

**CÔNG TY CỔ PHẦN CREATE CAPITAL VIỆT NAM**

MST: 0105087537

*Địa chỉ: Số 104/140, Khuất Duy Tiến, Nhân Chính, Thanh Xuân, TP Hà  
Nội*



CREATE CAPITAL VIET NAM

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG  
QUÝ II NĂM 2022**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2022	01/01/2022
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>208,737,740,007</b>	<b>175,782,346,213</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>4,535,777,930</b>	<b>30,065,156,299</b>
1. Tiền	111		4,535,777,930	10,065,156,299
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	20,000,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.2	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>122,887,422,007</b>	<b>58,518,366,624</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	48,561,386,192	1,293,751,045
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.5	74,158,649,130	44,414,493,158
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.11.1	167,386,685	12,810,122,421
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.4	-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.7	<b>77,670,129,601</b>	<b>83,884,787,453</b>
1. Hàng tồn kho	141		77,670,129,601	83,884,787,453
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>3,644,410,469</b>	<b>3,314,035,837</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8.1	46,858,703	22,019,928
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		3,597,551,766	3,292,015,909
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>271,926,573,987</b>	<b>272,633,946,011</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.10	-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.11.2	-	-
3. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>25,360,257,188</b>	<b>14,923,148,666</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	25,360,257,188	14,923,148,666
- Nguyên giá	222		27,751,078,458	16,384,461,171
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2,390,821,270)	(1,461,312,505)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>11,199,648,049</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	11,199,648,049
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.6	<b>246,462,086,000</b>	<b>246,462,086,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		205,950,000,000	205,950,000,000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		33,722,086,000	33,722,086,000
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	V.2	6,790,000,000	6,790,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>104,230,799</b>	<b>49,063,296</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.2	104,230,799	49,063,296
4. Tài sản dài hạn khác	268	0	-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>480,664,313,994</b>	<b>448,416,292,224</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

(Tiếp theo)

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	30/06/2022	01/01/2022
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>145,119,960,769</b>	<b>115,355,141,213</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>144,461,348,764</b>	<b>114,591,906,254</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	6,858,543,184	5,090,667,288
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.13	8,313,278,384	23,393,166,877
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.14.1	709,187,553	1,211,872,602
4. Phải trả người lao động	314		124,272,215	168,906,769
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	-	70,034,295
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	987,847,664	817,219,709
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.17	127,468,219,764	83,840,038,714
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>658,612,005</b>	<b>763,234,959</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.17	658,612,005	763,234,959
<b>B. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>335,544,353,225</b>	<b>333,061,151,011</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.18	<b>335,544,353,225</b>	<b>333,061,151,011</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		300,000,000,000	300,000,000,000
2. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		10,645,604,925	10,645,604,925
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		24,898,748,300	22,415,546,086
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		22,415,546,086	11,236,619,810
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		2,483,202,214	11,178,926,276
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>480,664,313,994</b>	<b>448,416,292,224</b>

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2022

Người lập



NGUYỄN THỊ THÚY NGA

Kế Toán Trưởng



VŨ THỊ THỦY

Tổng Giám Đốc



DƯƠNG THỊ HUYỀN

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý II năm 2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	Quý II/2022	Quý II/2021	Lũy kế Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Lũy kế Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.20	93,380,134,874	107,695,125,018	176,258,681,701	280,318,164,959
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>VI.20</b>	<b>93,380,134,874</b>	<b>107,695,125,018</b>	<b>176,258,681,701</b>	<b>280,318,164,959</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.21	89,591,910,397	106,938,571,420	169,621,639,305	275,363,638,397
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>3,788,224,477</b>	<b>756,553,598</b>	<b>6,637,042,396</b>	<b>4,954,526,562</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.22	1,377,645	1,747,337,831	33,275,120	2,080,881,047
7. Chi phí tài chính	22	VI.23	677,006,834	206,131,122	1,234,541,540	885,499,848
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		676,835,541	451,757,877	1,234,370,247	1,127,140,083
8. Chi phí bán hàng	25	VI.25	787,234,970	866,667,153	787,234,970	1,089,520,297
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.24	828,818,856	1,203,571,710	1,519,702,712	2,259,607,995
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>1,496,541,462</b>	<b>227,521,444</b>	<b>3,128,838,294</b>	<b>2,800,779,469</b>
11. Thu nhập khác	31	VI.26	2	-	37	148
12. Chi phí khác	32	VI.26	24,835,564	-	24,835,564	1,842,697
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(24,835,562)</b>	<b>-</b>	<b>(24,835,527)</b>	<b>(1,842,549)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>1,471,705,900</b>	<b>227,521,444</b>	<b>3,104,002,767</b>	<b>2,798,936,920</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.27	294,341,180	45,504,289	620,800,553	559,787,384
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>		<b>1,177,364,720</b>	<b>182,017,155</b>	<b>2,483,202,214</b>	<b>2,239,149,536</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		39.25	12.13	82.77	149
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập



NGUYỄN THỊ THÚY NGA

Kế toán trưởng



VŨ THỊ THỦY



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Theo phương pháp gián tiếp  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2022	Cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2021
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>3,104,002,767</b>	<b>2,798,936,920</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02	929,508,765	217,309,513
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(171,293)	(3,986,520)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(33,275,120)	2,080,881,047
- Chi phí lãi vay	06	1,234,370,247	1,127,140,083
<b>3. Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>5,234,435,366</b>	<b>6,220,281,043</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(64,674,591,240)	(63,628,459,835)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	6,214,657,852	163,017,946,647
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(46,746,757,578)	(237,441,132,103)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(80,006,278)	
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(1,234,370,247)	(1,127,140,083)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(754,335,102)	(1,198,290,385)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(102,040,967,227)</b>	<b>(134,156,794,716)</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21	(166,969,238)	(1,278,880,000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	20,000,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(18,414,820,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	4,425,000,000	3,058,316,422
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,730,000,000	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>32,988,030,762</b>	<b>(16,635,383,578)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	157,586,554,927	205,292,869,327
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(114,062,996,831)	(76,370,101,921)
3. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>43,523,558,096</b>	<b>128,922,767,406</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	<b>(25,529,378,369)</b>	<b>(21,869,410,888)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>30,065,156,299</b>	<b>34,500,233,880</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>4,535,777,930</b>	<b>12,630,822,992</b>

