

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY DỰNG FLC FAROS**

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

Số: 137 /2021/FAROS-CV

Hà Nội, ngày 29. tháng 04 năm 2021

V/v: Giải trình KQKD Công ty mẹ

Quý 1.2021

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HÀ NỘI**

Công ty Cổ phần xây dựng FLC Faros xin gửi lời chào trân trọng tới Quý Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Quý Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hà Nội.

Công ty chúng tôi xin giải trình kết quả sản xuất kinh doanh trên Báo cáo tài chính riêng Quý 1 năm 2021 so với Quý 1 năm 2020 với nội dung cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Quý 1.2021 (VND)	Quý 1.2020 (VND)	Tỷ lệ thay đổi
Lợi nhuận sau thuế	16.563.852.934	23.513.437.971	(30%)

Tổng lợi nhuận sau thuế Quý 1 năm 2021 giảm so với Quý 1 năm 2020 là do:

Lợi nhuận gộp giảm 4,5 tỷ đồng do ảnh hưởng sau dịch bệnh Covid_19 dẫn đến sản lượng, doanh thu suy giảm;

Doanh thu hoạt động tài chính giảm 23,1 tỷ đồng chủ yếu do giảm phần lợi nhuận được chia từ các công ty con; chi phí hoạt động tài chính giảm 13,3 tỷ đồng do giảm quy mô các khoản vay và hoàn nhập khoản dự phòng đầu tư tài chính dài hạn;

Lợi nhuận khác tăng 6,7 tỷ đồng do đánh giá lại tài sản góp vốn vào đơn vị khác.

Trên đây là giải trình của Công ty chúng tôi về biến động kết quả sản xuất kinh doanh trong Báo cáo tài chính Quý 1 năm 2021 của Công ty mẹ.

Rất mong nhận được sự quan tâm, giúp đỡ và hợp tác của Quý Cơ quan.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- UB CKNN
- Sở GDCK TP.HCM
- Lưu VT

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ


Hương Trần Kiều Dung

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG FLC FAROS

Địa chỉ: Số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội
Điện thoại: 024 32242600 - Fax: 024 32242601



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG FLC FAROS

Cho giai đoạn từ ngày 01/01/2021 đến ngày 31/03/2021

Hà Nội, tháng 04 năm 2021.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.139.781.467.030	4.589.413.831.104
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	16.501.016.275	34.544.972.392
1. Tiền	111		16.501.016.275	34.544.972.392
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.275.082.453.934	1.741.340.193.079
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	235.189.774.533	185.892.840.792
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	1.006.971.065.291	1.401.804.089.827
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	32.921.614.110	153.643.262.460
IV. Hàng tồn kho	140		2.760.405.390.716	2.717.233.184.866
1. Hàng tồn kho	141	V.05	2.760.405.390.716	2.717.233.184.866
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		87.792.606.105	96.295.480.767
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		81.349.172.881	78.247.680.844
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		6.443.433.224	18.047.799.923
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6.992.415.420.915	5.793.002.338.052
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		118.030.338.228	172.008.551.508
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.06	118.030.338.228	172.008.551.508
II. Tài sản cố định	220	V.07	72.664.270.437	81.951.681.582
1. Tài sản cố định hữu hình	221		59.577.117.375	66.894.134.346
- Nguyên giá	222		112.808.957.347	119.156.457.347
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(53.231.839.972)	(52.262.323.001)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		13.087.153.062	15.057.547.236
- Nguyên giá	225		39.407.883.497	39.407.883.497
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(26.320.730.435)	(24.350.336.261)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.8	714.949.333.523	718.947.208.736
- Nguyên giá	231		770.903.317.590	770.903.317.590
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		(55.953.984.067)	(51.956.108.854)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		817.295.791.914	1.201.512.833.526
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.9	817.295.791.914	1.201.512.833.526
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.10	5.227.529.887.711	3.577.031.836.797
1. Đầu tư vào công ty con	251		3.588.000.000.000	3.588.000.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.686.603.285.888	36.603.285.888
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(47.073.398.177)	(47.571.449.091)
V. Tài sản dài hạn khác	260		41.945.799.102	41.550.225.903
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		32.020.480.615	32.302.406.791
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		9.925.318.487	9.247.819.112
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		11.132.196.887.945	10.382.416.169.156

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021
 (Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 01 tháng 01 năm 2021
1	2	3	4	5
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		5.113.947.040.216	4.380.730.174.361
I. Nợ ngắn hạn	310		4.859.029.259.505	4.062.041.168.660
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.11	520.023.899.073	531.867.211.129
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.12	2.387.977.137.883	2.031.522.224.053
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	37.167.126.313	45.175.286.491
4. Phải trả người lao động	314		27.271.266.740	26.172.576.613
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	1.115.898.207.447	657.907.194.408
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.15	11.421.818.187	5.890.909.095
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.16	63.371.836.068	79.970.707.628
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17.1	668.124.621.366	655.753.912.815
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		27.773.346.428	27.781.146.428
II. Nợ dài hạn	330		254.917.780.711	318.689.005.701
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.18	250.285.435.108	313.335.435.108
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17.2	4.632.345.603	5.353.570.593
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		6.018.249.847.729	6.001.685.994.795
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	6.018.249.847.729	6.001.685.994.795
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		5.675.981.210.000	5.675.981.210.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		5.675.981.210.000	5.675.981.210.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(70.000.000)	(70.000.000)
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		342.338.637.729	325.774.784.795
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		325.774.784.795	298.619.918.297
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		16.563.852.934	27.154.866.498
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		11.132.196.887.945	10.382.416.169.156

