

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN
VICTORY CAPITAL

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 5
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	6 - 7
4. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	8 - 11
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	12
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	13 - 14
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021	15 - 38
8. Phụ lục	39

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Victory Capital (sau đây gọi tắt là “Công ty mẹ”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và công ty con (gọi chung là “Công ty”).

Khái quát về Công ty mẹ

Công ty Cổ phần Victory Capital (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí) hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0305284081, đăng ký lần đầu ngày 29 tháng 10 năm 2007 và đăng ký thay đổi lần thứ 14 ngày 04 tháng 3 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
- Điện thoại : +84 (028) 5416 1020
- Fax : +84 (028) 5416 1021

Hoạt động kinh doanh của Công ty mẹ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là:

- Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp; Đầu tư xây dựng và kinh doanh khu dân cư, khu đô thị, văn phòng, cảng biển, cảng sông; Cho thuê kho bãi, nhà xưởng; Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh khách sạn (không hoạt động tại trụ sở);
- Mua bán vật tư, thiết bị ngành xây dựng;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động (không hoạt động tại trụ sở);
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước (không hoạt động tại trụ sở);
- Thu gom rác thải không độc hại (không hoạt động tại trụ sở);
- Xây dựng công trình công ích;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác (không gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại (không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh);
- Hoạt động sáng tác, nghệ thuật và giải trí (trừ kinh doanh vũ trường, phòng trà ca nhạc và không thực hiện các hiệu ứng cháy, nổ; không sử dụng chất nổ, chất cháy, hóa chất làm đạo cụ, dụng cụ thực hiện các chương trình văn nghệ, sự kiện, phim ảnh);
- Hoạt động của các cơ sở thể thao (trừ hoạt động của các sân nháy);
- Hoạt động khu vui chơi trẻ em, bể bơi (trừ hoạt động sân nháy; trừ kinh doanh trò chơi điện tử có thưởng dành cho người nước ngoài và kinh doanh trò chơi có thưởng trên mạng);
- Tư vấn đầu tư (trừ tư vấn tài chính, kế toán, pháp luật);
- Quản lý bất động sản; Sàn giao dịch bất động sản;
- Quản lý bất động sản; Sàn giao dịch bất động sản;
- Giám sát thi công xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Giám sát thi công xây dựng công trình giao thông (cảng, đường thủy); Lập dự án đầu tư xây dựng công trình; Lập dự toán và tổng dự toán; Tư vấn đầu thầu; Thẩm tra dự án; Tư vấn xây dựng;
- Quảng cáo;
- Vệ sinh nhà cửa và các công trình khác (trừ dịch vụ xông hơi, khử trùng);
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí (trừ lắp đặt các thiết bị điện lạnh (thiết bị cấp đông, kho lạnh, máy đá, điều hòa không khí, làm lạnh nước) sử dụng ga lạnh R22 trong lĩnh vực chế biến thủy hải sản và trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu (trừ dịch vụ lấy lại tài sản, máy thu tiền xu đỗ xe, hoạt động đấu giá độc lập, quản lý và bảo vệ trật tự tại các chợ);
- Hoạt động của trụ sở văn phòng;
- Dịch vụ hệ thống bảo đảm an toàn;
- Dịch vụ hỗ trợ tổng hợp;
- Vệ sinh chung nhà cửa (trừ dịch vụ xông hơi khử trùng);
- Dịch vụ hành chính văn phòng tổng hợp;
- Photo, chuẩn bị tài liệu và các hoạt động hỗ trợ văn phòng đặc biệt khác;
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Xây dựng công trình đường sắt;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình thủy;
- Xây dựng công trình khai khoáng;
- Xây dựng công trình chế biến, chế tạo;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý của Công ty mẹ trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Trung Trí	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Nguyễn Tấn Thụ	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Nguyễn Trung Trí	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Nguyễn Quang Hưng	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022 Tái bổ nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021 Miễn nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022
Ông Dương Văn Việt	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Đoàn Hữu Trắc	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Trần Ngọc Lâm	Thành viên độc lập	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Hà Quang Ân	Thành viên độc lập	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Rainer Frey	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022
Ông David Maurice Jackson	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/miễn nhiệm
Bà Từ Thị Vy Uyên	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 19 tháng 5 năm 2021
Ông Hà Quang Ân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021 Miễn nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022
Ông Nguyễn Trọng Tín	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021 Miễn nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022
Bà Vũ Thị Châm	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Bà Phạm Thị Lan Phương	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 14 tháng 5 năm 2021
Ông Phạm Hoàng Nhân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022
Ông Nguyễn Tấn Đạt	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 02 năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Thanh Tuấn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 3 năm 2022
Ông Nguyễn Phú Hùng	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 6 năm 2021
	Tổng Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 28 tháng 3 năm 2022
	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 3 năm 2022
Ông Nguyễn Quang Hưng	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 10 tháng 6 năm 2021
Ông Ngô Bùi Ngọc	Phó Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 23 tháng 8 năm 2021
Ông Phạm Mạnh Hải	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 3 năm 2022

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này như sau:

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/miễn nhiệm
Ông Nguyễn Thanh Tuấn	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 28 tháng 3 năm 2022
Ông Nguyễn Phú Hùng	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 10 tháng 6 năm 2021
		Miễn nhiệm ngày 28 tháng 3 năm 2022
Ông Nguyễn Quang Hưng	Giám đốc	Miễn nhiệm ngày 10 tháng 6 năm 2021

Ông Nguyễn Thanh Tuấn đã ủy quyền cho Ông Phạm Mạnh Hải - Phó Tổng Giám đốc ký Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 theo Giấy ủy quyền số 07/UQ-VCG ngày 28 tháng 3 năm 2022.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm bảo vệ an toàn tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,



Phạm Mạnh Hải
Phó Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 4 năm 2022



Số: 1.1027/22/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Victory Capital (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí, sau đây gọi tắt là “Công ty mẹ”), và công ty con (gọi chung là “Công ty”), được lập ngày 25 tháng 4 năm 2022, từ trang 08 đến trang 39, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

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

Vấn đề cần nhấn mạnh

Không phủ nhận ý kiến nêu trên, chúng tôi muốn lưu ý người đọc Báo cáo tài chính hợp nhất đến thuyết minh số VII.3 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất trình bày việc Ban Tổng Giám đốc Công ty điều chỉnh lại một số khoản mục trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 334/NQ-VCG ngày 13 tháng 4 năm 2022 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 374/NQ-VCG ngày 20 tháng 4 năm 2022.

