

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG  
GIỮA NIÊN ĐỘ**

**CÔNG TY ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NHÀ NƯỚC  
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021  
(đã được soát xét)

## **NỘI DUNG**

### **Trang**

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	04 - 05
Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét	06 - 40
Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	09
Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	10 - 40

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo này và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

### **Công ty**

Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh là Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu, được thành lập theo Quyết định số 576/QĐ-UBND ngày 02 tháng 02 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh trên cơ sở tổ chức lại Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị Thành phố Hồ Chí Minh.

Công ty chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty Đầu tư Tài chính kể từ ngày 13 tháng 04 năm 2010 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0300535140 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 13/04/2010, thay đổi lần 6 ngày 14 tháng 07 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty tại số 67 - 73 Đường Nguyễn Du, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

### **Hội đồng Thành viên, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát**

Các thành viên của Hội đồng Thành viên trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Nguyễn Ngọc Hòa	Chủ tịch
Bà Đặng Hải Yến	Thành viên
Bà Lê Ngọc Thùy Trang	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Bà Lê Ngọc Thùy Trang	Tổng Giám đốc
Ông Lê Văn Bắc	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hồng Văn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Lâm Hoài Anh	Phó Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 05/02/2021)

Các thành viên Ban Kiểm soát trong kỳ và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông Châu Văn Địa	Kiểm soát viên
------------------	----------------

### **Người đại diện theo pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ là Bà Lê Ngọc Thùy Trang, chức danh Tổng Giám đốc.

Ông Lê Văn Bắc - Phó Tổng Giám đốc được Bà Lê Ngọc Thùy Trang - Tổng Giám đốc ủy quyền ký Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021 theo Quyết định số 1348/QĐ-ĐTTC ngày 24/07/2021 của Tổng Giám đốc - Người đại diện theo pháp luật của Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh.

### **Kiểm toán viên**

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.

**Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc đối với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động, kết quả hoạt động kinh doanh, tình hình lưu chuyển tiền tệ và tình hình biến động vốn chủ sở hữu của Công ty trong kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Hội đồng thành viên và Ban Tổng Giám đốc Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trên cơ sở tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng giữa niên độ;
- Lập các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các số kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/06/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Lê Văn Bắc**

Phó Tổng Giám đốc

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2021



Số: 270721.008/BCTC.KT1

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Hội đồng Thành viên và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh ("Công ty") được lập ngày 27 tháng 07 năm 2021, từ trang 6 đến trang 40, bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ 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 riêng giữa niên độ 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 kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán mà chỉ đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo này.

### **Kết luận của kiểm toán viên**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ kế toán quỹ đầu tư phát triển địa phương và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