Người lập biểu



Phạm Thị Ngọc Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Vũ Huy



Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2021

Chủ tịch Hội đồng quản trị

Hương Trần Kiều Dung

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG
 Quý I năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4		5	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	422.384.655.414	804.955.450.321	422.384.655.414	804.955.450.321
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.02	422.384.655.414	804.955.450.321	422.384.655.414	804.955.450.321
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.03	412.792.033.398	790.850.732.591	412.792.033.398	790.850.732.591
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.592.622.016	14.104.717.730	9.592.622.016	14.104.717.730
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.04	16.490.312.585	39.619.785.286	16.490.312.585	39.619.785.286
7. Chi phí tài chính	22	VI.05	8.239.067.035	21.548.616.806	8.239.067.035	21.548.616.806
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.737.117.949	21.548.616.806	8.737.117.949	21.548.616.806
8. Chi phí bán hàng	25	VI.06.2	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.06.2	7.115.088.171	8.736.639.648	7.115.088.171	8.736.639.648
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		10.728.779.395	23.439.246.562	10.728.779.395	23.439.246.562
11. Thu nhập khác	31	VI.07	7.753.789.051	145.102.844	7.753.789.051	145.102.844
12. Chi phí khác	32	VI.08	937.613.884	70.911.435	937.613.884	70.911.435
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		6.816.175.167	74.191.409	6.816.175.167	74.191.409
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		17.544.954.562	23.513.437.971	17.544.954.562	23.513.437.971
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.09	1.658.601.003	-	1.658.601.003	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(677.499.375)	-	(677.499.375)	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		16.563.852.934	23.513.437.971	16.563.852.934	23.513.437.971

Người lập biểu



Phạm Thị Ngọc Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Vũ Huy

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2021
 Chủ tịch Hội đồng quản trị



Hương Trần Kiều Dung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý I năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
1	2	3	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	17.544.954.562	23.513.437.971
2. Điều chỉnh do các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BDSĐT	02	10.228.307.672	11.379.446.473
- Các khoản dự phòng	03	(498.050.914)	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(17.312.347.882)	(39.630.296.041)
- Chi phí lãi vay	06	8.737.117.949	21.548.616.806
3. Lợi nhuận kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	18.699.981.387	16.811.205.209
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	588.884.975.290	(180.018.955.695)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(43.172.205.850)	(37.601.215.616)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	117.836.192.822	98.024.311.047
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(2.819.565.861)	1.361.126.324
- Tiền lãi vay đã trả	14	(8.613.830.279)	(21.425.329.136)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.800.000.000)	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(7.800.000)	(594.771.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	669.007.747.509	(123.443.629.067)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(92.251.494.915)	(80.307.859.950)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	8.092.100.000	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(750.000.000.000)	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	125.690.000.000	147.200.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	9.768.207.728	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(698.701.187.187)	66.892.140.050
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	20.136.311.561	361.969.993.068
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(6.965.699.000)	(313.848.151.077)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(1.521.129.000)	(1.014.086.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	11.649.483.561	47.107.755.991
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50	(18.043.956.117)	(9.443.733.026)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	34.544.972.392	37.805.961.661
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	16.501.016.275	28.362.228.635

Người lập biểu



Phạm Thị Ngọc Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Vũ Huy

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2021
 Chủ tịch Hội đồng quản trị


Hương Trần Kiều Dung

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý I năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Xây dựng FLC Faros (gọi tắt "Công ty") hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số: 0105167581 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 01 tháng 03 năm 2011, đăng ký thay đổi lần thứ 20 ngày 06 tháng 05 năm 2020. Theo đó:

Tên công ty: CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG FLC FAROS

Tên giao dịch quốc tế: FLC FAROS CONSTRUCTION JOINT STOCK COMPANY (FLC FAROS., JSC).

Vốn điều lệ: 5.675.981.210.000 đồng (Năm nghìn sáu trăm bảy mươi lăm tỷ chín trăm tám mươi một triệu hai trăm mười nghìn đồng)

Trụ sở: Số 265 Cầu Giấy, phường Dịch Vọng, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực hoạt động: Công ty hoạt động trong lĩnh vực xây dựng, đầu tư kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh:

* *Xây dựng và lắp đặt:*

- Các công trình dân dụng, công nghiệp;
- Các công trình kỹ thuật hạ tầng khu đô thị và khu công nghiệp;
- Các công trình giao thông, thủy lợi.

* *Tư vấn thiết kế:*

- Thiết kế tổng thể mặt bằng xây dựng công trình;
- Thiết kế công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế nội ngoại thất công trình;
- Thiết kế cấp nhiệt, thông hơi, thông gió, điều hòa không khí công trình dân dụng và công nghiệp;
- Thiết kế phần cơ điện công trình.

* *Thiết kế phần cơ điện công trình.*

- Các công trình dân dụng, công nghiệp;
- Các công trình kỹ thuật hạ tầng khu đô thị và khu công nghiệp;
- Các công trình giao thông; thủy lợi.

* *Kinh doanh Bất động sản:*

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê

* *Hoạt động kinh doanh khác:*

- Hoạt động của các công viên vui chơi và công viên theo chủ đề (trừ loại Nhà nước cấm);
- Giáo dục thể thao và giải trí;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động
- Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng (phục vụ tiệc, hội họp, đám cưới...);
- Dịch vụ ăn uống khác
- Dịch vụ phục vụ đồ uống (Quán rượu, bia, quầy bar, quán cà phê, giải khát,...)

- Vệ sinh văn phòng, căn hộ hoặc nhà riêng, nhà máy, cửa hàng;
 - Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp;
 - Buôn bán vật tư, thiết bị xây dựng;
 - Các hoạt động khác theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp.
4. **Chu kỳ hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường:** chu kỳ hoạt động kinh doanh là 12 tháng.

Cấu trúc doanh nghiệp:

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, Công ty có 05 công ty con. Thông tin chi tiết về công ty con và tỷ lệ sở hữu của Công ty trong các công ty này như sau:

Tên Công ty	Ngày nắm quyền kiểm soát	Tỷ lệ sở hữu	Tỷ lệ biểu quyết
Công ty TNHH Đầu tư tài chính và Quản lý tài sản RTS	11/03/2016	100%	100%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển FLC Faros Vân Đồn	14/03/2017	100%	100%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Bright Future	05/9/2018	100%	100%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Eden Garden	05/9/2018	100%	100%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Golden Choice	20/09/2018	100%	100%

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

1. Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 dương lịch hàng năm.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng:**

Công ty Cổ phần Xây dựng FLC Faros áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp.