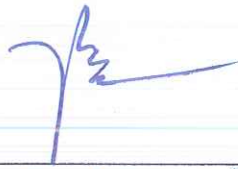
Ngày 31 tháng 3 năm 2022 chúng tôi đã phát hành Báo cáo kiểm toán số 1.0906/22/TC-AC với ý kiến ngoại trừ về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 được Ban Tổng Giám đốc Công ty lập ngày 31 tháng 3 năm 2022. Trong việc phát hành Báo cáo kiểm toán này, trừ các thủ tục kiểm toán để đánh giá sự phù hợp của các điều chỉnh được trình bày tại thuyết minh số VII.3 trong Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất, chúng tôi không thực hiện bất kỳ thủ tục kiểm toán bổ sung nào khác từ thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán số 1.0906/22/TC-AC ngày 31 tháng 3 năm 2022.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C



Nguyễn Chí Dũng - Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0100-2018-008-1

TP. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 4 năm 2022



Nguyễn Thị Ngọc Quỳnh - Kiểm toán viên
Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0327-2018-008-1



CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		675.087.779.714	657.927.838.160
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	210.211.785.812	23.044.463.651
1. Tiền	111		6.816.785.812	8.544.463.651
2. Các khoản tương đương tiền	112		203.395.000.000	14.500.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		27.726.430.029	157.526.430.029
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	V.2	27.726.430.029	157.526.430.029
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		306.532.881.874	307.691.749.198
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	102.367.978.067	99.402.844.618
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	4.770.695.789	2.960.445.588
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	265.323.436.669	271.257.687.643
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(65.929.228.651)	(65.929.228.651)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		102.158.047.475	148.935.490.098
1. Hàng tồn kho	141	V.7	102.158.047.475	148.935.490.098
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		28.458.634.524	20.729.705.184
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		82.916.250	17.392.786
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		14.166.628.972	6.502.288.374
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	14.209.089.302	14.210.024.024
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		243.154.451.717	250.569.478.506
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		74.872.798.694	76.428.778.072
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	74.872.798.694	76.428.778.072
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		78.054.685.942	80.323.602.995
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	63.200.450.583	65.047.862.392
- Nguyên giá	222		84.649.175.093	84.555.999.093
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(21.448.724.510)	(19.508.136.701)
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	V.9	14.854.235.359	15.275.740.603
- Nguyên giá	228		18.855.267.505	18.855.267.505
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.001.032.146)	(3.579.526.902)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.10	90.110.140.514	92.694.735.259
- Nguyên giá	231		109.337.071.092	109.337.071.092
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(19.226.930.578)	(16.642.335.833)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	1.041.981.818
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	-	1.041.981.818
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		116.826.567	80.380.362
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		116.826.567	80.380.362
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.12	-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		918.242.231.431	908.497.316.666

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		318.258.596.255	323.930.691.218
I. Nợ ngắn hạn	310		300.683.928.638	306.271.889.473
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	15.395.273.256	14.969.262.822
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	2.846.390.766	5.544.388.806
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	81.866.779	2.498.877.570
4. Phải trả người lao động	314	V.16	1.532.051.325	123.808.212
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	95.877.271.548	97.056.812.111
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18	400.245.030	762.530.324
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19a, c	184.550.829.934	185.316.209.628
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		17.574.667.617	17.658.801.745
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	V.18	5.237.890.927	5.473.831.957
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.19b, c	12.336.776.690	12.184.969.788
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
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		-	-

C. CAPITAL

TINH H HINH

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D- VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		599.983.635.176	584.566.625.448
I. Vốn chủ sở hữu	410		599.983.635.176	584.566.625.448
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.20	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415	V.20	(7.866.485.920)	(7.866.485.920)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.20	23.458.924.626	23.458.924.626
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	V.20	(426.281.409.324)	(442.105.482.322)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối				
lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(442.105.482.322)	(442.105.482.322)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		15.824.072.998	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	V.20	10.672.605.794	11.079.669.064
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		918.242.231.431	908.497.316.666

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 4 năm 2022



Từ Trúc Phương
Người lập



Trương Tuấn Thành
Kế toán trưởng




Phạm Mạnh Hải
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	83.262.319.876	50.322.552.627
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		83.262.319.876	50.322.552.627
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	60.722.238.073	42.227.154.027
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		22.540.081.803	8.095.398.600
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	12.024.204.218	13.917.805.942
7. Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó: chi phí lãi vay	23		-	-
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25		213.834.891	2.636.364
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.4	25.402.771.818	20.217.768.200
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		8.947.679.312	1.792.799.978
12. Thu nhập khác	31	VI.5	6.715.263.303	1.043.905.240
13. Chi phí khác	32		245.932.887	290.865.412
14. Lợi nhuận khác	40		6.469.330.416	753.039.828
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		15.417.009.728	2.545.839.806
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	V.15	-	-
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		15.417.009.728	2.545.839.806
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		15.824.072.998	2.951.158.643
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(407.063.270)	(405.318.837)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.6a, b	160	30
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.6a, b	160	30

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 4 năm 2022



Từ Trúc Phượng
Người lập



Trương Tuấn Thành
Kế toán trưởng



Phạm Mạnh Hải
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15.417.009.728	2.545.839.806
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.8, 9, 10	4.946.687.798	4.886.137.932
- Các khoản dự phòng	03		-	4.645.213
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	VI.3	(12.024.204.218)	(13.917.805.942)
- Chi phí lãi vay	06		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		8.339.493.308	(6.481.182.991)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(5.214.834.551)	(25.468.187.584)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		46.777.442.623	(38.979.174.095)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(4.608.109.625)	14.127.992.608
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(101.969.669)	58.582.400
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		45.192.022.086	(56.741.969.662)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.8	(93.176.000)	(3.033.474.217)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(246.593.472.962)	(335.763.090.870)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		376.393.472.962	355.978.159.498
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	V.5, VI.3	12.290.479.595	14.078.864.962
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		141.997.303.595	31.260.459.373

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh		
			Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.19a	(22.003.520)	(49.481.890)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>(22.003.520)</i>	<i>(49.481.890)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		187.167.322.161	(25.530.992.179)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	23.044.463.651	48.575.455.830
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	210.211.785.812	23.044.463.651

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 4 năm 2022




Từ Trúc Phượng
Người lập



Trương Tuấn Thành
Kế toán trưởng




Phạm Mạnh Hải
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Victory Capital (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí) (sau đây gọi tắt là “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty mẹ là dịch vụ, xây dựng và kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty mẹ là cho thuê văn phòng, dịch vụ quản lý và khai thác bất động sản và kinh doanh bất động sản.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty mẹ được thực hiện trong thời gian trên 12 tháng đối với hoạt động xây dựng và kinh doanh bất động sản và dưới 12 tháng đối với các hoạt động kinh doanh khác.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Doanh thu và lợi nhuận năm nay của Công ty tăng mạnh so với năm trước do trong năm Công ty chuyển nhượng toàn bộ các lô đất ở Dự án Khu đô thị mới Dầu khí Vũng Tàu.

