

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

=☪=

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ 2 NĂM 2016**



**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 47**  
**Số 08, Biên Cương, Quy Nhơn - Bình Định**  
**ĐT : 056.3522166      Fax : 056.3522316**  
**Email : [ctyxaydung47@dng.vnn.vn](mailto:ctyxaydung47@dng.vnn.vn)**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 2 năm 2016  
Tại ngày 30 tháng 6 năm 2016

| Chỉ Tiêu                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                             | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>A TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                     | <b>100</b> |             | <b>1.501.696.069.875</b> | <b>1.471.011.541.070</b> |
| <b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>   | <b>110</b> |             | <b>8.702.407.293</b>     | <b>27.132.146.649</b>    |
| 1 Tiền                                        | 111        |             | 8.702.407.293            | 27.132.146.649           |
| 2 Các khoản tương đương tiền                  | 112        |             |                          |                          |
| <b>II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b> | <b>120</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>525.869.543.089</b>   | <b>519.075.224.459</b>   |
| 1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng            | 131        |             | 235.516.426.241          | 362.291.217.000          |
| 2 Trả trước cho người bán ngắn hạn            | 132        |             | 234.695.744.754          | 124.756.429.060          |
| 3 Phải thu nội bộ ngắn hạn                    | 133        |             |                          |                          |
| 4 Phải thu theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng  | 134        |             |                          |                          |
| 5 Phải thu về cho vay ngắn hạn                | 135        |             |                          |                          |
| 6 Phải thu ngắn hạn khác                      | 136        |             | 61.247.372.094           | 37.617.578.399           |
| 7 Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn khó đòi    | 137        |             | (5.590.000.000)          | (5.590.000.000)          |
| 8 Tài sản thiếu chờ xử lý                     | 139        |             |                          |                          |
| <b>IV Hàng tồn kho</b>                        | <b>140</b> |             | <b>967.086.952.666</b>   | <b>924.766.003.135</b>   |
| 1 Hàng tồn kho                                | 141        |             | 967.086.952.666          | 924.766.003.135          |
| 2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho              | 149        |             |                          |                          |
| <b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>                | <b>150</b> |             | <b>37.166.827</b>        | <b>38.166.827</b>        |
| 1 Chi phí trả trước ngắn hạn                  | 151        |             |                          |                          |
| 2 Thuế GTGT được khấu trừ                     | 152        |             |                          |                          |
| 3 Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước    | 153        |             | 37.166.827               | 38.166.827               |
| 4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ  | 154        |             |                          |                          |
| 5 Tài sản ngắn hạn khác                       | 155        |             |                          |                          |
| <b>B TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                      | <b>200</b> |             | <b>678.571.639.287</b>   | <b>701.255.578.794</b>   |
| <b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>           | <b>210</b> |             | <b>232.001.040</b>       | <b>232.001.040</b>       |
| 1 Phải thu dài hạn của khách hàng             | 211        |             | 232.001.040              | 232.001.040              |
| 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 khác                | 214        |             |                          |                          |
| 5 Phải thu về cho vay dài hạn                 | 215        |             |                          |                          |
| 6 Phải thu dài hạn khác                       | 216        |             |                          |                          |
| 7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi           | 219        |             |                          |                          |
| <b>II Tài sản cố định</b>                     | <b>220</b> |             | <b>544.671.293.127</b>   | <b>544.884.436.594</b>   |

| Chi Tiêu                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|-----------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                             | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| 1 Tài sản cố định hữu hình                    | 221        |             | 533.406.745.110          | 527.885.450.577          |
| - Nguyên giá                                  | 222        |             | 1.090.192.869.721        | 1.046.130.705.370        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 223        |             | (556.786.124.611)        | (518.245.254.793)        |
| 2 Tài sản cố định thuê tài chính              | 224        |             |                          |                          |
| - Nguyên giá                                  | 225        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 226        |             |                          |                          |
| 3 Tài sản cố định vô hình                     | 227        |             | 11.264.548.017           | 16.998.986.017           |
| - Nguyên giá                                  | 228        |             | 11.988.985.290           | 17.700.923.290           |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 229        |             | (724.437.273)            | (701.937.273)            |
| <b>III Bất động sản đầu tư</b>                | <b>230</b> |             |                          |                          |
| - Nguyên giá                                  | 231        |             |                          |                          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                      | 232        |             |                          |                          |
| <b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>             | <b>240</b> |             | <b>19.523.284.173</b>    | <b>50.431.769.403</b>    |
| 1 Chi phí SX, kinh doanh dở dang dài hạn      | 241        |             |                          |                          |
| 2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang             | 242        |             | 19.523.284.173           | 50.431.769.403           |
| <b>V Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>   | <b>250</b> |             | <b>96.048.019.838</b>    | <b>99.492.160.505</b>    |
| 1 Đầu tư vào công ty con                      | 251        |             | 61.460.000.000           | 61.460.000.000           |
| 2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết     | 252        |             | 40.000.000.000           | 40.000.000.000           |
| 3 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác              | 253        |             |                          |                          |
| 4 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn           | 254        |             | (5.411.980.162)          | (1.967.839.495)          |
| 5 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn             | 255        |             |                          |                          |
| <b>VI Tài sản dài hạn khác</b>                | <b>260</b> |             | <b>18.097.041.109</b>    | <b>6.215.211.252</b>     |
| 1 Chi phí trả trước dài hạn                   | 261        |             | 16.408.463.456           | 4.530.783.049            |
| 2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại              | 262        |             |                          |                          |
| 3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263        |             |                          |                          |
| 4 Tài sản dài hạn khác                        | 268        |             | 1.688.577.653            | 1.684.428.203            |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>    | <b>270</b> |             | <b>2.180.267.709.162</b> | <b>2.172.267.119.864</b> |
| <b>C NỢ PHẢI TRẢ</b>                          | <b>300</b> |             | <b>1.942.136.935.803</b> | <b>1.948.601.942.619</b> |
| <b>I Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |             | <b>1.635.312.068.523</b> | <b>1.364.843.166.384</b> |
| 1 Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        |             | 365.667.929.291          | 420.032.519.935          |
| 2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn           | 312        |             | 356.897.058.930          | 86.225.957.025           |
| 3 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước         | 313        |             | 10.013.314.647           | 6.007.983.150            |
| 4 Phải trả người lao động                     | 314        |             | 109.199.931.291          | 46.817.871.399           |
| 5 Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        |             |                          |                          |
| 6 Phải trả nội bộ ngắn hạn                    | 316        |             |                          |                          |
| 7 Phải trả theo tiến độ KH hợp đồng xây dựng  | 317        |             |                          |                          |
| 8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn           | 318        |             |                          |                          |
| 9 Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        |             | 41.681.855.117           | 64.502.405.357           |
| 10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        |             | 750.168.765.878          | 739.315.716.149          |
| 11 Dự phòng phải trả ngắn hạn                 | 321        |             |                          |                          |
| 12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |             | 1.683.213.369            | 1.940.713.369            |
| 13 Quỹ bình ổn giá                            | 323        |             |                          |                          |
| 14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 324        |             |                          |                          |