Người lập



NGUYỄN THỊ THÚY NGÀ

Kế toán trưởng



VŨ THỊ THỦY

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2022

Tổng Giám Đốc



DƯƠNG THỊ HUYỀN

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### 1.1 Hình thức sở hữu vốn

Công ty cổ phần Create Capital Việt Nam được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0105087537 lần đầu ngày 29/12/2010. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về vốn điều lệ, ngành nghề kinh doanh của Công ty cũng đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội chuẩn y tại Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 01 đến lần thứ 09 ngày 12/11/2021.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần 09 ngày 12/11/2021 là 300.000.000.000 đồng (*Bằng chữ: Ba trăm tỷ đồng*).

Cổ phiếu của Công ty hiện đang được giao dịch trên Sàn giao dịch Chứng khoán HOSE với mã cổ phiếu: CRC.

Công ty có trụ sở tại số 104/140 Khuất Duy Tiến, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Tổng số cán bộ nhân viên của Công ty tại thời điểm 30/06/2022 là 27 người (Tại thời điểm 31/12/2021, tổng số cán bộ công nhân viên của Công ty là 27 người).

#### 1.2 Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty bao gồm: Khai thác khí đốt tự nhiên; Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác dầu thô và khí tự nhiên; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Sản xuất sắt, thép, gang; Đúc sắt thép; Sản xuất các cấu kiện kim loại; Sửa chữa máy móc, thiết bị; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Phá dỡ; Chuẩn bị mặt bằng; Lắp đặt hệ thống điện; Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hoà không khí; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Hoàn thiện công trình xây dựng; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Bán lẻ ô tô con (loại 12 chỗ ngồi trở xuống); Đại lý ô tô và xe có động cơ khác; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Bán mô tô, xe máy; Bán buôn thực phẩm; Bán buôn đồ uống; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán lẻ khác trong các cửa hàng kinh doanh tổng hợp; Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh; Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất; Hoạt động tư vấn quản lý; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu; Sản xuất pin và ắc quy (Chi tiết sản xuất tấm tế bào quang điện); Sản xuất thiết bị điện khác (Chi tiết sản xuất thiết bị điện năng lượng mặt trời); Sửa chữa thiết bị điện; Sản xuất linh kiện điện tử; Sản xuất sản phẩm điện tử dân dụng; Sản xuất thiết bị đo lường, kiểm tra, định hướng và điều khiển; Sản xuất thiết bị và dụng cụ quang học; Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện; Sản xuất dây cáp, sợi cáp quang học; Sản xuất dây, cáp điện và điện tử khác; Sản xuất thiết bị dây dẫn điện các loại; Sản xuất thiết bị điện chiếu sáng; Sản xuất đồ điện dân dụng; Sản xuất thiết bị sử dụng năng lượng chiết lưu; Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học; Sửa chữa thiết bị khác; Sản xuất điện (trừ thủy điện đa mục tiêu và điện hạt nhân); Bán lẻ đồ điện gia dụng, giường tủ, bàn, ghế và đồ nội thất tương tự, đèn và bộ đèn điện, đồ dùng gia đình chưa được phân vào đâu trong các cửa hàng chuyên doanh; Xây dựng công trình điện; Xây dựng nhà không để ở (Chi tiết Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ); Xây dựng công trình đường bộ (Chi tiết xây dựng công trình công ích); Xây dựng nhà để ở; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ: xây dựng các dự án năng lượng, xây dựng công trình dân dụng; Kinh doanh thương mại nông sản (cao su, điều...), Kinh doanh thương mại vật liệu xây dựng (sắt thép, tôn, gạch...), Cho thuê nhà...

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

**Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022**

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (Tiếp theo)**

**1.3 Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại thời điểm 30/06/2022, Công ty có 01 công ty con: Công ty cổ phần Công nghệ CRC và 02 công ty liên kết; Công ty cổ phần Công nghệ CRC có 13 công ty con, cụ thể như sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu cổ phần
<b>Công ty con</b>				
1. Công ty cổ phần công nghệ CRC	Hà Nội	Năng lượng	99,98%	99,98%
<b>Công ty con của Công ty cổ phần Công nghệ CRC</b>				
1. Công ty cổ phần Canadian Solar Việt Nam	Hà Nội	Năng lượng	98,9%	98,9%
2. Công ty cổ phần CRC Power	Hà Nội	Năng lượng	98,3%	98,3%
3. Công ty cổ phần CRC Invest	Hà Nội	Năng lượng	98,7%	98,7%
4. Công ty cổ phần cung cấp năng lượng điện mặt trời	Hà Nội	Năng lượng	98,0%	98,0%
5. Công ty cổ phần Vinasolar Đồng Tháp	Hà Nội	Năng lượng	95,0%	95,0%
6. Công ty cổ phần Điện Nhật Nguyên Xanh	KonTum	Năng lượng	95,9%	95,9%
7. Công ty cổ phần Jinca Việt Nam	Hà Nội	Năng lượng	96,9%	96,9%
8. Công ty cổ phần xây lắp điện Lâm Đồng	Hà Nội	Năng lượng	97,0%	97,0%
9. Công ty cổ phần Elecsun Việt Nam	Hà Nội	Năng lượng	93,2%	93,2%
10. Công ty cổ phần Vinasolar Bảo Lộc	Hà Nội	Năng lượng	99,5%	99,5%
11. Công ty cổ phần xây dựng hạ tầng năng lượng xanh	Hà Nội	Năng lượng	96,0%	96,0%
12. Công ty cổ phần Năng lượng Xanh Kosun	Hà Nội	Năng lượng	96,9%	96,9%
13. Công ty cổ phần Resun Việt Nam	Hà Nội	Năng lượng	97,0%	97,0%
<b>Công ty liên kết</b>				
1. Công ty cổ phần Gạch ngói Vĩnh Phúc (*)	Vĩnh Phúc	Gạch ngói	49%	49%
2. Công ty TNHH Trường Sơn	Hà Nội	Gạch ngói	45%	45%

(\*): Từ ngày 27/05/2021 Công ty cổ phần Gạch ngói Vĩnh Phúc trở thành công ty liên kết của Công ty theo Nghị quyết số 320/2021/CRC/NQ-HĐQT ngày 13/05/2021 của Hội đồng quản trị.