### **CÔNG TY TNHH HÃNG KIỂM TOÁN AASC**



**Phạm Anh Tuấn**

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm

toán số: 0777-2018-002-1

Hà Nội, ngày 27 tháng 07 năm 2021



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021


Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2021 VND	01/01/2021 (Phân loại lại) VND
<b>100</b>	<b>A. TÀI SẢN</b>		<b>9.834.518.819.937</b>	<b>11.984.328.060.550</b>
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	1.200.280.888.747	1.107.262.592.775
111	1. Tiền		96.644.888.747	113.376.592.775
112	2. Các khoản tương đương tiền		1.103.636.000.000	993.886.000.000
120	II. Các khoản đầu tư	4	8.295.280.266.351	10.477.109.607.405
121	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		25.638.054.750	25.638.054.750
121a	a. Tiền gửi có kỳ hạn		25.638.054.750	25.638.054.750
122	2. Chứng khoán kinh doanh		146.652.520.000	146.652.520.000
122a	a. Chứng khoán kinh doanh		146.652.520.000	146.652.520.000
123	3. Cho vay		2.406.747.900.051	4.588.577.241.105
123a	a. Cho vay		4.454.818.345.137	4.741.653.164.976
123b	b. Dự phòng rủi ro cho vay		(2.048.070.445.086)	(153.075.923.871)
124	4. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		5.716.241.791.550	5.716.241.791.550
124a	a. Đầu tư vào công ty con		2.619.347.168.002	2.619.347.168.002
124b	b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		2.468.524.959.608	2.468.524.959.608
124c	c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		852.245.007.286	852.245.007.286
124d	d. Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác		(223.875.343.346)	(223.875.343.346)
130	III. Các khoản phải thu		240.631.233.087	301.860.126.344
131	1. Phải thu của khách hàng	5	39.800.748.255	42.553.861.490
131a	a. Phải thu lãi tiền gửi, lãi cho vay		39.800.748.255	42.553.861.490
132	2. Trả trước cho người bán		12.153.578.636	12.818.723.933
134	3. Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	6	33.381.671.408	91.146.661.408
136	4. Phải thu khác	7	155.295.234.788	155.340.879.513
140	IV. Hàng tồn kho	8	6.254.169.203	7.736.053.101
141	1. Hàng tồn kho		6.254.169.203	28.594.667.423
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	(20.858.614.322)
150	V. Tài sản cố định		83.181.187.184	83.880.910.088
151	1. Tài sản cố định hữu hình	9	22.553.427.674	23.228.275.580
152	- Nguyên giá		68.334.926.266	68.247.476.266
153	- Giá trị hao mòn lũy kế		(45.781.498.592)	(45.019.200.686)
157	2. Tài sản cố định vô hình	10	60.627.759.510	60.652.634.508
158	- Nguyên giá		62.273.828.600	62.273.828.600
159	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.646.069.090)	(1.621.194.092)
170	VI. Tài sản dở dang		8.531.059.280	6.054.335.520
172	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	8.531.059.280	6.054.335.520
180	VII. Tài sản khác		360.016.085	424.435.317
183	1. Chi phí trả trước	12	360.016.085	424.435.317

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

(tiếp theo)

Mã số CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2021	01/01/2021
		VND	(Phân loại lại) VND
<b>200 B. NỢ PHẢI TRẢ</b>		<b>2.522.202.093.844</b>	<b>2.870.766.750.208</b>
<b>210 I. Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay</b>		<b>200.244.380.325</b>	<b>273.613.182.325</b>
213 1. Vốn nhận ủy thác cho vay đầu tư	13	200.244.380.325	273.613.182.325
<b>220 II. Các khoản phải trả</b>		<b>474.397.321.249</b>	<b>658.159.180.699</b>
221 1. Phải trả người bán		45.953.002	45.953.002
223 2. Phải trả lãi, chi phí huy động vốn	14	14.417.466.100	15.120.194.119
224 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	199.914.966.808	375.021.426.123
225 4. Phải trả người lao động		20.610.368.731	27.212.497.334
229 5. Phải trả khác	16	201.403.856.896	198.283.847.409
232 6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		3.686.101.845	8.133.279.845
233 7. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	18	34.318.607.867	34.341.982.867
<b>240 III. Vay và nợ thuê tài chính</b>	17	<b>1.847.560.392.270</b>	<b>1.938.994.387.184</b>
242 1. Nợ vay		1.847.560.392.270	1.938.994.387.184
<b>300 C. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	19	<b>7.312.316.726.093</b>	<b>9.113.561.310.342</b>
<b>310 I. Vốn chủ sở hữu</b>		<b>7.312.316.726.093</b>	<b>9.113.561.310.342</b>
311 1. Vốn góp của chủ sở hữu		7.950.831.105.848	7.950.831.105.848
316 2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(638.514.379.755)	1.162.730.204.494
316a - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.162.730.204.494	1.077.806.313.285
316b - LNST chưa phân phối kỳ này		(1.801.244.584.249)	84.923.891.209
<b>Tổng cộng nợ phải trả và vốn chủ sở hữu</b>		<b>9.834.518.819.937</b>	<b>11.984.328.060.550</b>