| Chỉ Tiêu                                       | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối quý              | Số đầu năm               |
|------------------------------------------------|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                              | 2          | 3           | 4                        | 5                        |
| <b>II Nợ dài hạn</b>                           | <b>330</b> |             | <b>306.824.867.280</b>   | <b>583.758.776.235</b>   |
| 1 Phải trả người bán dài hạn                   | 331        |             |                          |                          |
| 2 Người mua trả tiền trước dài hạn             | 332        |             |                          |                          |
| 3 Chi phí phải trả dài hạn                     | 333        |             |                          |                          |
| 4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh            | 334        |             |                          |                          |
| 5 Phải trả nội bộ dài hạn                      | 335        |             |                          |                          |
| 6 Doanh thu chưa thực hiện dài hạn             | 336        |             |                          |                          |
| 7 Phải trả dài hạn khác                        | 337        |             |                          |                          |
| 8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn             | 338        |             | 306.824.867.280          | 583.758.776.235          |
| 9 Trái phiếu chuyển đổi                        | 339        |             |                          |                          |
| 10 Cổ phiếu ưu đãi                             | 340        |             |                          |                          |
| 11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả             | 341        |             |                          |                          |
| 12 Dự phòng phải trả dài hạn                   | 342        |             |                          |                          |
| 13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ        | 343        |             |                          |                          |
| <b>D VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        | <b>400</b> |             | <b>238.130.773.359</b>   | <b>223.665.177.245</b>   |
| <b>I Vốn chủ sở hữu</b>                        | <b>410</b> |             | <b>238.130.773.359</b>   | <b>223.665.177.245</b>   |
| 1 Vốn góp của chủ sở hữu                       | 411        |             | 120.000.000.000          | 120.000.000.000          |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a       |             | 120.000.000.000          | 120.000.000.000          |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b       |             |                          |                          |
| 2 Thặng dư vốn cổ phần                         | 412        |             | 30.190.801.117           | 30.190.801.117           |
| 3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu             | 413        |             |                          |                          |
| 4 Vốn khác của chủ sở hữu                      | 414        |             | 10.449.146.977           | 10.449.146.977           |
| 5 Cổ phiếu quỹ                                 | 415        |             |                          |                          |
| 6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản              | 416        |             |                          |                          |
| 7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái                   | 417        |             |                          |                          |
| 8 Quỹ đầu tư phát triển                        | 418        |             | 41.275.229.151           | 41.275.229.151           |
| 9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp              | 419        |             |                          |                          |
| 10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu               | 420        |             |                          |                          |
| 11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối           | 421        |             | 36.215.596.114           | 21.750.000.000           |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a       |             | 27.294.394.463           | 21.750.000.000           |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |             | 8.921.201.651            |                          |
| 12 Nguồn vốn đầu tư XDCB                       | 422        |             |                          |                          |
| <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>2.180.267.709.162</b> | <b>2.172.267.119.864</b> |

Người lập biểu

*KĐĐ*

*Kô Đình Phong*

Kế toán trưởng

*Phạm Văn Nho*

*Phạm Văn Nho*

Quy Nhơn, ngày 30 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



*Dương Minh Quang*

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ 2 NĂM 2016

Đơn vị tính: VND

| Chỉ Tiêu                                                                         | Mã số | Thuyết minh | Quý 2           |                 | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |                 |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
|                                                                                  |       |             | 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    |             | 415.296.722.181 | 277.129.288.214 | 724.533.260.162                    | 653.130.300.793 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                                                  | 02    |             | 8.939.164       | 19.798.113      | 16.825.178                         | 37.171.679      |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ<br>(10 = 01 - 02)             | 10    |             | 415.287.783.017 | 277.109.490.101 | 724.516.434.984                    | 653.093.129.114 |
| 4. Giá vốn hàng bán                                                              | 11    |             | 368.387.026.325 | 233.895.656.348 | 634.368.134.802                    | 570.708.708.988 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ<br>(20 = 10 - 11)               | 20    |             | 46.900.756.692  | 43.213.833.753  | 90.148.300.182                     | 82.384.420.126  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                                                 | 21    |             | 1.763.542.274   | 3.995.920.088   | 2.288.533.264                      | 5.144.928.086   |
| 7. Chi phí tài chính                                                             | 22    |             | 28.989.790.871  | 27.426.785.623  | 57.282.124.921                     | 52.787.332.553  |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay                                                      | 23    |             | 24.948.376.536  | 24.775.453.708  | 50.048.969.380                     | 48.535.241.060  |
| 8. Chi phí bán hàng                                                              | 25    |             |                 |                 |                                    |                 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                                                  | 26    |             | 9.009.214.166   | 13.114.666.841  | 17.174.488.601                     | 21.113.030.586  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh<br>(30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)) | 30    |             | 10.665.293.929  | 6.668.301.377   | 17.980.219.924                     | 13.628.985.073  |
| 11. Thu nhập khác                                                                | 31    |             | 6.766.348.122   | 9.796.340       | 6.805.264.664                      | 431.877.268     |
| 12. Chi phí khác                                                                 | 32    |             | 6.893.444.940   |                 | 7.139.089.447                      | 16.168.076      |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)                                                | 40    |             | (127.096.818)   | 9.796.340       | (333.824.783)                      | 415.709.192     |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế<br>(50 = 30 + 40)                          | 50    |             | 10.538.197.111  | 6.678.097.717   | 17.646.395.141                     | 14.044.694.265  |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành                                                  | 51    |             | 1.616.995.460   | 496.868.398     | 3.180.799.027                      | 2.117.519.638   |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại                                                   | 52    |             |                 |                 |                                    |                 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp<br>(60 = 50 - 51 - 52)              | 60    |             | 8.921.201.651   | 6.181.229.319   | 14.465.596.114                     | 11.927.174.627  |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                                                     | 70    |             | 743             | 515             | 1.205                              | 1.031           |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu                                                   | 71    |             |                 |                 |                                    |                 |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quy Nhơn, ngày 30 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám đốc