**1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

**1.5 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính:**

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi, bổ sung một số điều của thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài chính ban hành, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính là có thể so sánh được.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

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

#### 2.1 Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của công ty được bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

#### 2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

### 3. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### 3.1 Chế độ kế toán áp dụng:

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

Hình thức sổ kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính.

#### 3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Ban Lãnh đạo Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### Cơ sở lập báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo là báo cáo tài chính riêng của Công ty, do vậy, không bao gồm báo cáo tài chính của các công ty con. Người sử dụng báo cáo tài chính riêng nên đọc cùng với báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022 để có các thông tin hoàn chỉnh về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ tài chính.

Báo cáo tài chính riêng kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính riêng, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam

#### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu ban Lãnh đạo phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Lãnh đạo nhưng số liệu thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

#### Nguyên tắc ghi nhận Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi không kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

Ngân hàng thương mại mà Công ty lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Giao dịch tại ngân hàng thương mại nào sẽ sử dụng tỷ giá của chính ngân hàng đó.

#### Các loại tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các giao dịch gồm:

+ Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch:

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Hàng hoá, Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

**Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán (Tiếp theo)**

**+ Tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh:**

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi giảm: Các khoản phải trả, Khoản tiền ứng trước cho người bán do đã nhận được sản phẩm, hàng hóa.

Trường hợp trong kỳ phát sinh nhiều khoản phải thu hoặc phải trả bằng ngoại tệ với cùng một đối tượng thì tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh cho từng đối tượng được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền di động của các giao dịch với đối tượng đó.

**+ Tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động:**

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán ở bên Có các TK tiền, khi thực hiện thanh toán bằng ngoại tệ.

**Các loại tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại cuối kỳ:**

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.

+ Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là tỷ giá mua/bán ngoại tệ của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam tại thời điểm 30/06/2022

Các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính trong kỳ tài chính.

**Nguyên tắc kế toán các Khoản đầu tư tài chính**

**Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc trên 3 tháng.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. 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. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

**Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đầu tư khác**

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà công ty nắm quyền kiểm soát, các khoản đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc trên Báo cáo tài chính.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)****Nguyên tắc kế toán các Khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết, các khoản đầu tư khác được trình bày trong bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có).

**Đối với các khoản đầu tư khác:**

Các khoản đầu tư khác: Được ghi nhận theo phương pháp giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

**Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư**

Dự phòng giảm giá của các khoản đầu tư được thực hiện khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**Nguyên tắc kế toán Nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được đánh giá và xem xét lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và gặp khó khăn trong việc thu hồi, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**Nguyên tắc kế toán Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

*Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:* Kê khai thường xuyên.

*Phương pháp xác định giá gốc của hàng tồn kho:* Bình quân gia quyền.

*Phương pháp xác định giá gốc của Mù cao su:* Đích danh.

*Phương pháp xác định chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ: Bao gồm chi phí nguyên vật liệu của dự án xây dựng chưa được ghi nhận doanh thu tại thời điểm cuối kỳ.*

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập khi có những bằng chứng tin cậy về sự suy giảm của giá trị thuần có thể thực hiện được so với giá gốc của hàng tồn kho.

**Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định 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.

Tài sản cố định được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính của từng nhóm tài sản cố định như sau:

	<u>Số năm</u>
Máy móc thiết bị	06 - 12 năm
Phương tiện vận tải	06 năm

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

**Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022**

### **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

#### **Nguyên tắc kế toán Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### **Nguyên tắc kế toán Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước của chi phí tương ứng với các lợi ích kinh tế được tạo ra từ các chi phí này.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

Chi phí trả trước ngắn hạn bao gồm giá trị các công cụ dụng cụ, chi phí bảo hiểm có thời gian phân bổ vào kết quả kinh doanh trong thời gian 12 tháng. Chi phí trả trước dài hạn là giá trị các công cụ dụng cụ được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong khoảng thời gian từ 24 đến 36 tháng

#### **Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, phải trả nội bộ và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

#### **Nguyên tắc ghi nhận Vay**

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

#### **Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)

#### Nguyên tắc ghi nhận Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Đến thời điểm thực chi, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phân chênh lệch với số đã trích. Các khoản chi phí phải trả tại ngày kết thúc kỳ tài chính bao gồm chi phí lãi vay phải trả.

#### Nguyên tắc ghi nhận Vốn chủ sở hữu

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

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 Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

#### Nguyên tắc ghi nhận Doanh thu, Thu nhập khác

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

##### Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

##### Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

##### Doanh thu các công trình xây lắp

Doanh thu hoạt động xây dựng được ghi nhận khi có biên bản nghiệm thu, quyết toán và được khách hàng chấp nhận thanh toán. Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

##### Doanh thu khác

Doanh thu khác bao gồm lãi tiền gửi và lãi cho vay, lãi đầu tư trái phiếu, lãi thanh lý tài sản và chênh lệch tỷ giá. Lãi tiền gửi và lãi đầu tư trái phiếu được ghi nhận trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn. Lãi thanh lý tài sản cố định được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Doanh thu từ chênh lệch tỷ giá được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (TIẾP THEO)**

**Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022**

### **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (Tiếp theo)**

#### **Nguyên tắc kế toán Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán phản ánh giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ đã xuất bán hoặc đã cung cấp trong kỳ. Giá vốn của công trình xây dựng xác định dựa trên chi phí thực tế phát sinh liên quan trực tiếp tới việc xây dựng công trình đó. Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Để đảm bảo nguyên tắc thận trọng, các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào chi phí trong kỳ (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có), gồm: chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho, hàng tồn kho hao hụt, mất mát và khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

#### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ là chi phí đi vay vốn

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành: là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất áp dụng trong kỳ tính thuế. Khoản thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch giữa lợi nhuận kế toán và thu nhập chịu thuế theo chính sách thuế hiện hành.

