

Trái phiếu phát hành

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

**Cộng**

Cuối kỳ

Lãi suất

Kỳ hạn

Giá trị

Đầu năm

Lãi suất

Kỳ hạn

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

**Cộng**

Trái phiếu chuyển đổi:

Trái phiếu chuyển đổi tại thời

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi

- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi



- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phân nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Giá trị phân nợ gốc và phân quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi
  - Số lượng trái phiếu chuyển đổi
  - Mệnh giá lãi loại trái phiếu chuyển đổi
  - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
  - Lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:
- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ
  - Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu
  - Giá trị phân nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu

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

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

Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Số lượng trái phiếu chuyển đổi
- Mệnh giá lãi loại trái phiếu chuyển đổi
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi
- Lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi

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

Tên Nhà đầu tư

Tên Nhà đầu tư

Số lượng nắm giữ

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

- Mệnh giá
- Đối tượng được phát hành
- Điều khoản mua lại
- Giá trị đã mua lại trong kỳ
- Các thuyết minh khác

**23. Dự phòng phải trả:**

Ngắn hạn

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

Cộng

Dài hạn

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

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

Cuối kỳ

Đầu năm

Cuối kỳ

Đầu năm

Cuối kỳ

Đầu năm

5.747.248.105

5.627.568.146



**25. Vốn chủ sở hữu:**

a) Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu:

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>275.295.040.000</b>	<b>1.853.878.094</b>	<b>0</b>	<b>56.870.894.198</b>	<b>66.479.951.359</b>	<b>22.199.358.035</b>	<b>422.699.121.686</b>
- Tăng vốn trong năm trước	88.127.650.000						88.127.650.000
- Lãi trong năm trước					14.749.936.712	-118.028.530	14.631.908.182
- Tăng khác						576.582.141	576.582.141
- Giảm vốn trong năm trước, trích lập các quỹ		-20.000.000		-27.527.400.000	-60.559.480.000		-88.106.880.000
- Trả cổ tức							0
- Lỗ trong năm trước							0
- Giảm khác					-576.582.141		-576.582.141
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>363.422.690.000</b>	<b>1.833.878.094</b>	<b>-</b>	<b>29.343.494.198</b>	<b>20.093.825.930</b>	<b>22.657.911.646</b>	<b>437.351.799.868</b>
- Tăng vốn trong kỳ này							-
- Lãi trong kỳ này					1.196.834.351	55.842.395	1.252.676.746
- Tăng khác						(576.582.141)	(576.582.141)
- Giảm vốn trong kỳ này							-
- Trả cổ tức							-
- Lỗ trong kỳ này							-
- Giảm khác					(436.921.810)		(436.921.810)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>363.422.690.000</b>	<b>1.833.878.094</b>	<b>-</b>	<b>29.343.494.198</b>	<b>21.727.582.086</b>	<b>22.137.171.901</b>	<b>438.464.816.279</b>



- b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)
  - Vốn góp của các đối tượng khác

**Cộng**

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
- + Vốn góp đầu năm
- + Vốn góp tăng trong kỳ
- + Vốn góp giảm trong kỳ
- + Vốn góp cuối kỳ
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia

- d) Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
  - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
    - + Cổ phiếu phổ thông
    - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
  - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)
    - + Cổ phiếu phổ thông
    - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
  - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
    - + Cổ phiếu phổ thông
    - + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- \* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng

- e) Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
  - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

- f) Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu.

- g) Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản

Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối kỳ:

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
	363.422.690.000	275.295.040.000
		88.127.650.000
	363.422.690.000	363.422.690.000
	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
	36.342.269	36.342.269
	36.342.269	36.342.269
	36.342.269	36.342.269
	36.342.269	36.342.269
	36.342.269	36.342.269
	29.343.494.198	29.343.494.198
	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
	-	-



	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
27. Chênh lệch tỷ giá		
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác		
28. Nguồn kinh phí		
- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		
29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán:		
a) Tài sản thuê ngoài:		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		
b) Tài sản nhận giữ hộ:		
c) Ngoại tệ các loại:	764,750 USD 745.902.886 LAK	772,25 USD 500.240.286 LAK
d) Nợ khó đòi đã xử lý:		
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		