Nguyễn Thị Thu Thanh

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2021



Lê Thăng Cần

Kế toán trưởng



  
Lê Văn Bắc

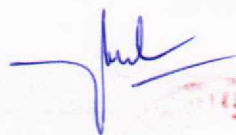
Phó Tổng Giám đốc



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
01	1. Thu nhập lãi thuần	22	44.369.896.957	63.803.069.160
02	1.1. Doanh thu thuần lãi cho vay		91.947.091.948	115.905.880.926
03	1.2. Chi phí lãi vay, chi phí liên quan trực tiếp tới việc huy động vốn và các khoản chi phí hoạt động cho vay		47.577.194.991	52.102.811.766
07	2. Thu nhập thuần từ hoạt động dịch vụ	23	13.287.266.211	10.969.618.113
08	2.1. Doanh thu thuần từ hoạt động dịch vụ		13.456.658.635	12.207.819.124
09	2.2. Chi phí hoạt động dịch vụ		169.392.424	1.238.201.011
10	3. Thu nhập thuần từ hoạt động đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	24	59.411.051.000	40.147.293.400
11	3.1. Doanh thu từ hoạt động đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		59.411.051.000	40.147.293.400
16	4. Chi phí hoạt động kinh doanh	25	24.564.822.050	25.621.958.566
17	5. Thu nhập thuần khác		1.246.544.848	3.489.214.999
18	5.1. Thu nhập thuần từ hoạt động khác	26	2.801.127.272	3.534.890.462
19	5.2. Chi phí khác		1.554.582.424	45.675.463
20	6. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước dự phòng rủi ro cho vay		93.749.936.966	92.787.237.106
30	7. Chi phí dự phòng rủi ro cho vay	27	1.894.994.521.215	(3.992.561.651)
40	8. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		(1.801.244.584.249)	96.779.798.757
50	9. Chi phí thuế TNDN	28	-	11.326.501.071
51	9.1. Chi phí thuế TNDN hiện hành		-	11.326.501.071
60	10. Lợi nhuận sau thuế TNDN		(1.801.244.584.249)	85.453.297.686



Nguyễn Thị Thu Thanh

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2021



Lê Thăng Căn

Kế toán trưởng



Lê Văn Bắc

Phó Tổng Giám đốc

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

(Theo phương pháp trực tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
02	1. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa, dịch vụ		(5.701.936.451)	(6.830.522.581)
03	2. Tiền thu từ các khoản phí		2.473.626.131	3.597.814.707
04	3. Tiền chi cho vay		(121.051.455.936)	(214.797.981.223)
05	4. Tiền thu hồi gốc cho vay		407.886.275.775	204.828.188.071
06	5. Thu tiền lãi cho vay, lãi tiền gửi		105.455.237.687	121.539.487.720
08	6. Tiền trả nợ gốc vay		(91.433.994.914)	(201.049.480.561)
09	7. Tiền lãi vay đã trả		(48.279.923.010)	(54.025.847.696)
10	8. Chênh lệch tiền thu hồi và chi trả lại vốn gốc, lãi cho vay của phần vốn nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay		43.835.543.117	127.855.617.128
13	9. Chênh lệch tiền thu, chi vốn nhận ủy thác cho vay đầu tư		(117.000.000.000)	(18.000.000.000)
16	10. Tiền chi trả cho người lao động		(15.815.003.831)	(16.109.381.642)
18	11. Thuế TNDN đã nộp		-	(24.069.904.037)
19	12. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		5.472.483.060	323.997.766
20	13. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(13.326.746.333)	(17.668.859.390)
30	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>		<b>152.514.105.295</b>	<b>(94.406.871.738)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
31	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ, BĐSĐT và các tài sản dài hạn khác		(2.063.497.828)	(518.464.000)
35	2. Tiền thu từ cổ tức và lợi nhuận được chia		117.132.365.000	96.745.493.400
40	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>		<b>115.068.867.172</b>	<b>96.227.029.400</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
43	1. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(174.481.814.790)	(100.832.541.916)
50	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>		<b>(174.481.814.790)</b>	<b>(100.832.541.916)</b>
60	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>		<b>93.101.157.677</b>	<b>(99.012.384.254)</b>
70	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ		1.107.262.592.775	1.096.653.061.139
71	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(82.861.705)	-
80	<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>3</b>	<b>1.200.280.888.747</b>	<b>997.640.676.885</b>



Nguyễn Thị Thu Thanh

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2021



Lê Thăng Cầu

Kế toán trưởng



  
Lê Văn Bắc

Phó Tổng Giám đốc



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021

### 1 . Đặc điểm hoạt động của Công ty

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh là Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước làm chủ sở hữu, được thành lập theo Quyết định số 576/QĐ-UBND ngày 02 tháng 02 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh trên cơ sở tổ chức lại Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị Thành phố Hồ Chí Minh.