2. Hình thức kế toán áp dụng: Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.**3. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:**

Ban lãnh đạo Công ty Cổ phần Xây dựng FLC Faros tuyên bố Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính đã ban hành phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là các Chính sách kế toán chủ yếu mà Công ty đã áp dụng để ghi sổ và lập Báo cáo tài chính:

1. Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm, tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi công ty mở tài khoản vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch đánh giá lại của các khoản mục tiền tệ được kết chuyển dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền:***Nguyên tắc xác định các khoản tiền:***

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong kỳ của hoạt động sản xuất kinh doanh, kể cả hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được hạch toán ngay vào chi phí tài chính hoặc doanh thu hoạt động tài chính trong kỳ.

Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:***Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết:***

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư góp vốn khác với mục đích nắm giữ lâu dài dưới các hình thức:

- Đầu tư dưới hình thức góp vốn vào đơn vị khác (do bên được đầu tư huy động vốn);
- Đầu tư dưới hình thức mua lại phần vốn góp tại đơn vị khác (mua lại phần vốn của chủ sở hữu).

Giá trị ghi sổ các khoản đầu tư vào công ty con được xác định theo giá trị hợp lý.

Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Thời điểm ghi nhận các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết là thời điểm chính thức có quyền sở hữu.

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được xác định giá trị tổn thất tại thời điểm lập Báo cáo tài chính để trích lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên kết khi các công ty này bị lỗ (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư).

Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Đối với các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác:

Giá trị ghi sổ của khoản đầu tư vào đơn vị khác được xác định theo giá gốc.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư góp vốn khác là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và giá trị thị trường của khoản đầu tư hoặc phần sở hữu của Công ty tính theo sổ kế toán của bên nhận đầu tư được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013 của Bộ Tài chính.

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:

Phải thu của khách hàng: phản ánh các khoản nợ phải thu và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu của doanh nghiệp với khách hàng về tiền bán sản phẩm, hàng hóa, BĐS đầu tư, TSCĐ, các khoản đầu tư tài chính, cung cấp dịch vụ.

Phải thu nội bộ: phản ánh các khoản nợ phải thu và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu của doanh nghiệp với đơn vị cấp dưới hoặc giữa các đơn vị cấp dưới trực thuộc.

Phải thu khác: phản ánh các khoản nợ phải thu ngoài phạm vi đã phản ánh ở phải thu của khách hàng, phải thu nội bộ và tình hình thanh toán các khoản nợ phải thu này.

Các khoản phải thu của khách hàng, phải thu nội bộ, phải thu khác tại thời điểm lập báo cáo, căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán không quá 12 tháng (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 12 tháng (hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính các khoản phải thu có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp chỉ định khách hàng thanh toán.

Lập dự phòng phải thu khó đòi :

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

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:***Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:***

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Những chi phí không được tính và giá gốc hàng tồn kho:

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Theo phương pháp Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho: Theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

*** *Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho***

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được áp dụng theo hướng dẫn tại thông tư số 48/2019/TT-BTC ban hành ngày 08/08/2019 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp.

6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ:*Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình:*

Tài sản cố định ghi chép ban đầu theo nguyên giá. Trong quá trình hoạt động tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

Phương pháp khấu hao TSCĐ:

Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH
Máy móc thiết bị	6 - 12 năm
Phương tiện vận tải	3 - 8 năm
Thiết bị quản lý	3 - 4 năm

7. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư được ghi nhận khi chắc chắn có được lợi ích trong tương lai và nguyên giá của BĐS đầu tư được xác định một cách đáng tin cậy.

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp khấu hao đường thẳng suốt thời gian hữu dụng ước tính.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước của công ty gồm công cụ dụng cụ, các chi phí trả trước khác được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh theo phương pháp đường thẳng, thời gian phân bổ không quá 03 năm.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng, loại nguyên tệ phải trả...

Phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác:

Phải trả người bán phản ánh tình hình thanh toán về các khoản nợ phải trả của doanh nghiệp cho người bán vật tư, hàng hóa, người cung cấp dịch vụ, người bán TSCĐ, bất động sản đầu tư, các khoản đầu tư tài chính theo hợp đồng kinh tế đã ký kết.

Nợ phải trả cho người bán, người cung cấp, người nhận thầu xây lắp được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải trả.

Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;

Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác tại thời điểm lập báo cáo, căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả, nêu:

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

- Có thời hạn phải trả hoặc thanh toán trên 12 tháng (hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch.

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

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ được quy đổi ra đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh.

11. Nguyên tắc vốn hoá các khoản chi phí đi vay

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

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

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

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả gồm lãi vay, lãi trái phiếu trả sau, chi phí công trình, chi phí phải trả khác. Chi phí của các công trình xây dựng và tư vấn thiết kế đã có trong dự toán thực tế phát sinh nhưng chưa tập hợp đủ hồ sơ, tài liệu do các công trình xây dựng ở xa, nằm rải rác trên nhiều địa bàn được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ để đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Cơ sở xác định giá trị chi phí phải trả của các công trình xây dựng là giá trị công trình tạm tính hoặc biên bản tạm xác định khối lượng, cơ sở xác định giá trị chi phí phải trả của hoạt động tư vấn thiết kế căn cứ theo hợp đồng và phần công việc hoàn thành. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của Chủ sở hữu của Công ty được ghi nhận theo số vốn thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt được trích các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành, sẽ phân chia cho các cổ đông trên tỷ lệ cổ phiếu sở hữu.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty

Các quỹ của Công ty được trích lập theo điều lệ và quyết định tại Nghị quyết của Đại hội cổ đông thường niên.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:

Doanh thu trong kỳ của Công ty bao gồm doanh thu xây dựng, doanh thu bán hàng, doanh thu từ lãi tiền gửi.

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

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

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

Doanh thu từ tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.

Thu nhập khác: các khoản thu nhập khác ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh gồm: thu nhập từ nhượng bán thanh lý TSCĐ, chênh lệch đánh giá lại tài sản đem đi góp vốn, tiền phạt, tiền bồi thường và các khoản thu nhập khác.

15. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán:

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ, các khoản hao hụt định mức, trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính, chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp:

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

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

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

Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp: là các khoản chi phí gián tiếp phục vụ cho hoạt động phân phối sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ ra thị trường và điều hành sản xuất kinh doanh của Công ty. Mọi khoản chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ được ghi nhận ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ đó khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ sau.

17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hiện hành thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả trong kỳ hiện tại. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong kỳ hiện hành. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có).

Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

18. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

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

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

1. Tiền	<i>Đơn vị tính: VND</i>	
	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Tiền mặt	364.345.573	79.119.905
Tiền gửi ngân hàng	16.136.670.702	34.465.852.487
Cộng	16.501.016.275	34.544.972.392
2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	
	Ngày 1 tháng 1 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Công ty Cổ phần Gami Hội An	52.413.439.886	52.413.439.886
Công ty TNHH Đầu tư Thương mại và XNK Tâm An	6.173.014.898	39.056.362.294
Công ty TNHH TM DV và Đầu tư Phát triển Thịnh Phát	52.300.497.419	46.380.836.428
Công ty TNHH Newland Holdings Việt Nam	37.972.884.617	7.145.563
Công ty TNHH Vận tải Trường Phát	37.183.995.485	41.841.235.303
Các đối tượng khác	49.145.942.228	6.193.821.318
Cộng	235.189.774.533	185.892.840.792
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	
	Ngày 1 tháng 1 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Hoa Hướng Dương	2.999.586.887	277.638.987.953
Công ty CP Tư vấn và Đầu tư xây dựng ECC	32.666.259.372	32.666.259.372
Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Hoàng Long	19.429.280.720	19.429.280.720
Công ty TNHH MTV Xây dựng và TTNT Mười Dục	25.540.000.000	25.540.000.000
Công ty TNHH Sen Vàng Hoa Lư	26.523.451.623	26.523.451.623
Công ty TNHH Đầu tư XD và TM Đại Dương Xanh	65.314.632.676	253.753.513.125
Công ty Cổ phần tập đoàn FLC	41.250.255.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản FLC Stone	66.755.248.664	66.255.248.664
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Tổng hợp Mai Vàng	40.347.084.878	234.456.596.284
Công ty TNHH Vận tải Trường Phát	59.970.798.277	20.456.417.119
Công ty Cổ phần Công nghệ OTP Việt Nam	35.419.357.707	35.419.357.707
Công ty Cổ phần Xây dựng Cơ điện Việt Nam	12.058.707.053	8.901.904.089
Công ty TNHH Một Thành Viên FLC Land	-	18.168.667.975
Công ty TNHH Một thành viên SmartDoor 168	-	10.155.246.339
Công ty TNHH kỹ thuật QME-2T CORPORATION	26.619.254.145	17.761.072.171
Công ty TNHH Hùng Hiệp Quảng Ninh	23.676.379.095	23.676.379.095
Công ty TNHH đầu tư phát triển Nghĩa Hành	23.935.337.223	12.620.378.931
Các đối tượng khác	504.465.431.971	318.381.328.660
Cộng	1.006.971.065.291	1.401.804.089.827

4. Phải thu ngắn hạn khác	Ngày 31 tháng 03 năm 2021		Ngày 1 tháng 1 năm 2021	
	Tạm ứng	1.593.786.221		370.205.250
Phải thu khác	20.826.795.034		139.228.564.538	
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Golden Choice	5.820.403.051		3.947.477.181	
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển EDEN GARDEN	4.721.398.766		4.162.116.041	
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Bright Future	2.383.395.701		1.797.717.797	
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển FLC Faros Vân Đồn	7.325.718.756		3.064.101.549	
Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Azpro Gia Lai	-		34.840.000.000	
Công ty cổ phần Thương mại và dịch vụ Gla	-		37.600.000.000	
Công ty cổ phần dịch vụ và phát triển Tây Nguyên	-		27.035.000.000	
Công ty cổ phần đầu tư thương mại tổng hợp Braha	-		26.215.000.000	
Các đối tượng khác	575.878.760		567.151.970	
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	1.006.243.232		4.725.781.325	
Dư Nợ TK 3388	4.287.467.715		4.107.774.548	
Dư Nợ TK 334 (Tiền ứng nhân công xây dựng)	5.207.321.908		5.210.936.799	
Cộng	32.921.614.110		153.643.262.460	

5. Hàng tồn kho	Ngày 31 tháng 03 năm 2021		Ngày 1 tháng 1 năm 2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	445.298.438	-	445.298.438	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	2.147.599.102.431	-	2.066.555.405.273	-
Hàng hóa	612.360.989.847	-	650.232.481.155	-
Tổng giá gốc hàng tồn kho	2.760.405.390.716	-	2.717.233.184.866	-

6. Phải thu dài hạn khác	Ngày 31 tháng 03 năm 2021		Ngày 1 tháng 1 năm 2021	
	Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Lệ Thủy	117.840.000.000		171.940.000.000
Ký quỹ ký cược dài hạn	190.338.228		68.551.508	
Cộng	118.030.338.228		172.008.551.508	

7. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình <Chi tiết tại phụ lục số 01A>

Tài sản cố định thuê tài chính <Chi tiết tại phụ lục số 01B>

8. Bất động sản đầu tư <Chi tiết tại phụ lục số 02>

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

DA Sea Tower phía Tây Đường ADV_ Quy Nhơn

DA Quảng Bình - Biệt thự ST và nghỉ dưỡng Hải Ninh

Dự án khác

Cộng

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
	716.971.509.943	1.101.200.439.246
	73.659.532.449	73.659.532.449
	26.664.749.522	26.652.861.831
	817.295.791.914	1.201.512.833.526