6. Đại dịch Covid-19

Năm 2021, dịch Covid-19 lây lan trên diện rộng đã ảnh hưởng tiêu cực đến nền kinh tế Việt Nam nói chung và hoạt động kinh doanh của Công ty nói riêng do nhiều địa phương (TP. Hồ Chí Minh, các tỉnh Đông Nam Bộ, Đồng bằng sông Cửu Long, Miền Trung, TP. Hà Nội,...) phải thực hiện giãn cách xã hội theo Chỉ thị 16+, Chỉ thị 16 hoặc Chỉ thị 15 trong thời gian dài để kiểm soát dịch bệnh. Các biện pháp ngăn chặn nghiêm ngặt được áp dụng trên phạm vi rộng, giãn cách xã hội kéo dài dẫn đến đứt gãy lưu thông, sản xuất kinh doanh bị đình trệ. Hầu hết các hoạt động thương mại, lưu trú ăn uống phải đóng cửa; chỉ một số cơ sở lưu trú được phép cung cấp dịch vụ cho người bị cách ly có thể hoạt động cầm chừng.

Ban Tổng Giám đốc đã thực hiện đánh giá về tác động tổng thể của tình hình đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cũng như các ảnh hưởng đến tài chính, bao gồm khả năng thu hồi nợ và nhận thấy dịch Covid-19 không có ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

7. Cấu trúc Công ty

Công ty bao gồm Công ty mẹ và 01 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

Công ty mẹ đầu tư vào công ty con là Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Mỹ Phú có trụ sở chính tại lầu 7, số 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con này là dịch vụ, xây dựng và kinh doanh bất động sản. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty mẹ tại công ty con này là 89,9%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8. **Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất**
Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.
9. **Nhân viên**
Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 41 nhân viên (số đầu năm là 46 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Năm tài chính**
Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Chế độ kế toán áp dụng**
Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.
2. **Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**
Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. **Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**
Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).
2. **Cơ sở hợp nhất**
Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo với mục đích thu lãi hàng kỳ.

4. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty chỉ có các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu và công cụ, dụng cụ: bao gồm chi phí mua 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.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.
- Thành phẩm bất động sản: bao gồm chi phí quyền sử dụng đất, các chi phí trực tiếp và các chi phí chung có liên quan phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng bất động sản.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp giá đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phản ánh vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	44 – 50
Máy móc và thiết bị	03
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03
Tài sản cố định khác	03 – 17

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,... Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 46 năm.

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 03 – 05 năm.

11. Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất, nhà, một phần của nhà thuộc sở hữu của Công ty được sử dụng nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê. Bất động sản đầu tư cho thuê được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá của bất động sản đầu tư là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra hoặc giá trị hợp lý của các khoản đưa ra để trao đổi nhằm có được bất động sản đầu tư tính đến thời điểm mua hoặc xây dựng hoàn thành.

Các chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi nhận vào chi phí, trừ khi chi phí này có khả năng chắc chắn làm cho bất động sản đầu tư tạo ra lợi ích kinh tế trong tương lai nhiều hơn mức hoạt động được đánh giá ban đầu thì được ghi tăng nguyên giá.

Khi bất động sản đầu tư được bán, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ nào phát sinh được hạch toán vào thu nhập hay chi phí trong năm.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho thành bất động sản đầu tư chỉ khi chủ sở hữu chấm dứt sử dụng tài sản đó và bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động hoặc khi kết thúc giai đoạn xây dựng. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hay hàng tồn kho chỉ khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này hoặc bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Việc chuyển từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi nguyên giá hay giá trị còn lại của bất động sản tại ngày chuyển đổi.

Bất động sản đầu tư sử dụng để cho thuê được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của bất động sản đầu tư như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Quyền sử dụng đất	42
Nhà cửa, vật kiến trúc	40 – 42

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả khác cho người lao động, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh 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 nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông Công ty mẹ.

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty mẹ phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của các công ty trong Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và khi có Thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

Doanh thu bán bất động sản

Doanh thu bán bất động sản mà Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

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

Trường hợp khách hàng có quyền hoàn thiện nội thất của bất động sản và Công ty thực hiện việc hoàn thiện nội thất của bất động sản theo đúng thiết kế, mẫu mã, yêu cầu của khách hàng theo một hợp đồng hoàn thiện nội thất bất động sản riêng thì doanh thu được ghi nhận khi hoàn thành, bàn giao phần xây thô cho khách hàng.

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động

Doanh thu cho thuê tài sản hoạt động được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian cho thuê. Tiền cho thuê nhận trước của nhiều kỳ được phân bổ vào doanh thu phù hợp với thời gian cho thuê.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Cổ tức và lợi nhuận được chia

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

16. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

17. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và
- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
 - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
 - Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

19. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	881.970.563	496.742.055
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	5.934.815.249	8.047.721.596
Các khoản tương đương tiền (tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	203.395.000.000	14.500.000.000
Cộng	<u>210.211.785.812</u>	<u>23.044.463.651</u>

2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi bằng đồng Việt Nam có kỳ hạn từ 03 tháng đến dưới 01 năm.

3. Phải thu của khách hàng

3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí (PVC-PT)	4.497.650.671	4.497.650.671
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	70.688.772	70.688.772
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim ⁽ⁱ⁾	8.260.885.155	7.548.967.060
Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh ⁽ⁱⁱ⁾	47.272.960.000	47.272.960.000
Các khách hàng khác	42.265.793.469	40.012.578.115
Cộng	<u>102.367.978.067</u>	<u>99.402.844.618</u>

⁽ⁱ⁾ Khoản phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim (gọi tắt là “Sao Kim”) theo Hợp đồng dịch vụ quản lý vận hành tòa nhà số 03/2017/CCDVQLVH-SK ngày 20 tháng 02 năm 2017. Ngày 19 tháng 4 năm 2022, Công ty và Sao Kim đã ký Biên bản xác nhận công nợ và thống nhất thực hiện cản trừ công nợ phải thu và công nợ phải trả.

⁽ⁱⁱ⁾ Phải thu Công ty Cổ phần Dịch vụ và Xây dựng Địa ốc Đất Xanh (gọi tắt là “Đất Xanh”) thể hiện số tiền còn phải thu Đất Xanh theo tiến độ thanh toán liên quan đến Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần số 267/HĐCN.PETROLAND-DXG ký ngày 01 tháng 11 năm 2016, Phụ lục 01 ký ngày 19 tháng 4 năm 2017 và Phụ lục 02 ký ngày 12 tháng 12 năm 2017 giữa Công ty mẹ và Đất Xanh về việc chuyển nhượng toàn bộ số cổ phần của Công ty mẹ tại Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Thăng Long (gọi chung là “Hợp đồng chuyển nhượng Petroland Thăng Long”) trong đó bao gồm số tiền chuyển nhượng của Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh (trước đây là Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Quốc tế Vũ Anh) (gọi tắt là “Vũ Anh”), cổ đông còn lại của Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Thăng Long (gọi tắt là “Petroland Thăng Long”) ủy quyền cho Công ty mẹ thu hộ. Khoản phải thu này sẽ được Đất Xanh thanh toán khi:

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- Petroland Thăng Long nhận được thông báo nghĩa vụ tài chính của cơ quan Nhà nước có thẩm quyền;
- Dự án được phê duyệt điều chỉnh quy hoạch chi tiết 1/500;
- Hoàn thành bồi thường 100% diện tích khu đất và xác nhận hoàn tất bồi thường của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	1.606.905.000	1.606.905.000
Tổng công ty Thăm dò Khai thác Dầu khí	21.742.349.200	21.742.349.200
Tổng công ty Dầu Việt Nam	4.991.026.528	4.991.026.528
Các khách hàng khác	46.532.517.966	48.088.497.344
Cộng	74.872.798.694	76.428.778.072