*Hoàng Đình Phong*

*Phạm Văn Nho*

*Đường Minh Quang*



CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG 47  
Số 08 Biên Cương, Quy Nhơn, Bình Định

Mẫu số B 03 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

### QUÝ 2 NĂM 2016

| Chỉ tiêu                                                                                   | MS        | TM | Năm nay                 | 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        |    | 449.168.879.609         | 492.837.046.876          |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ                                     | 02        |    | (378.309.933.138)       | (439.646.565.049)        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                                                         | 03        |    | (26.000.078.630)        | (112.060.386.819)        |
| 4. Tiền lãi vay đã trả                                                                     | 04        |    | (27.705.971.186)        | (52.792.868.341)         |
| 5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp                                                       | 05        |    |                         |                          |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                                                   | 06        |    | 88.309.177.329          | 100.953.065.337          |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                                                  | 07        |    | (89.094.234.893)        | (187.036.477.240)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>                                       | <b>20</b> |    | <b>16.367.839.091</b>   | <b>(197.746.185.236)</b> |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                                             |           |    |                         |                          |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                          | 21        |    | (23.031.093.580)        | (27.853.621.644)         |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                       | 22        |    |                         |                          |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác                                    | 23        |    |                         |                          |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                            | 24        |    |                         |                          |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                                 | 25        |    |                         |                          |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                                             | 26        |    |                         |                          |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |    | 19.054.107              | 5.141.532.703            |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>                                           | <b>30</b> |    | <b>(23.012.039.473)</b> | <b>(22.712.088.941)</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        |    |                         | 30.723.151.117           |
| 2. Tiền chi trả 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        |    | 338.059.881.094         | 559.989.344.270          |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay                                                                     | 34        |    | (341.782.033.604)       | (463.360.105.389)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính                                                          | 35        |    |                         |                          |
| 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>(3.722.152.510)</b>  | <b>127.352.389.998</b>   |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                      | <b>50</b> |    | <b>(10.366.352.892)</b> | <b>(93.105.884.179)</b>  |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                                                            | 60        |    | 19.068.760.185          | 110.634.349.465          |
| 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>8.702.407.293</b>    | <b>17.528.465.286</b>    |

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quy Nhơn, ngày 30 tháng 07 năm 2016

Tổng Giám Đốc

  
**Hồ Đình Phong**

  
**Phạm Văn Nho**



  
**Dương Minh Quang**



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC QUÝ 2 NĂM 2016

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

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty Cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh: Tổng hợp nhiều lĩnh vực kinh doanh.
- 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 hoả.
  - Tư vấn du học.
  - Kinh doanh vận chuyển khách bằng ô tô theo hợp đồng.
  - Kinh doanh dịch vụ thể thao, giải trí trên biển.
  - 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.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:
- Cấu trúc doanh nghiệp:
  - Doanh sách các Công ty con.
    - + Công ty Cổ phần Thủy Điện Văn Phong.
    - + Công ty Cổ phần Du Lịch Hàm Hồ.
  - Doanh sách các Công ty liên doanh, liên kết.
    - + Công ty Cổ phần Thủy Điện Buôn Đôn.
    - + Công ty Cổ phần Thủy Điện Định Bình.
  - Doanh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sát nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

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

- Kỷ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01/01/2016 kết thúc vào ngày 31/12/2016
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ trong kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi: Việt Nam Đồng

### 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: (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam.
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán.
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - Chứng khoán kinh doanh;
  - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
  - Các khoản cho vay;
  - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
  - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu.
  - 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: Nhập trước xuất trước
    - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên
    - Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
  - Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư: Ghi nhận theo nguyên giá
- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.
- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.
- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.
- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.
- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính.
- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.
- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.
- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.
- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.
- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng:
- Doanh thu cung cấp dịch vụ:
- Doanh thu hoạt động tài chính:
- Doanh thu hợp đồng xây dựng:
- Thu nhập khác:

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu.

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. 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.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

**V. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)**

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không.