10. Đầu tư tài chính dài hạn	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
10.1. Đầu tư vào công ty con	3.588.000.000.000	3.588.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư tài chính và Quản lý tài sản RTS	800.000.000.000	800.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển FLC Faros Vân Đồn	630.000.000.000	630.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Bright Future	380.000.000.000	380.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Eden Garden	978.000.000.000	978.000.000.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Golden Choice	800.000.000.000	800.000.000.000
10.2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1.686.603.285.888	36.603.285.888
Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản FLC Stone	36.603.285.888	36.603.285.888
Công ty cổ phần Hàng Không Tre Việt	900.000.000.000	
Công ty Cổ phần quản lý vốn và tài sản FLC Holding	750.000.000.000	-
10.3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	(47.073.398.177)	(47.571.449.091)
Công ty Cổ phần Đầu tư và Khoáng sản FLC Stone	(27.888.134.928)	(30.402.954.608)
Công ty TNHH Đầu tư tài chính và Quản lý tài sản RTS	(19.185.263.249)	(17.168.494.483)
Cộng	5.227.529.887.711	3.577.031.836.797

Chi tiết

	Tên đơn vị thành viên	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty con					
1.	Công ty TNHH Đầu tư tài chính và Quản lý tài sản RTS	Số 18A đường Phạm Hùng, P. Mỹ Đình 2, Q. Nam Từ Liêm, Hà Nội	100,00%	100%	Xây dựng, kinh doanh BĐS, buôn bán máy móc thiết bị, vật tư, hàng hóa.
2.	Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển FLC Faros Vân Đồn	Số nhà 32, ngõ 18 đường Nguyễn Văn Cừ, P. Hồng Hải, TP Hạ Long	100,00%	100%	Xây dựng, kinh doanh Bất động sản
3.	Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Bright Future	Thôn Phước Thiện, xã Bình Hải, huyện Bình Sơn, Tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam	100,00%	100%	Xây dựng, kinh doanh Bất động sản
4.	Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Eden Garden	Thôn 1, xã Hòa Bình, huyện Bình Sơn, tỉnh Quảng Ngãi, Việt Nam	100,00%	100%	Xây dựng, kinh doanh Bất động sản
5.	Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Golden Choice	Số 02 Hùng Vương, Phường 6, TP Sóc Trăng, tỉnh Sóc Trăng	100,00%	100%	Xây dựng, kinh doanh Bất động sản

11. Phải trả người bán ngắn hạn	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Công ty TNHH Một thành viên FLC Land	21.205.671.029	-
Công ty TNHH Xây dựng Bình Định	20.786.123.891	20.786.123.891
Công ty CP Đầu tư Sông Đà-Việt Đức	11.102.645.000	11.102.645.000
Công ty CP Đầu tư Thương mại Quyết Thắng	9.599.203.413	9.599.203.413
Tổng Công ty Cổ phần Công trình VIETTEL	56.354.428.715	56.854.528.715
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phát triển Việt Tiếp	9.789.450.000	8.037.060.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Nam Khánh	13.291.638.808	13.291.638.808
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai khoáng & Quản lý tài sản FLC	6.431.186.991	15.443.128.991
Công ty TNHH Diễn Loan	25.275.759.240	25.275.759.240
Các đối tượng khác	346.187.791.986	371.477.123.071
Cộng	520.023.899.073	531.867.211.129

12. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	1.350.090.198.914	1.110.658.605.810
Công ty TNHH Đầu tư tài chính và Quản lý tài sản RTS	74.832.380.623	74.832.380.623
Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Bình Định	7.636.456.127	6.736.456.127
Khách hàng trả trước tiền mua BĐS	802.059.034.207	730.090.375.259
Các đối tượng khác	153.359.068.012	109.204.406.234
Cộng	2.387.977.137.883	2.031.522.224.053

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	Ngày 1 tháng 1 năm 2021	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Ngày 31 tháng 03 năm 2021
Thuế GTGT	4.339.857.690	-	1.510.929.895	2.828.927.795
Thuế thu nhập doanh nghiệp	27.833.903.395	1.658.601.003	1.800.000.000	27.692.504.398
Thuế thu nhập cá nhân	8.552.588.780	1.201.120.185	4.897.389.110	4.856.319.855
Các loại thuế khác	4.448.936.626	429.437.639	3.089.000.000	1.789.374.265
Cộng	45.175.286.491	3.289.158.827	11.297.319.005	37.167.126.313

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
14. Chi phí phải trả ngắn hạn		
DA 18 Phạm Hùng	7.520.280.601	9.991.994.393
Dự án 265 Cầu Giấy	9.828.436.146	11.219.072.861
DA Tổ hợp KS 5 sao, TTMM và nhà ở KDT TMDV Quy Nhơn	504.619.499.747	28.272.172.986
Dự án Bình Định	34.672.605.284	34.664.627.923
DA FLC Garden City - Đại Mỗ, Nam Từ Liêm, Hà Nội	7.067.775.014	7.067.775.014
Dự án Khách sạn The Coastal Hill	21.154.804.758	24.382.524.636
Dự án Quảng Ninh	38.763.538.797	44.277.183.378
DA Sầm Sơn Giai đoạn 1	114.651.025.971	99.966.913.412
Dự án Không gian biển Sầm Sơn	15.877.975.134	15.877.975.134
DA Sầm Sơn Giai đoạn 2	40.991.846.288	41.036.338.949
DA Quảng Bình 01- TT Hội nghị, Khách sạn, Biệt thự ND	15.380.076.042	16.145.646.975
Dự án Quảng Bình	54.271.744.132	54.998.550.786
Dự án Lux City Quy Nhơn	153.969.935.258	159.506.348.760
Dự án khu đô thị tại phường Hà Khánh, TP Hạ Long	23.186.046.065	26.855.970.247
Hạng mục hạ tầng dự án Sade Đồng Tháp	29.513.313.835	43.245.106.303
Chi phí trích trước khác	44.429.304.375	40.398.992.651
Cộng	1.115.898.207.447	657.907.194.408
15. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		
Doanh thu nhận trước cho hoạt động kd dịch vụ	11.421.818.187	5.890.909.095
Cộng	11.421.818.187	5.890.909.095
16. Phải trả ngắn hạn khác		
Kinh phí công đoàn	1.548.650.346	1.564.421.677
Bảo hiểm xã hội	473.101.748	592.998.572
Bảo hiểm y tế	42.632.137	247.586.905
Bảo hiểm thất nghiệp	18.850.417	241.488.061
Bảo hiểm tai nạn	4.712.605	193.803.993
Phải trả phải nộp khác	17.148.822.115	62.432.221.971
+ Phải trả phải nộp tại dự án Sea tower	11.795.728.761	57.079.128.617
+ Phải trả phải nộp khác	5.353.093.354	5.353.093.354
Dư Có các tài khoản phải thu	43.606.577.813	14.169.697.562
Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	528.488.887	528.488.887
Cộng	63.371.836.068	79.970.707.628
17. Vay và nợ thuê tài chính		
17.1. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		
Ngân hàng NCB - CN Hà Nội	668.124.621.366	655.753.912.815
Ngân hàng BIDV Tây Sơn - Bình Định	346.596.544.997	327.523.042.997
Ngân hàng BIDV Tây Sơn - Bình Định	199.150.000.000	199.150.000.000
Ngân hàng PVC bank- CN Quảng Ninh	-	6.000.000.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	117.603.000	156.804.000
Ngân hàng Agribank- Chi nhánh Tây Đô	108.740.000.000	108.740.000.000
Vay Cá nhân	8.644.796.062	8.644.796.062
Công ty cho thuê TC TNHH MTV ngân hàng TMCP CTVN	4.875.677.307	5.539.269.756