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ông Lê Thanh Bình	700.000.000	700.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Phú Thịnh	665.000.000	665.000.000
Công ty TNHH Xây dựng Hoàng Liên Sơn	1.932.000.000	-
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Quang Lâm	-	446.866.516
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dịch vụ Thái Hòa	345.787.170	345.787.170
Các nhà cung cấp khác	1.127.908.619	802.791.902
Cộng	4.770.695.789	2.960.445.588

5. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Thăng Long ⁽ⁱ⁾	147.494.400.000	-	147.494.400.000	-
Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh ⁽ⁱⁱ⁾	61.331.801.667 (61.331.801.667)	-	61.331.801.667 (61.331.801.667)	-
Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành ⁽ⁱⁱⁱ⁾	32.000.000.000	-	32.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí (PVC-PT) – các khoản phải thu khác	1.114.970.482	-	1.114.970.482	-
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí (PVC-Metal) – các khoản chi hộ	3.138.411.000	-	3.138.411.000	-
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	173.115.360	-	173.115.360	-
Tiền lãi có kỳ hạn dự thu	1.239.087.853	-	1.505.363.230	-
Tạm ứng	1.731.606.994 (1.078.963.946)	-	1.221.187.299 (1.078.963.946)	-
Các khoản ký quỹ ngắn hạn	1.584.504.000	-	1.790.638.000	-
Thuế GTGT được khấu trừ	-	-	13.165.078.461	-
Tiền truy thu và chậm nộp thuế giá trị gia tăng phải thu lại ^(iv)	7.277.960.466	-	-	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	8.237.578.847 (169.472.529)	-	8.322.722.144 (169.472.529)	-
Cộng	265.323.436.669 (62.580.238.142)	-	271.257.687.643 (62.580.238.142)	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

- (i) Phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Thăng Long (Petroland Thăng Long) thể hiện khoản vốn góp bổ sung vào Petroland Thăng Long của Công ty mẹ và Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Quốc tế Vũ Anh (gọi tắt là “Vũ Anh”) (Công ty mẹ góp hộ cho Vũ Anh). Theo Hợp đồng chuyển nhượng Petroland Thăng Long, Công ty mẹ sẽ thu lại khoản vốn góp bổ sung trên và sẽ hoàn trả cho Vũ Anh sau khi trừ đi các khoản thanh toán bao gồm trong giá chuyển nhượng theo Hợp đồng này (xem thuyết minh số V.19a).
- (ii) Phải thu Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh (trước đây là Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Quốc tế Vũ Anh) bao gồm các khoản phải thu về các khoản Công ty mẹ đã chi hộ cho hoạt động tư vấn, chuyển nhượng quyền sử dụng đất, bồi hoàn đất, lãi vay liên quan đến dự án đầu tư của Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Thăng Long. Ngày 08 tháng 8 năm 2019, Công ty mẹ đã nộp đơn khởi kiện Vũ Anh do vi phạm các nghĩa vụ quy định tại Hợp đồng hợp tác đầu tư số 319/2010/HĐ-Petroland ngày 06 tháng 8 năm 2010. Hiện vụ kiện đang được tòa án thụ lý.
- (iii) Khoản góp vốn hợp tác đầu tư vào Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành (trước đây là Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại Dầu khí Sông Hồng, gọi tắt là “Vạn Khởi Thành”) để thực hiện Dự án Nhà ở thương mại Tương Bình Hiệp tại TP. Thủ Dầu Một, tỉnh Bình Dương, trong đó, tỷ lệ vốn góp của Công ty mẹ theo hợp đồng là 25% (tương đương 36.000.000.000 VND). Ngày 29 tháng 3 năm 2019, Công ty mẹ đã ký biên bản thỏa thuận phương án hoàn lại vốn góp với Vạn Khởi Thành với số tiền thu hồi cao hơn giá trị ghi sổ. Theo thỏa thuận, trong vòng 7 ngày kể từ ngày ký biên bản thỏa thuận, Vạn Khởi Thành sẽ đặt cọc 4.000.000.000 VND. Số tiền còn lại sẽ được thanh toán trong vòng 3 tháng và 6 tháng tiếp theo kể từ ngày đặt cọc. Do Vạn Khởi Thành đã không thực hiện cam kết thanh toán cho các đợt tiếp theo, nên Công ty mẹ đã thông báo thu hồi cọc và ghi nhận vào thu nhập khác trong năm 2019. Ngày 15 tháng 4 năm 2022, Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành đã gửi công văn xác nhận sẽ hoàn trả cho Công ty Cổ phần Victory Capital số tiền là 32.000.000.000 VND trong 3 đợt.
- (iv) Trong năm 2021 Công ty đã nộp tiền truy thu thuế giá trị gia tăng, tiền chậm nộp thuế giá trị gia tăng và điều chỉnh giảm thuế giá trị gia tăng đầu vào được khấu trừ với số tiền lần lượt là 3.636.280.031 VND, 2.867.970.124 VND và 773.710.311 VND theo Quyết định số 845/QĐ-CT ngày 05 tháng 4 năm 2021 của Cục Thuế TP. Hồ Chí Minh. Công ty sẽ thu lại các khoản này từ các bị cáo trong vụ án “Bùi Minh Chính và đồng phạm lợi dụng chức vụ và quyền hạn trong khi thi hành công vụ” đã được Tòa án Nhân dân TP. Hồ Chí Minh xét xử theo Bản án sơ thẩm số 517/2020/HS-ST ngày 23 tháng 12 năm 2020.

6. Nợ xấu

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh (xem thuyết minh số V.5)	Trên 03 năm	61.331.801.667	-	Trên 03 năm	61.331.801.667	-
Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí	Trên 03 năm	4.497.650.671	3.402.150.671	Trên 03 năm	4.497.650.671	3.402.150.671
Các tổ chức và cá nhân khác	Trên 03 năm	4.499.900.681	997.973.697	Trên 03 năm	4.499.900.681	997.973.697
Cộng		70.835.140.189	4.905.911.538		70.329.353.019	4.400.124.368

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	65.929.228.651	65.924.583.438
Trích lập dự phòng bổ sung	-	4.645.213
Số cuối năm	65.929.228.651	65.929.228.651

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	
Nguyên liệu, vật liệu	29.449.757	-	29.449.757	-	
Công cụ, dụng cụ	209.644.956	-	104.545.455	-	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	44.015.792.827	-	38.010.019.029	-	
<i>Dự án Chung cư cao tầng Mỹ Phú</i>	43.883.089.427	-	37.877.315.629	-	
<i>Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang khác</i>	132.703.400	-	132.703.400	-	
Thành phẩm bất động sản	57.903.159.935	-	110.791.475.857	-	
<i>Dự án Chung cư Petroland Quận 2</i>	7.790.121.504	-	7.790.121.504	-	
<i>Dự án Chung cư cao tầng Mỹ Phú</i>	7.335.623.259	-	15.095.064.181	-	
<i>Dự án Đô thị mới Dầu khí Vũng Tàu</i>	-	-	45.128.875.000	-	
Cộng	102.158.047.475	-	148.935.490.098	-	

8. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	79.699.593.266	35.600.000	3.487.150.035	777.662.292	555.993.500	84.555.999.093
Mua trong năm	-	-	-	93.176.000	-	93.176.000
Số cuối năm	79.699.593.266	35.600.000	3.487.150.035	870.838.292	555.993.500	84.649.175.093
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	35.600.000	1.363.421.635	777.662.292	270.000.000	2.446.683.927
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	16.727.495.136	35.600.000	1.562.521.174	771.845.612	410.674.779	19.508.136.701
Khấu hao trong năm	1.652.059.241	-	265.466.050	5.816.680	17.245.838	1.940.587.809
Số cuối năm	18.379.554.377	35.600.000	1.827.987.224	777.662.292	427.920.617	21.448.724.510
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	62.972.098.130	-	1.924.628.861	5.816.680	145.318.721	65.047.862.392
Số cuối năm	61.320.038.889	-	1.659.162.811	93.176.000	128.072.883	63.200.450.583
<i>Trong đó:</i>						
Tạm thời chưa sử dụng	-	-	-	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Nhà cửa, vật kiến trúc có giá trị còn lại theo sổ sách là 61.320.038.889 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (xem thuyết minh số V.17).

9. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	18.325.019.505	530.248.000	18.855.267.505
Số cuối năm	18.325.019.505	530.248.000	18.855.267.505
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	-	410.248.000	410.248.000
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	3.131.412.235	448.114.667	3.579.526.902
Khấu hao trong năm	397.505.244	24.000.000	421.505.244
Số cuối năm	3.528.917.479	472.114.667	4.001.032.146
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	15.193.607.270	82.133.333	15.275.740.603
Số cuối năm	14.796.102.026	58.133.333	14.854.235.359
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng	-	-	-
Đang chờ thanh lý	-	-	-

Quyền sử dụng đất đã được thế chấp để đảm bảo cho khoản vay của Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – PGD Bến Thành Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (xem thuyết minh số V.17).

10. Bất động sản đầu tư

	Quyền sử dụng đất	Nhà cửa và vật kiến trúc	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	12.587.669.584	96.749.401.508	109.337.071.092
Số cuối năm	12.587.669.584	96.749.401.508	109.337.071.092
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê	-	-	-
Giá trị hao mòn			
Số đầu năm	1.398.438.032	15.243.897.801	16.642.335.833
Khấu hao trong năm	299.706.419	2.284.888.326	2.584.594.745
Số cuối năm	1.698.144.451	17.528.786.127	19.226.930.578
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	11.189.231.552	81.505.503.707	92.694.735.259
Số cuối năm	10.889.525.133	79.220.615.381	90.110.140.514

Theo quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 05 “Bất động sản đầu tư”, giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty hiện chưa xác định được giá trị hợp lý của các bất động sản đầu tư do chưa có điều kiện để thực hiện.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Danh mục bất động sản đầu tư tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	Nguyên giá	Hao mòn lũy kế	Giá trị còn lại
Tòa nhà Trung tâm thương mại			
Petroland Quận 7	98.050.134.536	17.505.194.501	80.544.940.035
Quyền sử dụng đất phân bổ cho diện tích sở hữu tại tầng 12A	2.984.734.708	746.791.216	2.237.943.492
Quyền sử dụng đất phân bổ cho diện tích sở hữu tại tầng 02	6.965.017.933	825.738.142	6.139.279.791
Quyền sử dụng đất phân bổ cho diện tích sở hữu tại tầng 05	2.637.916.943	125.615.093	2.512.301.850
Sàn văn phòng tại tầng 05	11.145.695.839	824.285.492	10.321.410.347
Sàn văn phòng tại tầng 07	31.603.846.787	8.036.500.337	23.567.346.450
Sàn văn phòng tại tầng 12A	12.695.839.701	3.387.587.092	9.308.252.609
Sàn văn phòng tại tầng 02	30.017.082.625	3.558.677.129	26.458.405.496
Chung cư cao tầng Mỹ Phú	11.286.936.556	1.721.736.077	9.565.200.479
Tầng hầm Chung cư cao tầng Mỹ Phú	11.286.936.556	1.721.736.077	9.565.200.479
Cộng	109.337.071.092	19.226.930.578	90.110.140.514

Bất động sản đầu tư đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh (xem thuyết minh số V.17).

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí hoàn thiện văn phòng Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Mỹ Phú. Chi tiết phát sinh như sau:

Số đầu năm	1.041.981.818
Chi phí phát sinh trong năm	267.640.070
Kết chuyển giá vốn	(1.309.621.888)
Số cuối năm	-

12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Công ty chưa ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại cho khoản lỗ tính thuế được chuyển sang trừ vào thu nhập chịu thuế các năm sau. Chi tiết lỗ tính thuế chưa ghi nhận như sau:

	Công ty mẹ	Công ty con	Cộng
Năm 2017	-	15.068.098.386	15.068.098.386
Năm 2018	15.510.909.696	4.534.174.565	20.045.084.261
Năm 2019	-	6.348.942.767	6.348.942.767
Năm 2020	-	4.102.993.873	4.102.993.873
Cộng	15.510.909.696	30.054.209.591	45.565.119.287

Theo Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, khoản lỗ của bất kỳ năm tính thuế nào được chuyển sang bù trừ vào thu nhập trong thời gian tối đa không quá 05 năm kể từ năm tiếp sau năm phát sinh lỗ. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận do ít có khả năng có thu nhập chịu thuế trong tương lai để sử dụng các khoản lỗ được chuyển này.

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn (PVC-SG)	8.949.755.062	8.949.755.062
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí (PVC-Metal)	4.545.924.790	4.545.924.790
Các nhà cung cấp khác	1.899.593.404	1.473.582.970
Cộng	15.395.273.256	14.969.262.822

Công ty không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

14. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Các khách hàng mua Dự án Chung cư cao tầng Mỹ Phú	2.077.208.073	4.448.005.073
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	378.000.000	378.000.000
Các khách hàng khác	391.182.693	718.383.733
Cộng	2.846.390.766	5.544.388.806

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp	Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.466.818.284	-	1.544.931.320	(4.011.749.604)	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	14.209.089.302	-	-	-	14.209.089.302
Thuế thu nhập cá nhân	32.059.286	934.722	475.112.933	(424.370.718)	81.866.779	-
Các loại thuế khác	-	-	6.000.000	(6.000.000)	-	-
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-	2.921.192.274	(2.921.192.274)	-	-
Cộng	2.498.877.570	14.210.024.024	4.947.236.527	(7.363.312.596)	81.866.779	14.209.089.302

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.417.009.728	2.545.839.806
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:		
- Các chi phí không được khấu trừ	245.932.887	290.782.983
- Các khoản thu nhập không chịu thuế	-	(3.634.181.723)
Thu nhập chịu thuế	15.662.942.615	(797.558.934)
Lỗi các năm trước được chuyển	(15.662.942.615)	-
Thu nhập tính thuế	-	(797.558.934)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	-	-

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

16. Phải trả người lao động

Tiền lương và các khoản khác phải trả cho người lao động.

17. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí lãi vay ⁽ⁱ⁾	61.527.640.813	61.527.640.813
Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí (PVC-Metal) – trích trước chi phí thi công	564.571.922	564.571.922
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn (PVC-SG) – trích trước chi phí thi công	30.174.659.227	30.174.659.227
Chi phí trích trước các dự án bất động sản	2.539.560.946	2.539.560.946
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.070.838.640	2.250.379.203
Cộng	<u>95.877.271.548</u>	<u>97.056.812.111</u>

⁽ⁱ⁾ Chi phí lãi vay phải trả Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam – Chi nhánh TP. Hồ Chí Minh theo Hợp đồng tín dụng ký ngày 07 tháng 01 năm 2010 với số tiền cho vay tối đa là 462.000.000.000 VND để tài trợ vốn cho Dự án Trung tâm Thương mại Tài chính Dầu khí Phú Mỹ Hưng tại Lô đất C06-A01 phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã tắt toán các khoản vay với ngân hàng này nhưng chưa tắt toán chi phí lãi vay.

Khoản vay này được đảm bảo bằng toàn bộ giá trị Dự án Trung tâm Thương mại Tài chính Dầu khí Phú Mỹ Hưng (xem thuyết minh số V.8, V.9 và V.10).

18. Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu nhận trước cho thuê văn phòng tại Trung tâm Thương mại Tài chính Dầu khí Phú Mỹ Hưng.

19. Phải trả khác

19a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn, Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	151.508.685	73.144.505
Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh ⁽ⁱ⁾	158.268.480.000	158.268.480.000
Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC) – các khoản thu hộ	34.479.227	34.479.227
Cổ tức phải trả	2.202.652.220	2.224.655.740
Nhận đặt cọc ngắn hạn	1.405.095.253	1.408.082.155
Quỹ bảo trì Dự án Petroland Quận 2	3.082.641.724	3.082.641.724
Quỹ bảo trì Dự án Trung tâm Thương mại Tài chính Dầu khí Phú Mỹ Hưng	10.881.099.359	11.842.163.832
Quỹ bảo trì Chung cư Cao tầng Mỹ Phú	5.499.212.207	6.899.081.760
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.025.661.259	1.483.480.685
Cộng	<u>184.550.829.934</u>	<u>185.316.209.628</u>

⁽ⁱ⁾ Khoản phải trả Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh (trước đây là Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Quốc tế Vũ Anh) thể hiện khoản Công ty mẹ góp vốn bổ sung 147.494.400.000 VND vào Petroland Thăng Long và sẽ hoàn trả lại cho Vũ Anh sau khi trừ các khoản thanh toán bao gồm trong giá chuyển nhượng của Hợp đồng chuyển nhượng Petroland Thăng Long (xem thuyết minh số V.5) và giá chuyển nhượng cổ phần của Vũ Anh đã ủy quyền cho Công ty mẹ thu hộ từ Đất Xanh (xem thuyết minh số V.3a).

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

19b. Phải trả dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam - phải trả về cổ phần hóa	10.850.000.327	10.850.000.327
Tiền nhận đặt cọc dài hạn	1.486.776.363	1.334.969.461
Cộng	12.336.776.690	12.184.969.788

19c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Công ty không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

20. Vốn chủ sở hữu

20a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Thông tin về biến động của vốn chủ sở hữu được trình bày ở Phụ lục đính kèm.

20b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	-	360.146.300.000
Các cổ đông tổ chức và cá nhân khác	1.000.000.000.000	639.853.700.000
Cộng	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000

Tháng 12 năm 2021, Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam đã chuyển nhượng toàn bộ vốn góp tại Công ty cho các cổ đông khác.

20c. Cổ phiếu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	100.000.000	100.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	100.000.000	100.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.134.920	1.134.920
- Cổ phiếu phổ thông	1.134.920	1.134.920
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	98.865.080	98.865.080
- Cổ phiếu phổ thông	98.865.080	98.865.080
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Năm nay	Năm trước
Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.845.770.763	31.765.803.125
Doanh thu kinh doanh bất động sản đầu tư ⁽ⁱ⁾	10.811.636.656	11.590.319.829
Doanh thu bán bất động sản	40.604.912.457	6.966.429.673
Cộng	83.262.319.876	50.322.552.627

(i) Thu nhập và chi phí liên quan đến bất động sản đầu tư cho thuê như sau:

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ việc cho thuê bất động sản đầu tư	10.811.636.656	11.590.319.829
Chi phí trực tiếp liên quan đến việc tạo ra thu nhập từ việc cho thuê	(3.163.306.143)	(3.175.693.238)
Thu nhập kinh doanh bất động sản đầu tư	7.648.330.513	8.414.626.591

1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

2. Giá vốn hàng bán

	Năm nay	Năm trước
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	32.651.219.639	35.429.812.561
Giá vốn của hoạt động cho thuê bất động sản	3.163.306.143	3.175.693.238
Giá vốn của thành phẩm bất động sản đã bán	24.466.803.201	3.621.648.228
Giá vốn khác	440.909.090	-
Cộng	60.722.238.073	42.227.154.027

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Lãi tiền gửi ngân hàng.

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	14.922.701.988	11.348.007.098
Chi phí vật liệu quản lý	25.616.180	30.773.640
Chi phí đồ dùng văn phòng	109.161.410	110.566.071
Chi phí khấu hao tài sản cố định	295.282.732	234.732.867
Dự phòng phải thu khó đòi	-	4.645.213
Chi phí thuê văn phòng	3.095.225.355	3.222.568.800
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.757.306.318	3.313.536.263
Các chi phí khác	3.197.477.835	1.952.938.248
Cộng	25.402.771.818	20.217.768.200

5. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ tiền phạt	321.261.618	577.044.728
Thu nhập từ chuyển nhượng quyền sử dụng đất cá nhân	6.394.001.685	-
Các khoản thu nhập khác	-	466.860.512
Cộng	6.715.263.303	1.043.905.240

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Lãi trên cổ phiếu

6a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của cổ đông Công ty mẹ	15.824.072.998	2.951.158.643
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	15.824.072.998	2.951.158.643
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	98.865.080	98.865.080
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	160	30

6b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính hợp nhất này.