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;
- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

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

| 1. Tiền :                              | Đơn vị tính: VNĐ     |                       |
|----------------------------------------|----------------------|-----------------------|
|                                        | Cuối quý             | Đầu năm               |
| - Tiền mặt                             | 7.031.163.987        | 14.859.736.440        |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn      | 1.671.243.306        | 12.272.410.209        |
| + Tiền Việt Nam                        | 1.261.986.920        | 11.945.678.564        |
| Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định | 1.045.153.406        | 8.222.859.531         |
| Ngân hàng Vietcombank Quy Nhơn         | 165.888.783          | 3.703.981.814         |
| Ngân hàng Vietcombank Kon Tum, Gia Lai | 50.944.731           | 18.837.219            |
| Ngoại tệ (USD)                         | 409.256.386          | 326.731.645           |
| Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định | 409.256.386          | 326.731.645           |
| - Tiền đang chuyển                     |                      |                       |
| - Tiền gửi có kỳ hạn                   |                      |                       |
| Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định |                      |                       |
| <b>Cộng</b>                            | <b>8.702.407.293</b> | <b>27.132.146.649</b> |

2. Các khoản đầu tư tài chính

|  | Giá gốc | Cuối quý<br>Giá trị<br>hợp lý | Dự<br>phòng | Giá gốc | Đầu năm<br>Giá trị<br>hợp lý | Dự<br>phòng |
|--|---------|-------------------------------|-------------|---------|------------------------------|-------------|
|--|---------|-------------------------------|-------------|---------|------------------------------|-------------|

a) Chứng khoán kinh doanh

- Tổng giá trị cổ phiếu; (chi tiết từng loại cổ phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị cổ phiếu trở lên)

- Tổng giá trị trái phiếu; (chi tiết từng loại trái phiếu chiếm từ 10% trên tổng giá trị trái phiếu trở lên)

- Các khoản đầu tư khác.

- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái

+ Về số lượng

+ Về giá trị

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1) Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

b2) Dài hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn

- Trái phiếu

- Các khoản đầu tư khác

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

|                                           | Giá gốc        | Cuối quý<br>Giá trị<br>hợp lý | Dự<br>phòng | Giá gốc        | Đầu năm<br>Giá trị<br>hợp lý | Dự<br>phòng |
|-------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------|----------------|------------------------------|-------------|
| - Đầu tư vào công ty con                  |                |                               |             |                |                              |             |
| + Công ty Cổ phần Thủy Điện Văn Phong     | 53.825.000.000 | 53.825.000.000                |             | 53.825.000.000 | 53.825.000.000               |             |
| + Công ty Cổ phần Du Lịch Hàm Hô          | 7.635.000.000  | 7.635.000.000                 |             | 7.635.000.000  | 7.635.000.000                |             |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết |                |                               |             |                |                              |             |
| + Công ty Cổ phần Thủy Điện Buôn Đôn      | 26.800.000.000 | 26.800.000.000                |             | 26.800.000.000 | 26.800.000.000               |             |
| + Công ty Cổ phần Thủy Điện Định Bình     | 13.200.000.000 | 13.200.000.000                |             | 13.200.000.000 | 13.200.000.000               |             |

- 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 du lịch Hàm Hô

Địa chỉ: Tây Phú - Tây Sơn - Bình Định

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

Chỉ tiêu

Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ

Quyền biểu quyết

Vốn Công ty con

Vốn góp Công ty mẹ

|                          | Năm nay        | Năm trước      |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ | 76,35%         | 76,35%         |
| Quyền biểu quyết         | 76,35%         | 76,35%         |
| Vốn Công ty con          | 10.000.000.000 | 10.000.000.000 |
| Vốn góp Công ty mẹ       | 7.635.000.000  | 7.635.000.000  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                        |                 |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|------------------------|
| Vốn góp cổ đông tối thiểu                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 2.365.000.000   | 2.365.000.000          |                 |                        |
| * Công ty CP thủy điện Văn Phong                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                        |                 |                        |
| Địa chỉ: Số 8, Biên Cương, Thành phố Quy Nhơn, tỉnh Bình Định                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                        |                 |                        |
| Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ và quyền biểu quyết                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                        |                 |                        |
| Chỉ tiêu                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Năm nay         | Năm trước              |                 |                        |
| Tỷ lệ lợi ích Công ty mẹ                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 59,81%          | 59,81%                 |                 |                        |
| Quyền biểu quyết                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 59,81%          | 59,81%                 |                 |                        |
| Vốn Công ty con                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 90.000.000.000  | 90.000.000.000         |                 |                        |
| Vốn góp Công ty mẹ                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 53.825.000.000  | 53.825.000.000         |                 |                        |
| Vốn góp cổ đông tối thiểu                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 36.175.000.000  | 36.175.000.000         |                 |                        |
| - Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ. Báo cáo tài chính Công ty được trình bày bằng đồng Việt Nam phù hợp với Hệ thống Kế toán Việt Nam. Công ty thực hiện việc ghi chép sổ sách kế toán bằng đồng Việt nam.                                                |                 |                        |                 |                        |
| - Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.                                                                                                                                                                                                                                            |                 |                        |                 |                        |
| 3. Phải thu của khách hàng                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        | Cuối quý        | Đầu năm                |
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |                        | 235.516.426.241 | 362.291.217.000        |
| - Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng                                                                                                                                                                                                                  |                 |                        | 209.636.301.267 | 256.795.334.628        |
| Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                        | 62.908.511.454  | 137.692.039.467        |
| Công ty Cổ phần tư vấn Xây dựng điện 1                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |                        | 34.216.137.676  | 34.216.137.676         |
| Công ty thủy điện Nước Trong                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                        | 13.896.455.100  | 16.196.455.100         |
| Công ty Cổ phần Tiên Thuận                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        | 25.994.517.000  | 25.994.517.000         |
| Công ty Cổ phần Thủy Điện Buôn Đôn.                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |                        | 44.959.352.370  | 18.413.932.809         |
| Công ty Cổ phần Phú Thạnh Mỹ                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                        | 27.661.327.667  | 24.282.252.576         |
| - Các khoản phải thu khách hàng khác                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                        | 25.880.124.974  | 105.495.882.372        |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                        | 232.001.040     | 232.001.040            |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                        | 3.732.298.000   | 1.932.298.000          |
| 4. Phải thu khác                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                        | Cuối quý        | Đầu năm                |
| a) Ngắn hạn                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                        | Giá trị         | Dự phòng               |
| - Phải thu về cổ phần hoá.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        |                 |                        |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia.                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                        |                 |                        |
| - Phải thu người lao động.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        | 33.115.542.430  | 3.472.791.364          |
| - Ký cược, ký quỹ.                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                        |                 |                        |
| - Cho mượn.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                        |                 |                        |
| - Các khoản chi hộ.                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |                        |                 |                        |
| - Phải thu khác.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                        | 61.247.372.094  | 37.617.578.399         |
| b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                        |                 |                        |
| - Ký cược, ký quỹ;                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                        | 1.688.577.653   | 1.684.428.203          |
| Cộng                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                        | 96.051.492.177  | 42.774.797.966         |
| 5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                        | Cuối quý        | Đầu năm                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                        | Số lượng        | Giá trị                |
| a) Tiền.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                        |                 |                        |
| b) Hàng tồn kho.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                        |                 |                        |
| c) TSCĐ.                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                        |                 |                        |
| d) Tài sản khác.                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                        |                 |                        |
| 6. Nợ xấu                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                        | Cuối quý        | Đầu năm                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Giá gốc         | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc         | Đổi tượng nợ           |
| - Tổng giá trị các khoản phải cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi; (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn). |                 |                        |                 |                        |
| - Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu.                                                                                                                                                                           |                 |                        |                 |                        |
| - Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |                        |                 |                        |
| Cộng                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                        |                 |                        |
| 7. Hàng tồn kho:                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                        | Cuối quý        | Đầu năm                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Giá gốc         | Dự phòng               | Giá gốc         | Dự phòng               |
| - Hàng đang đi trên đường.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        |                 |                        |
| - Nguyên liệu, vật liệu.                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 65.912.588.443  |                        | 73.965.167.321  |                        |
| - Công cụ, dụng cụ.                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 90.526.190      |                        | 265.987.090     |                        |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang.                                                                                                                                                                                                                                                                           | 900.673.000.000 |                        | 849.975.264.283 |                        |
| - Thành phẩm.                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                        |                 |                        |
| - Hàng hóa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 |                        |                 |                        |
| - Hàng gửi bán.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                        |                 |                        |
| - Hàng hóa kho bảo thuế.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                        |                 |                        |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất.                                                                                                                                  |                 |                        |                 |                        |
| - Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ.                                                                                                                                                                                                             |                 |                        |                 |                        |
| - Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.                                                                                                                                                                                                                               |                 |                        |                 |                        |
| 8. Tài sản dở dang dài hạn                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        | Cuối quý        | Đầu năm                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Giá gốc         | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc         | Giá trị có thể thu hồi |
| a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nếu lí do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)                                                                                                                                                   |                 |                        |                 |                        |
| Cộng                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                        |                 |                        |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD CB)                                                                                                                                                                                                                    |                 |                        | Cuối quý        | Đầu năm                |
| - Mua sắm;                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        |                 |                        |
| - XD CB;                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                        |                 |                        |
| * Tổng số chi phí XD CB dở dang                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                 |                        | 19.523.284.173  | 50.431.769.403         |
| Trong đó :                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                        |                 |                        |