Trụ sở chính của Công ty tại số 67 - 73 Đường Nguyễn Du, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 6 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp ngày 14/07/2020 là 7.611.805.000.000 VND. Vốn điều lệ thực góp của Công ty tại ngày 30/06/2021 là 7.950.831.105.848 VND.

#### Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ bao gồm:

- Huy động các nguồn vốn từ các tổ chức, cá nhân trong nước và nước ngoài theo quy định của pháp luật với hình thức: Phát hành trái phiếu, vay vốn của các tổ chức tài chính, tín dụng, tiếp nhận các nguồn tài trợ, nhận ủy thác các nguồn vốn;
- Đầu tư trực tiếp và gián tiếp vào các lĩnh vực, ngành nghề mà Thành phố Hồ Chí Minh cần ưu tiên đầu tư, bao gồm: Đầu tư trực tiếp vào các dự án đầu tư kết cấu hạ tầng kỹ thuật, hạ tầng xã hội và các ngành kinh tế quan trọng của Thành phố, các dự án công ích, hoặc các dự án phục vụ mục tiêu chính trị theo yêu cầu của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội), chi tiết:
  - Góp vốn liên doanh, liên kết, góp vốn cổ phần với các tổ chức và cá nhân, mua hoặc bán một phần tài sản hoặc toàn bộ doanh nghiệp khác;
  - Đầu tư vào các lĩnh vực ưu tiên, thông qua trị trường vốn, thị trường chứng khoán theo quy định của pháp luật.
- Cho vay, hợp vốn cho vay đối với các dự án đầu tư kết cấu hạ tầng kỹ thuật, hạ tầng xã hội và các ngành kinh tế quan trọng có phương án thu hồi vốn trực tiếp thuộc các chương trình, mục tiêu chiến lược, kế hoạch phát triển Kinh tế - Xã hội của Thành Phố Hồ Chí Minh;
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu, chi tiết:
  - Thực hiện việc ủy thác cho vay đầu tư, thu hồi nợ;
  - Nhận ủy thác quản lý nguồn vốn đầu tư, thu hồi nợ, cấp phát vốn đầu tư, phát hành trái phiếu đô thị, trái phiếu công trình theo ủy quyền của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh;
  - Cung cấp các dịch vụ tài chính và tư vấn đầu tư cho các tổ chức, cá nhân trong và ngoài nước có nhu cầu;
  - Thí điểm thực hiện chức năng đại diện chủ sở hữu vốn nhà nước đối với các Tổng Công ty, Công ty Nhà nước, các Công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên Nhà nước, Công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên, các Công ty cổ phần được chuyển đổi từ các Công ty Nhà nước độc lập trực thuộc Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh.
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê chi tiết: kinh doanh bất động sản.

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết của Công ty: xem chi tiết tại Thuyết minh số 4.4



## 2 . Chế độ và chính sách kế toán áp dụng tại Công ty

### 2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

### 2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### *Chế độ kế toán áp dụng*

Chế độ kế toán của Công ty được thực hiện theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và vận dụng Thông tư số 209/2015/TT-BTC ngày 28/12/2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn kế toán áp dụng đối với quỹ đầu tư phát triển địa phương. Các Báo cáo tài chính riêng được lập trên đây có sự khác biệt so với các mẫu báo cáo theo quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 là do Công ty có các mục tiêu và cơ chế hoạt động đặc thù so với Doanh nghiệp.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính riêng được lập và trình bày theo đúng quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

### 2.3 . Công cụ tài chính

#### *Ghi nhận ban đầu*

##### *Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư, các khoản cho vay, phải thu của khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### *Nợ tài chính*

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm vay, nhận ủy thác cho vay, phải trả người bán, phải trả lãi, chi phí huy động vốn, chi phí phải trả và phải trả khác. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

#### *Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

### 2.4 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán (ngoại trừ khoản chênh lệch tỷ giá khoản tiền gửi ngoại tệ phải trả Tập đoàn JinWen trình bày tại Thuyết minh số 16). Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.