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất từ 20% trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

#### **Các 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.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền**

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Tiền mặt tại quỹ	2,899,287,107	900,265,339
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1,636,490,823	9,164,890,960
Các khoản tương đương tiền	-	20,000,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	-	20,000,000,000
<b>Tổng</b>	<b>4,535,777,930</b>	<b>30,065,156,299</b>

**5.2 Các khoản đầu tư tài chính****a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	6,790,000,000	6,790,000,000	6,790,000,000	6,790,000,000
- Tiền gửi có kỳ hạn (i)	-	-	-	-
- Trái phiếu	6,790,000,000	6,790,000,000	6,790,000,000	6,790,000,000
Ngân hàng Nông nghiệp & phát triển nông thôn Việt Nam (ii)	500,000,000	500,000,000	500,000,000	500,000,000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (iii)	290,000,000	290,000,000	290,000,000	290,000,000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam (iv)	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000	6,000,000,000
<b>Tổng</b>	<b>6,790,000,000</b>	<b>6,790,000,000</b>	<b>6,790,000,000</b>	<b>6,790,000,000</b>

Trong đó:

Tiền gửi ủy thác là các bên có liên quan

Chi tiết tại thuyết minh số 8.1

(i): Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 2903/NQ/HĐQT/2020 ngày 29/03/2020 ủy quyền cho các cá nhân gửi tiết kiệm và thế chấp các khoản tiết kiệm này để đảm bảo các khoản vay của Công ty.

(ii): Số lượng 500 trái phiếu với giá mua 500.000.000 VND và kỳ hạn trái phiếu 10 năm (từ 25/12/2018 đến 25/12/2028), lãi suất trái phiếu là lãi suất thả nổi.

(iii): Số lượng 29 trái phiếu với giá mua 290.000.000 VND và kỳ hạn trái phiếu 7 năm (từ 19/12/2018 đến 19/12/2025), lãi suất trái phiếu là lãi suất thả nổi.

(iv): Số lượng 60.000 trái phiếu với giá mua 6.000.000.000 VND và kỳ hạn trái phiếu 10 năm (từ 30/07/2020 đến 30/07/2030), lãi suất trái phiếu là lãi suất thả nổi.

Giá trị trái phiếu thế chấp cho các khoản vay tại ngân hàng phát hành tại ngày 30/06/2022 là 6.790.000.000 đồng (tại ngày 31/12/2021 là 6.790.000.000 đồng). Chi tiết tại thuyết minh số 5.16

## CÔNG TY CỔ PHẦN CREATE CAPITAL VIỆT NAM

Địa chỉ: Số 104/140 Khuất Duy Tiến, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

## 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

## 5.2 Các khoản đầu tư tài chính (tiếp theo)

## b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tỷ lệ		30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)
Đầu tư vào công ty con			205,950,000,000	-	205,950,000,000	-
Công ty cổ phần Công nghệ CRC (iii)	99.98%	99.98%	205,950,000,000	-	205,950,000,000	-
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết			33,722,086,000	-	33,722,086,000	-
Công ty cổ phần Khách sạn Vinh Phúc (ii)	49%	49%	15,722,086,000	-	15,722,086,000	-
Công ty TNHH Trường Sơn	45%	45%	18,000,000,000	-	18,000,000,000	-
<b>Tổng</b>			<b>239,672,086,000</b>	<b>-</b>	<b>239,672,086,000</b>	<b>-</b>

## Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong năm

## Kỳ này

+ Công ty cổ phần Công nghệ CRC

Trong kỳ quý II.2022 đơn vị có lãi

+ Công ty cổ phần khách sạn Vinh Phúc

Trong kỳ quý II.2022 đơn vị có lãi

+ Công ty TNHH Trường Sơn

Trong kỳ quý II.2022 đơn vị có lãi

(i): Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do các khoản đầu tư này chưa niêm yết và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Các giao dịch chủ yếu giữa công ty và các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong năm được trình bày tại Thuyết minh số 8.1

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.3 Phải thu khách hàng ngắn hạn**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty CP XNK Nam Hà Nội	10,540,000,000	-
Công ty cổ phần đầu tư CP Farm Việt Nam	4,664,444,223	-
Công ty cổ phần thiết bị điện Bình Hòa	3,707,772,400	-
Công ty cổ phần Gốm Sứ Haceco	7,566,293,210	-
DAVR-TRADE LLC	2,591,131,658	-
Công ty cổ phần Vật Tư Điện Hùng Cường	1,589,036,200	-
LLC "OKFITSPORT"	3,366,073,112	-
Các đối tượng khác	14,536,635,389	1,293,751,045
<b>Tổng</b>	<b>48,561,386,192</b>	<b>1,293,751,045</b>

Trong đó:

Phải thu khách hàng là các bên có liên quan

Chi tiết tại thuyết minh số 8.1

**5.4 Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty CP TMDV Nhật Minh Xanh	6,634,429,280	3,654,432,000
Công ty cổ phần sản xuất XNK Thành Nam	9,784,440,633	11,729,771,406
Tổng công ty Đầu Tư Phát Triển Đô Thị- Công ty cổ phần	8,732,187,216	-
Công ty cổ phần XNK Nông sản GHT	19,842,649,097	17,620,720,581
Công ty cổ phần chè Minh Thịnh	-	240,000,600
Công ty TNHH Vật Liệu Làm Nhà PLD	10,480,585,238	-
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Vicenza	-	7,646,627,390
Công ty TNHH Đầu Tư và TMDV Hoàng Minh BG	12,381,644,880	-
Các đối tượng khác	6,302,712,786	3,522,941,181
<b>Tổng</b>	<b>74,158,649,130</b>	<b>44,414,493,158</b>