|                                    |               |                |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| + Kho xưởng Phước An               | 1.322.560.001 | 31.295.820.896 |
| + Nhà máy gạch Phước Thành         | 7.206.619.342 | 5.474.669.480  |
| + Nhà hàng Định Bình               |               | 4.426.836.356  |
| + Dự án 105 Tây Sơn                | 7.823.858.211 | 6.763.564.085  |
| + Dự án Khu sinh thái Hồ Định Bình | 3.020.543.862 | 2.470.878.586  |
| + Tòa nhà 11 Biên Cương            | 149.702.757   |                |

- Sửa chữa.

Cộng

19.523.284.173 50.431.769.403

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

| Khoản mục                         | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền | Thiết bị, dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng         |
|-----------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>Nguyên giá</b>                 |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| Số dư đầu năm                     | 146.141.597.955       | 667.673.916.922  | 219.306.075.095             | 13.009.115.398            |                    | 1.046.130.705.370 |
| - Mua trong năm                   | 35.875.973.616        | 9.172.022.735    | 28.000.000                  | 165.080.000               |                    | 45.241.076.351    |
| - Đầu tư XDDB hoàn thành          |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| - Tăng khác                       |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| - Thanh lý, nhượng bán            | 1.178.912.000         |                  |                             |                           |                    | 1.178.912.000     |
| - Giảm khác                       |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | 180.838.659.571       | 676.845.939.657  | 219.334.075.095             | 13.174.195.398            |                    | 1.090.192.869.721 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>     |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| Số dư đầu năm                     | 16.156.200.512        | 355.462.340.093  | 137.058.547.553             | 9.568.166.635             |                    | 518.245.254.793   |
| - Khấu hao trong năm              | 1.871.485.854         | 27.322.394.076   | 9.074.406.299               | 449.420.389               |                    | 38.717.706.618    |
| - Tăng khác                       |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| - Thanh lý, nhượng bán            | 176.836.800           |                  |                             |                           |                    |                   |
| - Giảm khác                       |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| <b>Số dư cuối năm</b>             | 17.850.849.566        | 382.784.734.169  | 146.132.953.852             | 10.017.587.024            |                    | 556.786.124.611   |
| <b>Giá trị còn lại</b>            |                       |                  |                             |                           |                    |                   |
| - Tại ngày đầu năm                | 129.985.397.443       | 315.986.304.101  | 78.391.163.907              | 3.522.585.126             |                    | 527.885.450.577   |
| - Tại ngày cuối năm               | 162.987.810.005       | 294.061.205.488  | 73.201.121.243              | 3.156.608.374             |                    | 533.406.745.110   |