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

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
a) Doanh thu		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	114.528.691.971	52.711.346.430
- Doanh thu cung cấp dịch vụ du lịch	17.405.723.509	19.607.863.590
- Doanh thu nhượng bán vật tư	2.752.322.212	2.453.135.117
- Doanh thu hoạt động xuất khẩu lao động	-	
- Doanh thu bán điện	4.880.555.001	7.123.624.275
- Doanh thu khác	1.209.776.041	31.718.555.864
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận	-	-
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được	-	-
<b>Cộng</b>	<b>140.777.068.734</b>	<b>113.614.525.276</b>
b) Doanh thu đối với các bên liên quan:		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu:		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại:		
- Giảm giá hàng bán:		
- Hàng bán bị trả lại:		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt:	-	-
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn thi công xây lắp	90.007.410.125	43.888.372.139
- Giá vốn dịch vụ khách sạn, du lịch	17.235.317.933	36.367.289.446

- Giá vốn bán hàng hoá, vật tư	2.416.031.040	2.361.163.180
- Giá vốn Xuất Khẩu Lao Động	-	-
- Giá vốn bán điện	3.462.406.088	4.721.230.654
- Giá vốn khác	1.089.336.252	71.185.735
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	-	-
<b>Cộng</b>	<b>114.210.501.438</b>	<b>87.409.241.154</b>
<b>4. Doanh thu hoạt động tài chính:</b>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.380.733	3.568.828
- Lãi bán các khoản đầu tư	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi trái phiếu	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.380.733</b>	<b>3.568.828</b>
<b>5. Chi phí tài chính:</b>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Lãi tiền vay	16.324.422.397	15.528.318.108
- Phí bảo lãnh ngân hàng	114.055.917	334.395.850
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	-	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	-	-
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn	-	-
- Chi phí tài chính khác	2.218.764.077	379.274.828
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính (Hoàn nhập dự phòng)	-99.901.879	-
<b>Cộng</b>	<b>18.557.340.512</b>	<b>16.241.988.786</b>
<b>6. Thu nhập khác:</b>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	272.727.273
- Lãi do đánh giá lại tài sản	-	-
- Thu tiền XKLD	-	-
- Thuế được giảm	-	-
- Các khoản khác	477.420.000	(1.062.930.000)
<b>Cộng</b>	<b>477.420.000</b>	<b>-790.202.727</b>
<b>7. Chi phí khác :</b>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	-	-
- Lỗ do đánh giá lại tài sản	-	-
- Các khoản bị phạt	576.314.060	365.353.944
- Các khoản khác.	-	-
<b>Cộng</b>	<b>576.321.060</b>	<b>365.353.944</b>
<b>8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:</b>	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ:	<b>6.277.567.184</b>	<b>6.357.151.583</b>
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CPQLDN	4.836.269.911	5.051.805.425
+ Chi phí nhân viên quản lý	3.919.494.399	4.007.355.357
+ Chi phí vật liệu quản lý	59.909.004	420.123.702



+ Thuế phí lệ phí	80.894.837	
+ Chi phí khấu hao TSCĐ	190.772.070	205.071.571
+ Chi phí dịch vụ mua ngoài	585.199.601	419.254.795
- Các khoản chi phí QLDN khác	1.441.297.273	1.305.346.158
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ:		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng	-	-
- Các khoản chi phí bán hàng khác.	-	-
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí QLDN:		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	-	-
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác	-	-
- Các khoản ghi giảm khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>6.277.567.184</b>	<b>6.357.151.583</b>

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố:

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	57.587.559.352	63.914.785.231
- Chi phí nhân công	25.393.869.183	30.638.165.783
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.396.565.116	10.263.421.024
- Chi phí máy thi công	11.429.618.361	51.201.512.981
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	20.572.406.687	56.232.636.359
- Chi phí bằng tiền khác	8.920.140.128	11.199.481.161
<b>Cộng</b>	<b>134.300.158.827</b>	<b>223.450.002.539</b>

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:

	<i>Năm nay</i>	<i>Năm trước</i>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	402.442.903	468.237.424
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
<b>Cộng</b>	<b>402.442.903</b>	<b>468.237.424</b>

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

	<i>Kỳ này</i>	<i>Kỳ trước</i>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-19.980.376	-47.796.637
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.</b>	<b>-19.980.376</b>	<b>-47.796.637</b>

### **VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO**

	<i>Cuối kỳ</i>	<i>Đầu năm</i>
1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai:		
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	-	-
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	-	-
- Các giao dịch phi tiền tệ khác	-	-
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:		
3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:		
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	81.610.026.834	110.098.058.200
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	-	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	-	-
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán	-	-
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.	-	-
4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:		
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	86.029.953.107	104.186.711.452
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường	-	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi	-	-
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	-	-







**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 47**

🏠 Số 8, Biên Cương, Quy Nhơn, Bình Định

☎ +84.2563 5221 66

📠 +84.2563 5223 16