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nhân công	14.922.701.988	11.348.007.098
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.946.687.798	4.886.137.932
Chi phí dịch vụ mua ngoài	38.734.485.960	37.070.528.983
Chi phí khác	3.268.165.835	1.957.583.461
Cộng	61.872.041.581	55.262.257.474

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng Công ty mẹ. Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Thù lao và lương của các thành viên quản lý chủ chốt và Ban Kiểm soát

Họ tên	Chức vụ	Năm nay	Năm trước
Ông Nguyễn Tấn Thụ	Chủ tịch Hội đồng quản trị	492.484.521	-
Ông Nguyễn Trung Trí	Ủy viên Hội đồng quản trị	91.129.032	60.000.000
Ông Nguyễn Quang Hưng	Ủy viên Hội đồng quản trị	388.020.501	534.963.500
Ông Dương Văn Việt	Ủy viên Hội đồng quản trị	45.483.871	-
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Ủy viên Hội đồng quản trị	45.483.871	-
Ông Đoàn Hữu Trác	Ủy viên Hội đồng quản trị	40.516.129	48.000.000
Ông Trần Ngọc Lâm	Ủy viên Hội đồng quản trị	40.516.129	48.000.000
Bà Từ Thị Vy Uyên	Trưởng Ban kiểm soát	439.621.999	341.142.119
Bà Vũ Thị Châm	Thành viên Ban kiểm soát	25.258.065	24.000.000
Bà Phạm Thị Lan Phương	Thành viên Ban kiểm soát	25.258.065	24.000.000
Ông Hà Quang Ấn	Thành viên Ban kiểm soát	63.258.065	48.000.000
Ông Nguyễn Trọng Tín	Thành viên Ban kiểm soát	22.741.935	-
Ông Nguyễn Phú Hùng	Giám đốc	360.969.572	-
Ông Ngô Bùi Ngọc	Phó Giám đốc	-	211.540.000
Bà Đinh Thị Mỹ Linh	Quyền Kế toán trưởng	287.851.995	355.229.000
Ông Trương Tuấn Thành	Kế toán trưởng	200.239.428	-
Cộng		2.568.833.178	1.694.874.619

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác

Công ty Cổ phần Dịch vụ và Đầu tư Bất động sản Ngôi Sao Phương Nam

Công ty Cổ phần Vitoria Capital

Công ty TNHH Đầu tư Gia An Phát

Công ty Cổ phần Tập đoàn TN

Tổng công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam (PVC)

Tập đoàn Dầu khí Việt Nam

Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí

Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau

Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn

Mối quan hệ

Chủ tịch HĐQT Công ty là Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Dịch vụ và Đầu tư Bất động sản Ngôi Sao Phương Nam

Chủ tịch HĐQT Công ty là Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Vitoria Capital

Tổng Giám đốc Công ty là Tổng Giám đốc Công ty TNHH Đầu tư Gia An Phát

Tổng Giám đốc Công ty là Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tập đoàn TN

Cổ đông sở hữu 36% vốn điều lệ đến ngày 10 tháng 12 năm 2021

Công ty mẹ của PVC

Công ty con của PVC

Công ty cùng tập đoàn với PVC

Công ty con của PVC

Công ty con của PVC

Giao dịch với các bên liên quan khác

Công ty không phát sinh giao dịch với các bên liên quan khác.

Công nợ với các bên liên quan khác

Công ty không có công nợ với các bên liên quan khác.

2. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là kinh doanh và cho thuê bất động sản và trong một khu vực địa lý là lãnh thổ Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3. Điều chỉnh lại số liệu đã báo cáo trước đây

Ban Tổng Giám đốc Công ty đã lập và phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 vào ngày 31 tháng 3 năm 2022.

Sau khi phát hành Báo cáo tài chính hợp nhất ngày 31 tháng 3 năm 2022, Đại hội đồng cổ đông và Hội đồng quản trị Công ty đã quyết định cung cấp các tài liệu, chứng từ và điều chỉnh lại Báo cáo tài chính hợp nhất đã phát hành liên quan đến các vấn đề kiểm toán viên đã ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán số 1.0906/22/TC-AC ngày 31 tháng 3 năm 2022 về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 của Công ty lập ngày 31 tháng 3 năm 2022.

Các điều chỉnh trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 đã phát hành ngày 31 tháng 3 năm 2022 như sau:

- Giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các năm trước với số tiền 75.120.246.333 VND tương ứng với công nợ phải thu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn (“PVC-SG”), Công ty Cổ phần Xây lắp Đường ống Bể chứa Dầu khí (PVC-PT) và Công ty Cổ phần Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí (PVC-Metal) về tiền phạt chậm tiến độ thi công công trình do trước đây ghi nhận không có cơ sở và đến nay vẫn không được các đơn vị này chấp thuận.
- Giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các năm trước với số tiền 61.331.801.667 VND tương ứng việc ghi nhận tăng khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi do khoản phải thu Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Anh Minh (trước kia là Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa quốc tế Vũ Anh) đã quá hạn thanh toán và không có khả năng thu hồi.
- Giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các năm trước với số tiền 4.000.000.000 VND tương ứng giảm công nợ phải thu của Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành do hủy nghiệp vụ ghi nhận khoản thu nhập là tiền đặt cọc cho việc chuyển nhượng vốn góp tại Dự án Nhà ở thương mại Tương Bình Hiệp theo Công văn số 17/CV-VKT ngày 15 tháng 4 năm 2022 của Công ty Cổ phần Vạn Khởi Thành.
- Điều chỉnh trình bày cản trừ công nợ phải thu, phải trả Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Sao Kim theo Biên bản làm việc ngày 19 tháng 4 năm 2022.
- Giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các năm trước với số tiền 21.468.688.307 VND tương ứng giảm nguyên giá tài sản cố định do ghi nhận chi phí xây dựng của phần diện tích các tiện ích chung của các tầng được ghi nhận vào giá vốn hàng bán các năm trước. Đồng thời điều chỉnh chi phí khấu hao và hao mòn lũy kế tương ứng của các tài sản cố định này.
- Giảm doanh thu năm nay, tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các năm trước với số tiền 13.165.078.461 VND tương ứng thuế giá trị gia tăng phải nộp giảm do xác định lại phần giá trị quyền sử dụng đất không chịu thuế giá trị gia tăng của các căn hộ đã bán trong các năm trước.

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Các điều chỉnh này làm thay đổi các chỉ tiêu sau trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021 được lập và phát hành ngày 31 tháng 3 năm 2022:

Bảng cân đối kế toán hợp nhất

Mã số	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Số liệu đã báo cáo	Các điều chỉnh	Số liệu điều chỉnh lại	Số đầu năm
Tài sản ngắn hạn	941.628.482.291	(266.540.702.577)	675.087.779.714	877.511.330.371
Các khoản phải thu ngắn hạn	573.073.584.451	(266.540.702.577)	306.532.881.874	527.275.241.409
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	221.949.375.861	(119.581.397.794)	102.367.978.067	185.196.160.507
Phải thu ngắn hạn khác	350.950.939.785	(85.627.503.116)	265.323.436.669	343.716.062.298
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	(4.597.426.984)	(61.331.801.667)	(65.929.228.651)	(4.597.426.984)
Tài sản dài hạn	263.391.807.376	(20.237.355.659)	243.154.451.717	271.307.126.580
Tài sản cố định	99.229.717.382	(21.175.031.440)	78.054.685.942	102.062.381.614
Tài sản cố định hữu hình	85.226.750.689	(22.026.300.106)	63.200.450.583	87.660.685.041
- Nguyên giá	110.515.332.433	(25.866.157.340)	84.649.175.093	110.422.156.433
- Giá trị hao mòn lũy kế	(25.288.581.744)	3.839.857.234	(21.448.724.510)	(22.761.471.392)
Tài sản cố định vô hình	14.002.966.693	851.268.666	14.854.235.359	14.401.696.573
- Nguyên giá	17.807.600.782	1.047.666.723	18.855.267.505	17.807.600.782
- Giá trị hao mòn lũy kế	(3.804.634.089)	(196.398.057)	(4.001.032.146)	(3.405.904.209)
Bất động sản đầu tư	89.172.464.733	937.675.781	90.110.140.514	91.693.604.714
- Nguyên giá	107.065.178.310	2.271.892.782	109.337.071.092	107.065.178.310
- Giá trị hao mòn lũy kế	(17.892.713.577)	(1.334.217.001)	(19.226.930.578)	(15.371.573.596)
Tổng cộng tài sản	1.205.020.289.667	(286.778.058.236)	918.242.231.431	1.148.818.456.951
Nợ phải trả	444.347.250.832	(126.088.654.577)	318.258.596.255	416.227.213.890
Nợ ngắn hạn	426.772.583.215	(126.088.654.577)	300.683.928.638	398.568.412.145
Phải trả người bán ngắn hạn	127.895.273.256	(112.500.000.000)	15.395.273.256	97.469.262.822
Phải trả phải trả ngắn hạn	100.153.635.150	(4.276.363.602)	95.877.271.548	100.111.357.531
Phải trả ngắn hạn khác	193.863.120.909	(9.312.290.975)	184.550.829.934	192.058.186.880
Vốn chủ sở hữu	760.673.038.835	(160.689.403.659)	599.983.635.176	732.591.243.061
Vốn chủ sở hữu	760.673.038.835	(160.689.403.659)	599.983.635.176	732.591.243.061
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(266.921.678.590)	(159.359.730.734)	(426.281.409.324)	(294.080.864.709)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	(295.003.474.364)	(147.102.007.958)	(442.105.482.322)	(294.080.864.709)
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	28.081.795.774	(12.257.722.776)	15.824.072.998	(442.105.482.322)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	12.002.278.719	(1.329.672.925)	10.672.605.794	1.148.818.456.951
Tổng cộng nguồn vốn	1.205.020.289.667	(286.778.058.236)	918.242.231.431	(240.321.140.285)

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

6 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất

Mã số	Năm nay			Năm trước		
	Số liệu đã báo cáo	Các điều chỉnh	Số liệu điều chỉnh lại	Số liệu đã báo cáo	Các điều chỉnh	Số liệu điều chỉnh lại
01	96.427.398.337	(13.165.078.461)	83.262.319.876	42.723.245.350	(496.091.323)	42.227.154.027
10	96.427.398.337	(13.165.078.461)	83.262.319.876	7.599.307.277	496.091.323	8.095.398.600
11	61.222.530.488	(500.292.415)	60.722.238.073	1.296.708.655	496.091.323	1.792.799.978
20	35.204.867.849	(12.664.786.046)	22.540.081.803	2.049.748.483	496.091.323	2.545.839.806
30	21.612.465.358	(12.664.786.046)	8.947.679.312	2.049.748.483	496.091.323	2.545.839.806
50	28.081.795.774	(12.664.786.046)	15.417.009.728	2.455.067.320	496.091.323	2.951.158.643
60	28.081.795.774	(12.664.786.046)	15.417.009.728			
61	27.159.186.119	(11.335.113.121)	15.824.072.998			
62	922.609.655	(1.329.672.925)	(407.063.270)			
70	275	(115)	160	25	5	30
71	275	(115)	160	25	5	30

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất

Mã số	Năm nay			Năm trước		
	Số liệu đã báo cáo	Các điều chỉnh	Số liệu điều chỉnh lại	Số liệu đã báo cáo	Các điều chỉnh	Số liệu điều chỉnh lại
01	28.081.795.774	(12.664.786.046)	15.417.009.728	2.049.748.483	496.091.323	2.545.839.806
02	5.446.980.213	(500.292.415)	4.946.687.798	5.382.229.255	(496.091.323)	4.886.137.932
08	21.504.571.769	(13.165.078.461)	8.339.493.308			
09	(52.172.044.917)	46.957.210.366	(5.214.834.551)			
11	29.184.022.280	(33.792.131.905)	(4.608.109.625)			

Lợi nhuận trước thuế

Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư

Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay

đổi vốn lưu động

Tăng, giảm các khoản phải thu

Tăng, giảm các khoản phải trả

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

4. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Ngày 11 tháng 01 năm 2022, Hội đồng quản trị Công ty mẹ thông qua việc triển khai góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Tân Long Phát, Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Tân Long Phát, Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Phúc Khang Gia và Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Tiến Phát Đạt theo Nghị quyết số 19/NQ-PETROLAND.

Ngày 08 tháng 02 năm 2022, Hội đồng quản trị Công ty mẹ thông qua việc triển khai góp vốn thành lập các công ty con gồm Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Victory Capital và Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Victory Land theo Nghị quyết số 99/NQ-PETROLAND.

Ngày 28 tháng 02 năm 2022, Hội đồng quản trị Công ty mẹ thông qua thay đổi tên Công ty thành Công ty Cổ phần Victory Capital theo Nghị quyết 139/NQ-PETROLAND.

Ngoài các sự kiện nêu trên, không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 4 năm 2022

Từ Trúc Phượng
Người lập

Trương Tuấn Thành
Kế toán trưởng



Phạm Mạnh Hải
Phó Tổng Giám đốc

CÔNG TY CỔ PHẦN VICTORY CAPITAL

Địa chỉ: 12 Tân Trào, phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh
BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021

Phụ lục: Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Đơn vị tính: VND
Số dư đầu năm trước	1.000.000.000.000	(7.866.485.920)	23.458.924.626	(445.056.640.965)	11.484.987.901	582.020.785.642
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	2.951.158.643	(405.318.837)	2.545.839.806
Số dư cuối năm trước	<u>1.000.000.000.000</u>	<u>(7.866.485.920)</u>	<u>23.458.924.626</u>	<u>(442.105.482.322)</u>	<u>11.079.669.064</u>	<u>584.566.625.448</u>
Số dư đầu năm nay	1.000.000.000.000	(7.866.485.920)	23.458.924.626	(442.105.482.322)	11.079.669.064	584.566.625.448
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	15.824.072.998	(407.063.270)	15.417.009.728
Số dư cuối năm nay	<u>1.000.000.000.000</u>	<u>(7.866.485.920)</u>	<u>23.458.924.626</u>	<u>(426.281.409.324)</u>	<u>10.672.605.794</u>	<u>599.983.635.176</u>

(Signature)

Từ Trúc Phương
Người lập

(Signature)
Trương Tuấn Thành
Kế toán trưởng

(Signature)
Phạm Mạnh Hải
Phó Tổng Giám đốc