- 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 vô hình khác | Tổng cộng      |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|----------------------|-------------------|----------------|
| <b>Nguyên giá</b>             |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| Số dư đầu năm                 | 16.953.986.017    |                 |                         | 746.937.273          |                   | 17.700.923.290 |
| - Mua trong năm               |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| - Tạo ra từ nội bộ DN         |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| - Tăng khác                   |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| - Thanh lý, nhượng bán        |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| - Giảm khác                   |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | 16.953.986.017    |                 |                         | 746.937.273          |                   | 17.700.923.290 |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| Số dư đầu năm                 |                   |                 |                         | 701.937.273          |                   | 701.937.273    |
| - Khấu hao trong năm          |                   |                 |                         | 22.500.000           |                   | 22.500.000     |
| - Tăng khác                   |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| - Thanh lý, nhượng bán        | 5.711.938.000     |                 |                         |                      |                   | 5.711.938.000  |
| - Giảm khác                   |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| <b>Số dư cuối năm</b>         | 5.711.938.000     |                 |                         | 724.437.273          |                   | 6.436.375.273  |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                   |                 |                         |                      |                   |                |
| - Tại ngày đầu năm            | 16.953.986.017    |                 |                         | 45.000.000           |                   | 16.998.986.017 |
| - Tại ngày cuối năm           | 11.242.048.017    |                 |                         | 22.500.000           |                   | 11.264.548.017 |

- 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 sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Khoản mục                     | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | TSCĐ hữu hình khác | Tài sản cố định vô | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|
| <b>Số dư đầu năm</b>          |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Thuê tài chính trong năm    |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Tăng khác                   |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Giảm khác                   |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| <b>Số dư cuối năm</b>         |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| <b>Giá trị hao mòn lũy kế</b> |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| Số dư đầu năm                 |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Khấu hao trong năm          |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Tăng khác                   |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Giảm khác                   |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| <b>Số dư cuối năm</b>         |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| <b>Giá trị còn lại</b>        |                       |               |                                 |                    |                    |           |
| - Tại ngày đầu năm            |                       |               |                                 |                    |                    |           |

|                     |  |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
| - Tại ngày cuối năm |  |  |  |  |  |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|

- \* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- \* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- \* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục                                   | Số đầu quý | Tăng trong quý | Giảm trong quý | Số cuối quý |
|---------------------------------------------|------------|----------------|----------------|-------------|
| 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                             |            |                |                |             |
| Giá trị hao mòn lũy kế                      |            |                |                |             |
| - 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                             |            |                |                |             |
| b) Bất động sản đầu tư nắm 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                             |            |                |                |             |

- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13. Chi phí trả trước

- a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
  - Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
  - Chi phí đi vay;
  - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).
- b) Dài hạn
- Chi phí thành lập doanh nghiệp
  - Chi phí mua bảo hiểm;
  - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).

Cộng

Cuối quý                      Đầu năm

14. Tài sản khác

- a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)
- b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

Cộng

Cuối quý                      Đầu năm

15. Vay và nợ thuê tài chính

|                                        | Cuối Kỳ           |                       | Trong Kỳ        |                 | Đầu năm           |                       |
|----------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
|                                        | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ | Tăng            | Giảm            | Giá trị           | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn                        | 750.168.765.878   | 750.168.765.878       | 593.271.724.765 | 582.418.675.036 | 739.315.716.149   | 739.315.716.149       |
| Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định | 749.590.699.600   | 749.590.699.600       | 593.270.724.765 | 582.390.675.036 | 738.710.649.871   | 738.710.649.871       |
| Vay đối tượng khác                     | 578.066.278       | 578.066.278           | 1.000.000       | 28.000.000      | 605.066.278       | 605.066.278           |
| b) Vay dài hạn                         | 306.824.867.280   | 306.824.867.280       | 27.292.507.705  | 304.226.416.660 | 583.758.776.235   | 583.758.776.235       |
| Ngân hàng BIDV Việt nam - CN Bình Định | 306.824.867.280   | 306.824.867.280       | 27.292.507.705  | 54.226.416.660  | 333.758.776.235   | 333.758.776.235       |
| Vay đối tượng khác                     |                   |                       |                 | 250.000.000.000 | 250.000.000.000   | 250.000.000.000       |
| Cộng                                   | 1.056.993.633.158 | 1.056.993.633.158     | 620.564.232.470 | 886.645.091.696 | 1.323.074.492.384 | 1.323.074.492.384     |

c) Các khoản nợ thuê tài chính

| Thời hạn             | Quý này                                   |                   |            | Quý trước                                 |                   |            |
|----------------------|-------------------------------------------|-------------------|------------|-------------------------------------------|-------------------|------------|
|                      | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc | Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính | Trả tiền lãi thuê | Trả nợ gốc |
| Từ 1 năm trở xuống   |                                           |                   |            |                                           |                   |            |
| Trên 1 năm đến 5 năm |                                           |                   |            |                                           |                   |            |
| Trên 5 năm           |                                           |                   |            |                                           |                   |            |

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

- Gốc

Cuối quý

Lãi
- Gốc

Đầu năm

Lãi
- Vay;
  - Nợ thuê tài chính;

- Lý do chưa thanh toán

Cộng

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán

|                                                                           | Cuối quý        |                       | Đầu năm         |                       |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
|                                                                           | Giá trị         | Số có khả năng trả nợ | Giá trị         | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn                                  | 365.667.929.291 | 365.667.929.291       | 420.032.519.935 | 420.032.519.935       |
| - Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả; | 178.655.584.966 | 178.655.584.966       | 220.728.907.789 | 220.728.907.789       |
| + Công ty cổ phần Sông Đà Cao Cường                                       | 25.437.533.720  | 25.437.533.720        | 42.150.894.400  | 42.150.894.400        |
| + Công ty TNHH TMDV Tân Trường Phúc                                       | 54.423.374.472  | 54.423.374.472        | 20.726.694.254  | 20.726.694.254        |
| + DNTN Tân Xuân Anh                                                       | 16.049.967.290  | 16.049.967.290        | 27.813.251.390  | 27.813.251.390        |
| + Công ty cổ phần thép Việc Trung                                         | 7.181.524.287   | 7.181.524.287         | 23.667.654.972  | 23.667.654.972        |
| + Công ty cổ phần DVTM Hợp Nhất                                           | 36.604.493.909  | 36.604.493.909        | 34.731.291.553  | 34.731.291.553        |
| + Công ty TNHH TM Nguyên Phước                                            | 13.072.953.708  | 13.072.953.708        | 15.824.125.847  | 15.824.125.847        |
| + Công ty cổ phần XL điện Đức Bảo Kon Tum                                 | 1.664.349.234   | 1.664.349.234         | 23.664.349.234  | 23.664.349.234        |
| + Công ty cổ phần công nông nghiệp Tiến Nông                              | 11.145.611.203  | 11.145.611.203        | 16.085.709.921  | 16.085.709.921        |
| + Công ty cổ phần TM & TV Tân Cơ                                          | 13.075.777.143  | 13.075.777.143        | 16.064.936.218  | 16.064.936.218        |
| - Phải trả cho các đối tượng khác                                         | 187.012.344.325 | 187.012.344.325       | 199.303.612.146 | 199.303.612.146       |