17.2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	4.632.345.603	5.353.570.593
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	418.124.000	418.124.000
Công ty cho thuê TC TNHH MTV ngân hàng TMCP CTVN	4.214.221.603	4.935.446.593
Cộng	672.756.966.969	661.107.483.408

Tình hình tăng giảm và khả năng trả nợ vay <Chi tiết tại Phụ lục số 03>

18. Phải trả dài hạn khác	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Công ty CP Đầu Tư và Phát triển Hải Bình	62.943.000.000	125.993.000.000
Công ty CP Đầu Tư và Phát triển Chiềng An	187.040.000.000	187.040.000.000
Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	302.435.108	302.435.108
Cộng	250.285.435.108	313.335.435.108

19. Vốn chủ sở hữu

19.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu <Chi tiết tại Phụ lục số 04>

19.2 Chi tiết vốn cơ cấu tỷ lệ cổ đông sở hữu	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Vốn góp của các cổ đông	5.675.981.210.000	5.675.981.210.000
Cộng	5.675.981.210.000	5.675.981.210.000

19.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Vốn góp của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	5.675.981.210.000	5.675.981.210.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	5.675.981.210.000	5.675.981.210.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

19.4 Cổ phiếu

	Ngày 31 tháng 03 năm 2021	Ngày 1 tháng 1 năm 2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành:	567.598.121	567.598.121
Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng:	567.598.121	567.598.121
Cổ phiếu phổ thông	567.598.121	567.598.121
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	567.598.121	567.598.121
Cổ phiếu phổ thông	567.598.121	567.598.121

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

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

Đơn vị tính: VND

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

Doanh thu bán hàng hóa
 Doanh thu hoạt động xây dựng
 Doanh thu cung cấp dịch vụ

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

	Năm nay	Năm trước
	319.804.509.744	721.462.707.755
	97.856.885.964	67.798.784.046
	4.723.259.706	15.693.958.520
	422.384.655.414	804.955.450.321

2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

Doanh thu bán hàng hóa
 Doanh thu hoạt động xây dựng
 Doanh thu cung cấp dịch vụ

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

	Năm nay	Năm trước
	319.804.509.744	721.462.707.755
	97.856.885.964	67.798.784.046
	4.723.259.706	15.693.958.520
	422.384.655.414	804.955.450.321

3. Giá vốn hàng bán

Giá vốn của hàng hóa đã bán
 Giá vốn của hợp đồng xây dựng
 Giá vốn dịch vụ

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

	Năm nay	Năm trước
	319.359.315.519	720.756.873.344
	89.251.588.881	60.689.995.164
	4.181.128.998	9.403.864.083
	412.792.033.398	790.850.732.591

4. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng
 Cổ tức, lợi nhuận được chia

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

	Năm nay	Năm trước
	6.095.838	29.406.454
	16.484.216.747	39.590.378.832
	16.490.312.585	39.619.785.286

5. Chi phí tài chính

Chi phí lãi vay
 Trích lập/hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

	Năm nay	Năm trước
	8.737.117.949	21.548.616.806
	(498.050.914)	-
	8.239.067.035	21.548.616.806

6. Chi phí SXKD theo yếu tố

Chi phí nguyên liệu, vật liệu
Chi phí cho nhân công
Chi phí CCDC
Chi phí khấu hao TSCĐ
Thuế phí và lệ phí
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

Năm nay	Năm trước
4.540.633.440	48.182.254.708
26.728.003.450	11.274.177.627
166.680.685	966.292.394
6.899.844.977	11.379.446.473
3.000.000	4.500.000
144.998.807.225	5.693.663.055
211.651.684	3.492.211.837
183.548.621.461	80.992.546.094

6.1 Chi phí sản xuất

Chi phí nguyên liệu, vật liệu
Chi phí nhân công
Chi phí đồ dùng
Chi phí khấu hao TSCĐ
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

Năm nay	Năm trước
4.539.760.713	48.162.257.989
21.824.242.154	7.189.017.922
64.631.139	748.184.583
6.715.674.941	8.250.272.986
143.263.409.542	4.644.694.056
25.814.801	3.261.478.910
176.433.533.290	72.255.906.446

6.2 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp

Chi phí vật liệu quản lý
Chi phí cho nhân viên
Chi phí đồ dùng văn phòng
Chi phí khấu hao TSCĐ
Thuế phí và lệ phí
Chi phí dịch vụ mua ngoài
Chi phí bằng tiền khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

Năm nay	Năm trước
872.727	19.996.719
4.903.761.296	4.085.159.705
102.049.546	218.107.811
184.170.036	3.129.173.487
3.000.000	4.500.000
1.735.397.683	1.048.968.999
185.836.883	230.732.927
7.115.088.171	8.736.639.648