**5.5 Chi phí trả trước**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>46,858,703</b>	<b>22,019,928</b>
- Chi phí bảo hiểm	29,625,788	4,674,242
- Công cụ dụng cụ	17,232,915	10,345,686
- Chi phí trả trước khác	-	7,000,000
<b>Dài hạn</b>	<b>104,230,799</b>	<b>49,063,296</b>
- Công cụ dụng cụ	104,230,799	49,063,296
<b>Tổng</b>	<b>151,089,502</b>	<b>71,083,224</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.6 Hàng tồn kho**

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu (i)	4,868,263	-	4,868,263	-
Công cụ dụng cụ	-	-	-	-
Chi phí SXKD dở dang	8,559,515,763	-	14,752,376,005	-
+ Hệ thống xe gòong Haceco	370,724,829	-	-	-
+ Sản xuất nhân điều	2,930,324,000	-	-	-
+ Dự án Solar Cell	3,809,395,233	-	13,303,304,304	-
+ Dự án nhà xưởng Bảo Lộc	1,240,165,584	-	1,240,165,584	-
+ Dự án khác	208,906,117	-	208,906,117	-
Thành phẩm (i)	2,024,664,000	-	-	-
Hàng hoá (i)	67,081,081,575	-	69,127,543,185	-
<b>Tổng</b>	<b>77,670,129,601</b>	<b>-</b>	<b>83,884,787,453</b>	<b>-</b>

(i) Chi tiết hàng tồn kho của Công ty đang được gửi tại kho của các công ty khác như sau:

<u>Tên công ty</u>	<u>Loai hàng gửi</u>	30/06/2022	01/01/2022
Công ty cổ phần sản xuất và cung ứng VLXD Kontum	Cao su thành phẩm	4,868,263	4,868,263
Công ty cổ phần Vinasolar Bảo Lộc Ông Nguyễn Văn Đăng	Pin	12,466,512,450	-
	Mủ cao su, cao su thành phẩm	3,800,623,500	19,691,084,700
Công ty cổ phần sản xuất XNK Thành Nam	Nhân điều	20,285,034,546	29,612,183,500
Công ty cổ phần CRC Solar Cell	Pin	9,529,068,107	-
Công ty cổ phần đầu tư phát triển Vicenza	Gạch	20,500,540,551	9,830,765,007

**5.7 Tài sản dở dang dài hạn**

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	-	-	11,199,648,049	11,199,648,049
- Dự án điện mặt trời Phú Thọ	-	-	11,199,648,049	11,199,648,049
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,199,648,049</b>	<b>11,199,648,049</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.8 Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Đơn vị tính: VND

	Máy móc, trang thiết bị	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Số dư tại 01/01/2022	13,987,639,898	2,396,821,273	16,384,461,171
Mua trong kỳ	61,593,636	-	61,593,636
Đầu tư XD/CB hoàn thành	11,305,023,651	-	11,305,023,651
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	25,354,257,185	2,396,821,273	27,751,078,458
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư tại 01/01/2022	776,867,338	684,445,167	1,461,312,505
Khấu hao trong kỳ	686,769,855	242,738,910	929,508,765
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Số dư tại 30/06/2022	1,463,637,193	927,184,077	2,390,821,270
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày 01/01/2022	13,210,772,560	1,712,376,106	14,923,148,666
Tại ngày 30/06/2022	23,890,619,992	1,469,637,196	25,360,257,188

**5.9 Phải thu khác**

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	167,386,685	-	12,810,122,421	-
Tạm ứng	-	-	-	-
Phải thu khác	167,386,685	-	12,810,122,421	-
- Ông Trần Ngọc Khánh (i)	-	-	4,425,000,000	-
- Phải thu lãi tiền gửi, trái phiếu	167,386,685	-	187,112,712	-
- Cổ tức được phân phối	-	-	8,198,009,709	-
Dài hạn	-	-	-	-
<b>Tổng</b>	<b>167,386,685</b>	<b>-</b>	<b>12,810,122,421</b>	<b>-</b>

Trong đó:

Phải thu khác là bên có liên quan

8,198,009,709

Chi tiết tại thuyết minh số 8.1

(i): Phải thu về chuyển nhượng cổ phần theo Hợp đồng chuyển nhượng vốn số 2212/2021/HĐCN ngày 22/12/2021, khoản tiền này đã được thu hồi hết trong kỳ

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.10 Phải trả người bán ngắn hạn**

	30/06/2022 (VND)		01/01/2022 (VND)	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>6,858,543,184</b>	<b>6,858,543,184</b>	<b>5,090,667,288</b>	<b>5,090,667,288</b>
Công ty TNHH Công trình Cơ điện Airsun VN	2,181,214,056	2,181,214,056	2,681,214,056	2,681,214,056
Công ty TNHH BG Solar	-	-	948,494,989	948,494,989
Công ty cổ phần Đầu Tư Vicenza	3,938,316,119	3,938,316,119	-	-
Các đối tượng khác	739,013,009	739,013,009	1,460,958,243	1,460,958,243
<b>b. Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Tổng</b>	<b>6,858,543,184</b>	<b>6,858,543,184</b>	<b>5,090,667,288</b>	<b>5,090,667,288</b>
Trong đó: Phải trả người bán là các bên có liên quan				