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (chi tiết tương tự ngắn hạn)

Cộng

c) 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

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết cho từng đối tượng)

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

|                                            | Đầu năm       | Số phải nộp trong năm | Số đã thực nộp trong năm | Cuối năm       |
|--------------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------------|----------------|
| a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế) |               |                       |                          |                |
| Thuế giá trị gia tăng                      | 3.313.087.294 | 76.759.591.550        | 73.263.996.845           | 6.808.681.999  |
| Thuế tiêu thụ đặc biệt                     | 2.563.637     | 33.650.356            | 33.432.172               | 2.781.821      |
| Thuế xuất nhập khẩu                        |               |                       |                          |                |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp                 | 2.692.332.219 | 3.180.799.027         | 2.692.332.219            | 3.180.799.027  |
| Thuế thu nhập cá nhân                      |               | 77.224.135            | 77.224.135               |                |
| Thuế tài nguyên                            |               | 2.016.027.258         | 2.003.060.458            | 12.966.800     |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất                |               | 1.632.995.962         | 1.632.995.962            |                |
| Phí, lệ phí & khoản phải nộp khác          |               | 558.075.000           | 558.075.000              |                |
| Cộng                                       | 6.007.983.150 | 84.258.363.288        | 80.261.116.791           | 10.005.229.647 |

b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)

- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ
- Thuế và các khoản phải thu nhà nước

Cộng

18. Chi phí phải trả

a) Ngắn hạn

- 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;

b) Dài hạn

- Lãi vay
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)

Cộng

19. Phải trả khác

a) Ngắn hạn

|                                      | Cuối quý       | Đầu năm        |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| - Tài sản thừa chờ giải quyết;       | 60.138.075     |                |
| - Kinh phí công đoàn;                | 3.910.363.727  | 3.971.326.727  |
| - Bảo hiểm xã hội;                   | 5.628.156.701  | 1.635.599.472  |
| - Bảo hiểm y tế;                     | 1.084.589.614  | 300.209.997    |
| - Bảo hiểm thất nghiệp;              | 356.322.804    | 130.517.996    |
| - Phải trả về cổ phần hoá;           | 130.705.324    | 130.705.324    |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;     |                |                |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả;        |                |                |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác. | 30.511.578.872 | 58.334.045.841 |
| Cộng                                 | 41.681.855.117 | 64.502.405.357 |

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)

- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện

a) Ngắn hạn

- Doanh thu nhận trước;
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.

Cộng

b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)

Giá trị

Cuối quý  
Lãi suất

Kỳ hạn

Giá trị

Đầu năm  
Lãi suất

Kỳ hạn

- a) Trái phiếu phát hành
- Loại phát hành theo mệnh giá;
  - Loại phát hành có chiết khấu;
  - Loại phát hành có phụ trội
- Cộng
- b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)
- Cộng

## 21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

- a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
- 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 phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.
- b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc 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 phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.
- c. 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 phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.
- d. 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 được chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ
  - Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.
- e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
- 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 phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
  - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.
- g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)
- ## 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Mệnh giá;
  - Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
  - Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
  - Giá trị đã mua lại trong kỳ;
  - Các thuyết minh khác.

## 23. Dự phòng phải trả

- a) 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 (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)
- Cộng
- b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)

Cuối quý Đầu năm

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

- a. 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
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- b- 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 quý Đầu năm

Cuối quý Đầu năm

## 25. Vốn chủ sở hữu

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

|                            | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                 |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------|
|                            | Vốn góp của chủ sở hữu             | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các khoản mục khác | Cộng            |
| A                          | 1                                  | 2                    | 3                                | 4                       | 5                               | 6                 | 7                              | 8                  |                 |
| Số dư đầu năm trước        | 96.000.000.000                     | 23.467.650.000       |                                  | 47.644.179.651          |                                 |                   | 21.600.000.000                 |                    | 188.711.829.651 |
| - Tăng vốn trong năm trước | 24.000.000.000                     | 6.723.151.117        |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    | 30.723.151.117  |
| - Lãi                      |                                    |                      |                                  |                         |                                 |                   |                                |                    |                 |

|                            |                 |                |  |                |  |  |                |  |                 |
|----------------------------|-----------------|----------------|--|----------------|--|--|----------------|--|-----------------|
| trong năm trước            |                 |                |  |                |  |  | 27.382.194.466 |  | 27.382.194.466  |
| - Tăng khác                |                 |                |  | 4.080.196.477  |  |  |                |  | 4.080.196.477   |
| - Giảm vốn trong năm trước |                 |                |  |                |  |  | 21.600.000.000 |  | 21.600.000.000  |
| - Lỗ trong năm trước       |                 |                |  |                |  |  |                |  |                 |
| - Giảm khác                |                 |                |  |                |  |  | 5.632.194.466  |  | 5.632.194.466   |
| Số dư đầu năm nay          | 120.000.000.000 | 30.190.801.117 |  | 51.724.376.128 |  |  | 21.750.000.000 |  | 223.665.177.245 |
| - Tăng vốn trong năm nay   |                 |                |  |                |  |  |                |  |                 |
| - Lãi trong năm nay        |                 |                |  |                |  |  | 14.465.596.114 |  | 14.465.596.114  |
| - Tăng khác                |                 |                |  |                |  |  |                |  |                 |
| - Giảm vốn trong năm nay   |                 |                |  |                |  |  |                |  |                 |
| - Lỗ trong năm nay         |                 |                |  |                |  |  |                |  |                 |
| - Giảm khác                |                 |                |  |                |  |  |                |  |                 |
| Số dư đầu cuối năm nay     | 120.000.000.000 | 30.190.801.117 |  | 51.724.376.128 |  |  | 36.215.596.114 |  | 238.130.773.359 |

- 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 năm
- + Vốn góp giảm trong năm
- + Vốn góp cuối năm

- 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 :.....