7. Thu nhập khác

Thu nhập từ thanh lý TS
Thu nhập do đánh giá lại tài sản
Thu nhập khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

Năm nay	Năm trước
822.035.297	10.510.755
6.928.153.754	-
3.600.000	134.592.089
7.753.789.051	145.102.844

8. Chi phí khác

Chi phí khác
Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này

Năm nay	Năm trước
937.613.884	70.911.435
937.613.884	70.911.435

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán trước thuế:	17.544.954.562	23.513.437.971
Các khoản điều chỉnh tăng:	3.844.770.324	2.981.688.022
- Chi phí không được khấu trừ	3.844.770.324	2.981.688.022
Các khoản điều chỉnh giảm:	16.484.216.747	39.590.378.832
- Điều chuyển lợi nhuận các công ty con	16.484.216.747	39.590.378.832
- Cổ tức nhận được	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế:	4.905.508.139	(13.095.252.839)
Thuế suất thuế TNDN:	20%	20%
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành.	981.101.628	-
Chi phí thuế TNDN trích trước từ hoạt động KD BDS	677.499.375	-
Tổng Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.658.601.003	-

11/2021

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Công cụ tài chính:****Quản lý rủi ro vốn**

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

Cấu trúc vốn của Công ty gồm các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại thuyết minh số V.17, trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Các chính sách kế toán chủ yếu

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

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ (VND)	
	31/03/2021	01/01/2021
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.501.016.275	34.544.972.392
Phải thu khách hàng và phải thu khác	386.141.726.871	511.544.654.760
Các khoản Đầu tư tài chính	5.227.529.887.711	3.577.031.836.797
Cộng	5.630.172.630.857	4.123.121.463.949
Công cụ nợ tài chính		
Các khoản vay	672.756.966.969	661.107.483.408
Phải trả người bán và phải trả khác	833.681.170.249	925.173.353.865
Chi phí phải trả	1.115.898.207.447	657.907.194.408
Cộng	2.622.336.344.665	2.244.188.031.681

Công ty chưa đánh giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do thông tư 210 cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công cụ nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực Báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng cho giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với chuẩn mực báo cáo tài chính quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty chưa thực hiện biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Quản lý rủi ro lãi suất

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

Rủi ro về lãi suất là rủi ro của công ty chủ yếu liên quan đến tiền, các khoản tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay. Công ty không có bất kỳ rủi ro lãi suất trọng yếu nào vì Công ty chỉ quan hệ giao dịch truyền thống lâu năm với các ngân hàng uy tín và được ngân hàng ưu đãi với mức lãi suất thấp nhất, có lợi nhất cho công ty.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của Công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

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

01/01/2021	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	611.837.918.757	313.335.435.108	925.173.353.865
Chi phí phải trả	657.907.194.408	-	657.907.194.408
Các khoản vay	655.753.912.815	5.353.570.593	661.107.483.408
31/03/2021	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng cộng VND
Phải trả người bán và phải trả khác	583.395.735.141	250.285.435.108	833.681.170.249
Chi phí phải trả	1.115.898.207.447	-	1.115.898.207.447
Các khoản vay	668.124.621.366	4.632.345.603	672.756.966.969

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp.

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

01/01/2021	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	34.544.972.392	-	34.544.972.392
Phải thu khách hàng và phải thu khác	339.536.103.252	172.008.551.508	511.544.654.760
Các khoản Đầu tư tài chính	-	3.577.031.836.797	3.577.031.836.797
31/03/2021	Dưới 1 năm VND	Từ 1-5 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	16.501.016.275	-	16.501.016.275
Phải thu khách hàng và phải thu khác	268.111.388.643	118.030.338.228	386.141.726.871
Các khoản Đầu tư tài chính	-	5.227.529.887.711	5.227.529.887.711

2. Thông tin về các bên liên quan

	Quan hệ	Từ 1/1/2021 đến	Từ 1/1/2020 đến
		31/03/2021	31/03/2020
		VND	VND
Giao dịch với các bên liên quan			
Bán hàng			
Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	Cùng thành viên Hội đồng quản trị (Bà Hương Trần Kiều Dung)	63.686.644.810	29.192.213.749
Mua hàng			
Công ty Cổ phần Tập đoàn FLC	Cùng thành viên Hội đồng quản trị (Bà Hương Trần Kiều Dung)	1.438.654.636	-

3. Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính tại ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính kỳ 01/01/2020 đến 31/03/2020 do đơn vị lập.

4. Thông tin về hoạt động liên tục

Ban Tổng Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động sản xuất kinh doanh trong các năm tiếp theo.

IC
P
F
IA

5. Một số chỉ tiêu đánh giá khái quát tình hình tài chính và kết quả kinh doanh của doanh nghiệp

Chỉ tiêu	ĐVT	Kỳ này	Kỳ trước
1. Bố trí cơ cấu tài sản và cơ cấu vốn			
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản			
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	%	37,19%	44,20%
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	%	62,81%	55,80%
1.2. Bố trí cơ cấu vốn			
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	%	45,94%	42,19%
- Vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	%	54,06%	57,81%
2. Khả năng thanh toán			
2.1. Tổng tài sản/Tổng nợ phải trả	lần	2,18	2,37
2.2. Tài sản ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	lần	0,85	1,13
2.3. Tổng tiền và các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn/Tổng nợ ngắn hạn	lần	-	0,01
3. Tỷ suất sinh lời		Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này	Lấy kể từ đầu năm đến cuối kỳ này
3.1 Tỷ suất lợi nhuận trên doanh thu			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Doanh thu	%	3,93%	2,78%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/Doanh thu	%	3,71%	2,78%
3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản			
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản	%	0,16%	0,23%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế/ Tổng tài sản	%	0,15%	0,23%
3.3 Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên vốn CSH	%	0,28%	0,39%