**5.11 Người mua trả tiền trước**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>8,313,278,384</b>	<b>23,393,166,877</b>
Công ty TNHH MTV Việt Quang	1,000,000,000	-
Công ty cổ phần VLXD Yên Bái	2,460,655,230	-
Công ty cổ phần đầu tư CP Farm Việt Nam	-	4,112,366,688
Công ty TNHH MTV Đông An Gia Lai	-	639,010,000
Công ty cổ phần Công nghệ và Xử lý Môi trường Toàn Mỹ	-	5,763,399,040
Công ty cổ phần Thương mại Mai Sơn Lâm	1,892,227,600	7,600,000,000
Các đối tượng khác	2,960,395,554	5,278,391,149
<b>Tổng</b>	<b>8,313,278,384</b>	<b>23,393,166,877</b>
Trong đó: Người mua trả tiền trước là các bên có liên quan		
		322,961,260
Chi tiết tại thuyết minh số 8.1		

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.12 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	01/01/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	Đơn vị tính: VND 30/06/2022
<b>Phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-
Thuế tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	754,335,102	620,800,553	754,335,102	620,800,553
Thuế thu nhập cá nhân	457,537,500	-	369,150,500	88,387,000
Thuế tài nguyên	-	-	-	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	-	-
Thuế BV MT và các loại thuế khác	-	3,000,000	3,000,000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp	-	-	-	-
<b>Phải thu</b>				
<b>Tổng</b>	<b>1,211,872,602</b>	<b>10,060,407,217</b>	<b>10,728,633,244</b>	<b>709,187,553</b>

**5.13 Chi phí phải trả**

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Chi phí trích trước lãi vay ngân hàng	-	70,034,295
Chi phí trích trước khác	-	44,534,295
<b>Tổng</b>	<b>-</b>	<b>25,500,000</b>
		<b>70,034,295</b>

**5.14 Phải trả ngắn hạn khác**

	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
Bảo hiểm xã hội	27,406,873	-
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	33,000,000	33,000,000
Phải trả, phải nộp khác	927,440,791	784,219,709
<i>Cổ tức, lợi nhuận phải trả</i>	<i>395,450,500</i>	<i>651,041,177</i>
<i>Phải trả khác</i>	<i>531,990,291</i>	<i>133,178,532</i>
<b>Tổng</b>	<b>987,847,664</b>	<b>817,219,709</b>

Trong đó:

**Phải trả khác là các bên có liên quan**

Chi tiết tại thuyết minh số 8.1



**CÔNG TY CỔ PHẦN CREATE CAPITAL VIỆT NAM**

Địa chỉ: Số 104/140 Khuất Duy Tiên, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn dài hạn

{1} Hợp đồng TDHM số 01/2022/8353501/HĐTD ngày 21/06/2022

Tài sản thế chấp: Quyền sử dụng đất và quyền sở hữu nhà ở theo GCNQSD số CK557223 thuộc sở hữu của ông Mai Anh Tâm; Quyền sử dụng đất và quyền sở hữu nhà theo GCNQSD số CN467786 thuộc sở hữu của ông Mai Anh Tâm; 29 trái phiếu Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam với tổng mệnh giá 290.000.000 đồng; 750.000 Cổ phiếu của Công ty cổ phần Create Capital Việt Nam thuộc sở hữu của ông Mai Anh Tâm.

{2} Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hồng Hà

Hợp đồng tín dụng số 1260LA V202200250 ngày 19/05/2022

Tài sản thế chấp: Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà và tài sản gắn liền với đất số CQ 666984 của bà Trần Thị Thu Hiền; Tài sản gắn liền với đất của Công ty cổ phần Gạch ngói Vĩnh Phúc; 500 Trái phiếu Agribank mang tên Công ty cổ phần Create Capital Việt Nam với tổng giá trị là 500.000.000 đồng.

Chi tiết các khoản vay ngắn hạn ngắn hạn (Tiếp theo)

{3} Ngân hàng thương mại cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân

Hợp đồng tín dụng số 01/2021-HEVCHM/NHCT127-CRC ngày 12/10/2021

Tài sản thế chấp: 60.000 Trái phiếu mệnh giá 100.000 đồng/ trái thuộc quyền sở hữu của Công ty cổ phần Create Capital Việt Nam.

{4} Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Phạm Hùng

Hợp đồng cho vay kiểm thế chấp xe ô tô số 692/2020/HĐTD/TTB MB4/01 ngày 21/08/2020

Tài sản thế chấp: Xe ô tô Vinfast Fadil BKS 30G-486.94, giá trị còn lại tại ngày 30/06/2022 là 227.333.326 đồng (tại ngày 31/12/2021 là 304.253.502 đồng)

{5} Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam - Chi nhánh Trần Duy Hưng

Hợp đồng tín dụng số SHBVN/TDHP/PL/2021/0494 và Hợp đồng tín dụng số SHBVN/TDHP/PL/2021/0658

Tài sản thế chấp: Xe ô tô Xpander BKS: 30G-966.76 và Xe ô tô Ford Transit BSK: 29B-317.13, giá trị còn lại tại ngày 30/06/2022 lần lượt là 307.672.125 đồng và 332.852.462 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN CREATE CAPITAL VIỆT NAM  
Địa chỉ: Số 104/140 Khuất Duy Tiến, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

**5.16 Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2021	150,000,000,000	-	10,645,604,925	18,803,209,076	179,448,814,001
Tăng vốn (*)	150,000,000,000	-	-	-	150,000,000,000
Lãi trong năm trước	-	-	-	11,178,926,276	11,178,926,276
Tăng khác	-	16,945,321	-	-	16,945,321
Chi trả cổ tức cho các cổ đông (**)	-	-	-	(7,500,000,000)	(7,500,000,000)
Thù lao trả HĐQT và BKS (**)	-	-	-	(66,589,266)	(66,589,266)
Giảm khác	-	(16,945,321)	-	-	(16,945,321)
<b>Số dư tại 01/01/2022</b>	<b>300,000,000,000</b>	<b>-</b>	<b>10,645,604,925</b>	<b>22,415,546,086</b>	<b>333,061,151,011</b>
Tăng vốn	-	-	-	-	-
Lãi trong kỳ này	-	-	-	2,483,202,214	2,483,202,214
Tăng khác	-	-	-	-	-
Thù lao trả HĐQT và BKS	-	-	-	-	-
Chi trả cổ tức cho các cổ đông	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	-
Giảm khác	300,000,000,000	-	10,645,604,925	24,898,748,300	335,544,353,225
<b>Số dư tại 30/06/2022</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****5.17 Vốn chủ sở hữu (Tiếp theo)****b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
	<u>Tổng số</u>	<u>Tổng số</u>
Ông Mai Anh Tám	20,000,000,000	20,000,000,000
Ông Mai Anh Đức	14,044,800,000	14,044,800,000
Các cổ đông khác	265,955,200,000	265,955,200,000
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>300,000,000,000</u></b>	<b><u>300,000,000,000</u></b>