## 2.5 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, 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.

## 2.6 . Các khoản đầu tư

### Các khoản cho vay

#### Dư nợ cho vay

Các khoản cho vay được trình bày theo số dư nợ gốc tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

Nợ cho vay tại Công ty được phân loại như sau: Các khoản cho vay ngắn hạn có kỳ hạn từ 1 năm trở xuống; các khoản cho vay trung hạn có kỳ hạn trên 1 năm đến 5 năm và các khoản cho vay dài hạn có kỳ hạn trên 5 năm kể từ ngày giải ngân.

#### Phân loại nợ và đánh giá rủi ro tín dụng

Theo Thông tư số 02/2013/TT-NHNN ("Thông tư 02") của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ngày 21/01/2013 được sửa đổi và bổ sung bằng Thông tư số 09/2014/TT-NHNN ("Thông tư 09") của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ngày 18/03/2014, các khoản cho vay được phân loại theo mức độ rủi ro như sau: *Nợ đủ tiêu chuẩn*, *Nợ cần chú ý*, *Nợ dưới tiêu chuẩn*, *Nợ nghi ngờ*, *Nợ có khả năng mất vốn* dựa vào tình trạng quá hạn và các yếu tố định tính khác của khoản cho vay.

Từ ngày 13 tháng 03 năm 2020, Công ty đã áp dụng Thông tư số 01/2020/TT-NHNN ngày 13 tháng 03 năm 2020 của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam ("Thông tư 01") quy định về việc tổ chức tín dụng, chi nhánh ngân hàng nước ngoài cơ cấu lại thời hạn trả nợ, miễn, giảm lãi, phí, giữ nguyên nhóm nợ nhằm hỗ trợ khách hàng chịu ảnh hưởng do dịch Covid-19. Theo đó, đối với các khách hàng có các khoản nợ đáp ứng yêu cầu của Thông tư 01, Công ty được phép cơ cấu lại thời gian trả nợ và giữ nguyên nhóm nợ như đã được phân loại tại thời điểm gần nhất trước ngày 23 tháng 01 năm 2020.

#### Dự phòng rủi ro và xử lý nợ xấu

Dự phòng cụ thể: Việc tính dự phòng cụ thể được căn cứ trên các tỷ lệ áp dụng cho từng nhóm nợ như sau:

Nhóm	Loại	Tỷ lệ dự phòng cụ thể
1	Nợ đủ tiêu chuẩn	0%
2	Nợ cần chú ý	5%
3	Nợ dưới tiêu chuẩn	20%
4	Nợ nghi ngờ	50%
5	Nợ có khả năng mất vốn	100%

Dự phòng cụ thể được tính theo số dư các khoản cho vay tại cuối mỗi quý, riêng quý IV là tại ngày 30 tháng 11 trừ đi giá trị khấu trừ của tài sản bảo đảm. Giá trị khấu trừ của tài sản bảo đảm là giá trị mà Công ty ước tính có thể thu hồi từ việc phát mại tài sản bảo đảm sau khi trừ đi các chi phí phát mại tài sản bảo đảm dự kiến tại thời điểm trích lập dự phòng cụ thể và được chiết khấu theo tỷ lệ quy định cho từng loại tài sản bảo đảm.

Dự phòng chung: được xác định bằng 0,75% tổng số dư của các khoản cho vay tại cuối mỗi quý, riêng quý IV là tại ngày 30 tháng 11, không bao gồm các khoản cho vay được phân loại vào nhóm nợ có khả năng mất vốn.

Công ty sử dụng dự phòng rủi ro để xử lý rủi ro trong các trường hợp sau:

- Khách hàng là tổ chức bị giải thể, phá sản theo quy định của pháp luật, cá nhân bị chết, mất tích;
- Các khoản nợ được phân loại vào nhóm 5.



Nguyên tắc xử lý rủi ro cho vay: Sử dụng dự phòng cụ thể để xử lý rủi ro cho vay; sử dụng tài sản bảo đảm (nếu Công ty nhận tài sản bảo đảm của đối tượng đi vay); sử dụng dự phòng chung (khi dự phòng cụ thể và tài sản đảm bảo không đủ bù đắp). Sau khi sử dụng dự phòng chung vẫn không đủ bù đắp thì được ghi nhận vào chi phí hoạt động nghiệp vụ. Công ty vẫn phải tiếp tục theo dõi nợ gốc cho vay đã xử lý rủi ro ở ngoài Bảng cân đối kế toán để đơn đốc thu hồi.