- đ) 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:.....

- e) 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

Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...)

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 (nói rõ nguyên nhân)

28. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong năm

Cuối quý Đầu năm

Năm nay Năm trước

120.000.000.000 96.000.000.000  
24.000.000.000

120.000.000.000 120.000.000.000

Cuối quý Đầu năm

12.000 12.000  
12.000 12.000  
12.000 12.000

12.000 12.000

41.275.229.151 41.275.229.151

Cuối quý Đầu năm

Cuối quý Đầu năm

Cuối quý Đầu năm

- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

## 29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.

- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD. 18.351,17 USD

d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30: Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

## VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

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

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu hợp đồng xây dựng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu nhượng bán vật tư
- Doanh thu cho thuê tài sản
- Doanh thu dịch vụ thí nghiệm
- Doanh thu khác

+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;

+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính

Cộng

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng).

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.

### 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 của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm:

- + Hạng mục chi phí trích trước;
- + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;
- + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

Cộng

### 4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

Cộng

### 5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác;
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính.

Cộng

### 6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;

Cuối quý

Đầu năm

| Đơn vị tính:..... |                 |
|-------------------|-----------------|
| Năm nay           | Năm trước       |
| 4.524.048.115     | 14.404.769.339  |
| 660.664.170.213   | 579.230.593.788 |
| 47.909.117.482    | 42.934.504.413  |
| 7.549.336.420     | 14.380.935.471  |
| 75.328.182        |                 |
| 3.811.259.750     | 2.179.497.782   |
| 724.533.260.162   | 653.130.300.793 |
| Năm nay           | Năm trước       |
| 33.650.356        | 74.343.358      |
| Năm nay           | Năm trước       |
| 634.368.134.802   | 570.708.708.988 |
| Năm nay           | Năm trước       |
| 546.133.264       | 725.323.086     |
| 1.742.400.000     | 4.419.605.000   |
| 2.288.533.264     | 5.144.928.086   |
| Năm nay           | Năm trước       |
| 50.048.969.380    | 48.553.405.340  |
| 7.233.155.541     | 4.252.091.493   |
| 57.282.124.921    | 52.805.496.833  |
| Năm nay           | Năm trước       |

- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

Cộng

|               |             |
|---------------|-------------|
| 6.805.264.664 | 431.877.268 |
| 6.805.264.664 | 431.877.268 |

#### 7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;
- Các khoản khác.

Cộng

|         |           |
|---------|-----------|
| Năm nay | Năm trước |
|---------|-----------|

|               |            |
|---------------|------------|
| 7.139.089.447 | 16.168.076 |
| 7.139.089.447 | 16.168.076 |

#### 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

##### a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;
- + Chi phí nhân viên quản lý
- + Chi phí tiếp khách
- + Chi phí vật liệu quản lý
- Các khoản chi phí QLDN khác.

##### b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;
- Các khoản chi phí bán hàng khác.

##### c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- 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.

|                |                |
|----------------|----------------|
| Năm nay        | Năm trước      |
| 18.153.246.720 | 21.336.620.413 |

|               |               |
|---------------|---------------|
| 6.132.018.000 | 5.828.984.000 |
| 6.409.618.098 | 6.125.644.214 |
| 1.169.920.217 | 2.392.870.141 |
| 4.441.690.405 | 6.989.122.058 |

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

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;
- Chi phí nhân công;
- Chi phí sử dụng máy thi công
- Chi phí sản xuất chung
- Chi phí bán hàng

Cộng

|                 |                 |
|-----------------|-----------------|
| Năm nay         | Năm trước       |
| 281.799.107.844 | 289.989.372.637 |
| 143.873.423.545 | 125.849.231.346 |
| 63.338.558.877  | 63.825.494.689  |
| 223.329.272.819 | 181.654.444.402 |
| 712.340.363.085 | 661.318.543.074 |

Ghi chú: Chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp;
- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp;
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công;
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa):

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa;
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán;
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng;
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp.
- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố.

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

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

|               |               |
|---------------|---------------|
| Năm nay       | Năm trước     |
| 3.180.799.027 | 2.117.519.638 |

|               |               |
|---------------|---------------|
| 3.180.799.027 | 2.117.519.638 |
|---------------|---------------|

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

- 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;
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

|          |          |
|----------|----------|
| Cuối quý | Cuối năm |
|----------|----------|

#### VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

##### 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

|          |          |
|----------|----------|
| Cuối quý | Cuối năm |
|----------|----------|

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

##### 3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường; 620.564.232.470
- 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 khế ước thông thường; 636.645.091.696
- 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;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: .....
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:.....
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

**Tên tổ chức/Cá nhân**

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

**Mối quan hệ**

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

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): .....

6. Thông tin về hoạt động liên tục: Ban Giám đốc Công ty CP xây dựng 47 khẳng định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất, kinh doanh trong các năm tài chính tiếp theo

7. Những thông tin khác: .....

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Tổng Giám đốc  
(Ký, họ tên, đóng dấu)

*Hồ Đình Phong*

*Phạm Văn Nho*



*Dương Minh Dương*