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

	30/06/2022	Năm 2021
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp tại đầu năm	300,000,000,000	150,000,000,000
Vốn góp tăng trong năm	-	150,000,000,000
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	300,000,000,000	300,000,000,000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	-	7,500,000,000

**Cổ tức**

Cổ tức công bố:

Cổ tức đã chi trả trên cổ phiếu phổ thông (i)

Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi

Đồng/cổ phiếu

500 đồng/ cổ phiếu

-

**d. Cổ phiếu**

	30/06/2022	01/01/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	30,000,000	30,000,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	30,000,000	30,000,000
Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	30,000,000	30,000,000
Cổ phiếu phổ thông	30,000,000	30,000,000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10,000	10,000

**e. Các quỹ của doanh nghiệp**

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	10,645,604,925	10,645,604,925

**5.18 Các khoản mục ngoại bảng****Ngoại tệ các loại**

	30/06/2022	01/01/2022
Dollar Mỹ (USD)	7,862.19	95,167.65



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH****6.1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
<b>Tổng cộng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>93,380,134,874</b>	<b>107,695,125,018</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm	92,973,489,419	13,908,943,199
Doanh thu cung cấp dịch vụ	406,645,455	91,636,364
Doanh thu hợp đồng xây dựng	-	93,694,545,455
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
<b>Tổng</b>	<b>93,380,134,874</b>	<b>107,695,125,018</b>
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu với các bên liên quan	-	-
Chi tiết tại thuyết minh số 8.1		

**6.2 Giá vốn hàng bán**

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Giá vốn hàng hóa, thành phẩm	89,231,378,036	13,664,629,746
Giá vốn cung cấp dịch vụ	360,532,361	13,636,365
Giá vốn hợp đồng xây dựng	-	93,260,305,309
<b>Tổng</b>	<b>89,591,910,397</b>	<b>106,938,571,420</b>

**6.3 Doanh thu hoạt động tài chính**

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Lãi tiền gửi, tiền vay	1,377,645	1,393,121,076
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	354,216,755
Lãi thanh lý khoản đầu tư	-	6,914,000
<b>Tổng</b>	<b>1,377,645</b>	<b>1,747,337,831</b>

**6.4 Chi phí tài chính**

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Chi phí lãi vay	677,006,834	451,757,877
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	(245,626,755)
<b>Tổng</b>	<b>677,006,834</b>	<b>206,131,122</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)****6.5 Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp**

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Chi phí bán hàng	787,234,970	866,667,153
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	787,234,970	866,667,153
Chi phí quản lý doanh nghiệp	828,818,856	1,203,571,710
Chi phí nhân viên	440,529,188	221,463,800
Chi phí công cụ quản lý	937,920	16,873,560
Chi phí khấu hao TSCĐ	116,098,224	125,512,407
Thuế, phí, lệ phí	55,000	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	268,290,375	834,608,306
Chi phí khác bằng tiền	2,908,149	5,113,637
<b>Tổng</b>	<b>1,616,053,826</b>	<b>2,070,238,863</b>

**6.6 Thu nhập khác và chi phí khác**

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Thu nhập khác	2	-
Các khoản khác	2	-
Chi phí khác	24,835,564	-
Thuế bị phạt, bị truy thu	24,834,964	-
Chi phí khác	600	-
<b>Thu nhập khác/Chi phí khác (Thuần)</b>	<b>(24,835,562)</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)****6.7 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	294,341,180	45,504,289
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNDN của kỳ này	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>294,341,180</b>	<b>45,504,289</b>

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

Dưới đây là bảng chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong kỳ của Công ty:

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,471,705,900	227,521,444
<u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ kỳ trước	1,471,705,900	227,521,444
Lỗ kỳ trước chuyển sang	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	1,471,705,900	227,521,444
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
Chi phí thuế TNDN hiện hành	294,341,180	45,504,289
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập của năm trước vào chi phí thuế TNDN của kỳ này	-	-
<b>Tổng</b>	<b>294,341,180</b>	<b>45,504,289</b>

**6.8 Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	Quý II năm 2022	Quý II năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (VND)	1,177,364,720	182,017,155
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	1,177,364,720	182,017,155
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (Cổ phiếu)	30,000,000	15,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	39.25	12.13

## CÔNG TY CỔ PHẦN CREATE CAPITAL VIỆT NAM

Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

Địa chỉ: Số 104/140 Khuất Duy Tiến, Phường Nhân Chính, Quận Thanh Xuân, Hà Nội.

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**8. THÔNG TIN KHÁC****8.1 Thông tin về các bên liên quan****a. Thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc**

	Quý II năm 2022 VND	Quý II năm 2021 VND
Tiền lương và phụ cấp	58,850,676	22,501,200
<b>Tổng cộng</b>	<b>58,850,676</b>	<b>22,501,200</b>

Công ty con, công ty liên kết, các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết tại Công ty, các thành viên thân cận trong gia đình của Ban Quản trị được nhận biết là các bên liên quan của Công ty.