Người lập biểu



Phạm Thị Ngọc Anh

Kế toán trưởng



Nguyễn Vũ Huy

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2021

Chủ tịch Hội đồng quản trị



Hương Trần Kiều Dung

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG FLC FAROS

Địa chỉ: Số 265 Cầu Giấy, P. Dịch Vọng, Q. Cầu Giấy, Hà Nội

Điện thoại: 024 32242600 - Fax: 024 32242601

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho giai đoạn kế toán

từ ngày 01/01/2021 đến 31/03/2021

Phụ lục 01A: Tăng, giảm Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ					
Số dư đầu năm	-	38.352.244.230	79.851.834.117	952.379.000	119.156.457.347
Số tăng lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	132.500.000	-	-	-	132.500.000
- Mua trong kỳ	132.500.000	-	-	-	132.500.000
Số giảm lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	6.480.000.000	-	-	6.480.000.000
- Thanh lý, nhượng bán	-	6.480.000.000	-	-	6.480.000.000
Số dư cuối kỳ này	132.500.000	31.872.244.230	79.851.834.117	952.379.000	112.808.957.347
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	25.407.109.693	26.025.963.257	829.250.051	52.262.323.001
Số tăng lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	2.555.556	1.143.525.518	3.088.861.710	25.095.501	4.260.038.285
- Khấu hao lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	2.555.556	1.143.525.518	3.088.861.710	25.095.501	4.260.038.285
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	3.290.521.314	-	-	3.290.521.314
- Thanh lý, nhượng bán	-	3.290.521.314	-	-	3.290.521.314
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	2.555.556	23.260.113.897	29.114.824.967	854.345.552	53.231.839.972
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01.01.2021	-	12.945.134.537	53.825.870.860	123.128.949	66.894.134.346
Tại ngày 31.03.2021	129.944.444	8.612.130.333	50.737.009.150	98.033.448	59.577.117.375

Phụ lục 01B: Tăng, giảm Tài sản cố định thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị DCQL	Cộng
Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính					
Số dư đầu năm	-	22.580.000.000	16.827.883.497	-	39.407.883.497
Số tăng lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-	-
Số giảm lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	-	22.580.000.000	16.827.883.497	-	39.407.883.497
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	-	15.312.688.911	9.037.647.350	-	24.350.336.261
Số tăng lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	1.650.974.319	319.419.855	-	1.970.394.174
- Khấu hao lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	1.650.974.319	319.419.855	-	1.970.394.174
- Tăng khác	-	-	-	-	-
Số giảm lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ này	-	16.963.663.230	9.357.067.205	-	26.320.730.435
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01.01.2021	-	7.267.311.089	7.790.236.147	-	15.057.547.236
Tại ngày 31.03.2021	-	5.616.336.770	7.470.816.292	-	13.087.153.062

Phụ lục 02: Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Số đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá	770.903.317.590	-	-	770.903.317.590
- Nhà và quyền sử dụng đất	770.903.317.590	-	-	770.903.317.590
Giá trị hao mòn lũy kế	51.956.108.854	3.997.875.213		55.953.984.067
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	51.956.108.854	3.997.875.213	-	55.953.984.067
Giá trị còn lại	718.947.208.736	(3.997.875.213)	-	714.949.333.523
- Nhà và quyền sử dụng đất	718.947.208.736	(3.997.875.213)	-	714.949.333.523

Phụ lục số 03: Tình hình tăng giảm và khả năng trả nợ vay*Đơn vị tính: VND*

Nội dung	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay và thuê tài chính ngắn hạn	655.753.912.815	655.753.912.815	20.136.311.561	7.765.603.010	668.124.621.366	668.124.621.366
Ngân hàng BIDV Tây Sơn - Bình Định	199.150.000.000	199.150.000.000	-	-	199.150.000.000	199.150.000.000
Ngân hàng NCB - CN Hà Nội	327.523.042.997	327.523.042.997	20.000.000.000	926.498.000	346.596.544.997	346.596.544.997
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	156.804.000	156.804.000	-	39.201.000	117.603.000	117.603.000
Ngân hàng PVC bank- CN Quảng Ninh	6.000.000.000	6.000.000.000	-	6.000.000.000	-	-
Ngân hàng Agribank- Chi nhánh Tây Đô Doãn Văn Phương	108.740.000.000	108.740.000.000	-	-	108.740.000.000	108.740.000.000
Nguyễn Mỹ Linh	5.000.000.000	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Công ty cho thuê TC TNHH MTV ngân hàng TMCP CTVN	3.644.796.062	3.644.796.062	-	-	3.644.796.062	3.644.796.062
	5.539.269.756	5.539.269.756	136.311.561	799.904.010	4.875.677.307	4.875.677.307
Vay dài hạn	418.124.000	418.124.000	-	-	418.124.000	418.124.000
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Hà Nội	418.124.000	418.124.000	-	-	418.124.000	418.124.000
Thuê tài chính dài hạn	4.935.446.593	4.935.446.593	-	721.224.990	4.214.221.603	4.214.221.603
Công ty cho thuê TC TNHH MTV ngân hàng TMCP CTVN	4.935.446.593	4.935.446.593	-	721.224.990	4.214.221.603	4.214.221.603
Tổng cộng	661.107.483.408	661.107.483.408	20.136.311.561	20.857.536.551	672.756.966.969	672.756.966.969

Phụ lục 04: Tình hình tăng, giảm vốn chủ sở hữu

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác thuộc chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước 01.01.2020	5.675.981.210.000	(70.000.000)	-	298.619.918.297	5.974.531.128.297
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
- Lãi lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	-	-	27.154.866.498	27.154.866.498
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-
+ Trả cổ tức	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
2. Số dư cuối năm trước 31.12.2020	5.675.981.210.000	(70.000.000)	-	325.774.784.795	6.001.685.994.795
3. Số dư tại ngày 01.01.2021	5.675.981.210.000	(70.000.000)	-	325.774.784.795	6.001.685.994.795
- Tăng vốn lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	-	-	-	-
- Lãi lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	-	-	16.563.852.934	16.563.852.934
- Tăng khác	-	-	-	-	-
- Giảm vốn lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-
4. Số dư tại ngày 31.03.2021	5.675.981.210.000	(70.000.000)	-	342.338.637.729	6.018.249.847.729