Các bên được nhận biết là các bên có liên quan với Công ty trong kỳ tài chính kết thúc ngày 30/06/2022 gồm:

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Công ty CP Gạch ngói Vĩnh Phúc	Chuyển từ Công ty con sang công ty liên kết từ ngày 27/05/2021
Công ty cổ phần công nghệ CRC	Công ty con
Công ty TNHH Trường Sơn	Công ty liên kết
Công ty CP Hãng sơn Đông Á	Có cùng Chủ tịch HĐQT
Công ty CP Phụ gia Bê tông Phà Lại	Có cùng Chủ tịch HĐQT
Công ty cổ phần Gốm Sứ Haceco	Có cùng Chủ tịch HĐQT
Công ty CP Đầu tư phát triển thương mại SHP	Bên liên quan của Tổng Giám đốc
Công ty CP CRC Invest	Công ty con
Công ty cổ phần CRC Power	Công ty con
Công ty cổ phần Canadian Solar Việt Nam	Công ty con
Công ty cổ phần Jinca Việt Nam	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần Vinasolar Bào Lộc	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần cung cấp năng lượng điện mặt trời	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần Vinasolar Đồng Tháp	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty CP Điện Nhật Nguyên Xanh	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần xây lắp điện Lâm Đồng	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần Elecsun Việt Nam	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần xây dựng hạ tầng năng lượng xanh	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần Năng Lượng Xanh Kosun	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Công ty cổ phần Resun Việt Nam	Công ty con từ ngày 01/11/2021
Bà Dương Thị Huyền	Tổng Giám đốc
Ông Mai Anh Đức	Thành viên thân cận của CT HĐQT

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

**8. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****b. Giao dịch với các bên liên quan**

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Tính chất giao dịch</u>	<u>30/06/2022 VND</u>	<u>30/06/2021 VND</u>
<b>Mua hàng</b>				
Công ty CP Đầu tư phát triển thương mại SHP	Bên liên quan của TGD	Mua hàng hóa	15,714,780,000	10,336,717,000
		Thanh toán tiền	16,971,962,400	35,203,299,778
		Bù trừ công nợ	-	23,832,911,078
Công ty cổ phần Gốm Sứ Haceco Bán hàng và cung cấp dịch vụ	Có cùng chủ tịch HDQT	Mua hàng hóa	192,071,600	-
		Công ty con từ 01/11/2021	Thu tiền hàng	322,961,260
Công ty cổ phần Gốm Sứ Haceco	Có cùng chủ tịch HDQT	Doanh thu bán hàng	11,013,400,000	-
		Thu tiền hàng	2,697,838,790	-

**8. THÔNG TIN KHÁC (Tiếp theo)****8.1 Thông tin về các bên liên quan (Tiếp theo)**

<u>Các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>	<u>Tính chất giao dịch</u>	<u>30/06/2022 VND</u>	<u>30/06/2021 VND</u>
<b>Ủy thác</b>				
Bà Dương Thị Huyền	Tổng Giám đốc	Nhận ủy thác	-	-
		Tất toán ủy thác	-	14,400,000,000
		Lãi tiền gửi	-	66,954,585
		Thu lãi tiền gửi	-	107,029,658
Bà Phạm Thị Huế	Trưởng BKS	Nhận ủy thác	-	1,000,000,000
		Tất toán tiền gửi	-	12,250,000,000
		Lãi tiền gửi	-	147,205,479
		Thu lãi tiền gửi	-	188,049,315
Ông Lê Quang Thạch	Giám đốc của công ty con	Nhận ủy thác	-	5,000,000,000
<b>30/06/2022 VND</b>				
<b>30/06/2021 VND</b>				
<b>Phải thu, phải trả khác</b>				
Công ty CP gạch ngói Vĩnh Phúc	Công ty liên kết	Chi tiền cho mượn	-	300,000,000
		Công ty con	Chi tiền cho mượn	292,000,000
Công ty cổ phần công nghệ CRC	Công ty con	Thu tiền mượn	531,990,291	-
		Thu hộ	-	1,755,000,000
		Trả hộ	-	4,605,000,000
		Thu tiền cổ tức	8,198,009,709	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG (Tiếp theo)**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2022 đến 30/06/2022

Công ty cổ phần CRC Invest	Công ty con	Chi tiền cho mượn	-	63,000,000
Công ty cổ phần CRC Power	Công ty con	Chi tiền cho mượn	-	60,000,000
Công ty CP phụ gia bê tông Phả Lại	Có cùng chủ tịch HĐQT	Mượn tiền	-	199,967,000
		Trả lại tiền	-	199,967,000

**c. Số dư với các bên liên quan**

Các bên liên quan	Mối quan hệ	30/06/2022 (VND)	01/01/2022 (VND)
<b>Phải thu khách hàng</b>		<b>7,566,293,210</b>	-
Công ty cổ phần Gốm Sứ Haceco	Có cùng chủ tịch HĐQT	7,566,293,210	-
<b>Người mua trả tiền trước</b>		-	<b>2,173,569,260</b>
Công ty cổ phần Gốm Sứ Haceco	Có cùng chủ tịch HĐQT	-	1,850,608,000
Công ty cổ phần Jinca Việt Nam	Công ty con từ 01/11/2021	-	322,961,260
<b>Phải trả người bán</b>		<b>207,437,328</b>	-
Công ty cổ phần Gốm Sứ Haceco	Có cùng chủ tịch HĐQT	207,437,328	-
<b>Phải thu khác</b>		-	<b>8,198,009,709</b>
Công ty cổ phần Công nghệ CRC	Công ty con	-	8,198,009,709
<b>Phải trả khác</b>		<b>531,990,291</b>	-
Công ty CP công nghệ CRC	Công ty con	531,990,291	-

**8.2 Thông tin so sánh**

Thông tin so sánh là số liệu Báo cáo tài chính riêng quý II năm 2021 kết thúc ngày 30/06/2021.

Hà Nội, ngày 30 tháng 7 năm 2022

Người lập biểu



NGUYỄN THỊ THÚY NGA

Kế toán trưởng



VŨ THỊ THỦY

Tổng Giám Đốc



DƯƠNG THỊ HUYỀN