#### **Các khoản đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

*Chứng khoán kinh doanh* được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Khi thanh lý hoặc nhượng bán, giá vốn của chứng khoán kinh doanh được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Trong năm 2019, Công ty Cổ phần Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh ("HSC") dự kiến phát hành tăng vốn điều lệ với giá ưu đãi cho cổ đông hiện hữu, số lượng cổ phần phát hành cho Công ty là 25.000.000 cổ phần. Để đảm bảo lợi ích và quyền lợi của cổ đông Nhà nước, Công ty đã đăng ký mua 25.000.000 cổ phần Công ty được phép mua mà HSC phát hành cho cổ đông hiện hữu theo Văn bản số 206/QĐ-HĐTV ngày 20/05/2019 của Hội đồng thành viên Công ty. Đồng thời, theo Nghị quyết 382/NQ-HĐTV ngày 27/06/2019 của Hội đồng thành viên Công ty về phương án chuyển nhượng cổ phiếu HSC, Công ty sẽ chuyển nhượng toàn bộ số cổ phần mua thêm này.

Trong năm 2020, Công ty đã đăng ký chuyển nhượng toàn bộ số cổ phần mua thêm này. Đến ngày 31/12/2020, Công ty đã chuyển nhượng 14.524.820 cổ phần theo phương thức khớp lệnh, số cổ phần còn lại là 10.475.180 cổ phần sẽ được tiếp tục chuyển nhượng trong năm 2021 (Chi tiết tại Thuyết minh số 4.2).

Để phản ánh đúng mục đích nắm giữ khoản đầu tư bổ sung 25.000.000 cổ phần này, Công ty theo dõi đây là khoản đầu tư vào chứng khoán kinh doanh. Đối với giá trị cổ phần Công ty đã đầu tư từ các năm trước, Công ty vẫn theo dõi đây là khoản đầu tư dài hạn do mục tiêu chiến lược của khoản đầu tư này.

#### **Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Các khoản đầu tư vào các công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu trên sổ kế toán theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác bao gồm: các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Giá trị ghi sổ ban đầu của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc. Sau ghi nhận ban đầu, giá trị của các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư.

Cổ tức nhận bằng cổ phiếu chỉ thực hiện ghi nhận số lượng cổ phiếu được nhận, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- *Đối với các khoản đầu tư chứng khoán kinh doanh*: căn cứ trích lập dự phòng là số chênh lệch giữa giá gốc của các khoản đầu tư được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chúng tại thời điểm lập dự phòng.
- *Đối với các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết*: Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, căn cứ vào Báo cáo tài chính của công ty con, công ty liên doanh, liên kết.
- *Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư*: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính của bên được đầu tư.
- *Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*: căn cứ vào khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.



## 2.7 . Nợ phải thu

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

Các khoản nợ phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ theo giá trị ghi sổ sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

## 2.8 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

## 2.9 . Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 07 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	04 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	03 năm
- Phần mềm máy vi tính	04 năm
- Tài sản cố định vô hình khác	04 năm

Quyền sử dụng đất lâu dài được ghi nhận theo giá gốc và không trích khấu hao.

## 2.10 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào sử dụng.

## 2.11 . Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.



## 2.12 . Nợ phải trả

### Hoạt động nhận ủy thác

Nhận ủy thác là hoạt động Công ty nhận tiền ủy thác theo Hợp đồng ủy thác, theo đó Công ty sẽ cho vay theo chỉ định của bên ủy thác và thu phí quản lý hợp đồng nhận ủy thác.

Vốn nhận ủy thác và khoản cho vay từ vốn nhận ủy thác được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

### Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

### Chi phí phải trả

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

Việc ghi nhận các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

### Vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

## 2.13 . Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Việc phân phối lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo quy định tại Quy chế quản lý tài chính của Công ty, đã được Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh thông qua và ban hành theo Quyết định số 4977/QĐ-UBND ngày 09/10/2014. Theo đó: Lợi nhuận thực hiện của Công ty sau khi bù đắp các khoản lỗ năm trước theo quy định của Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp, nộp thuế thu nhập doanh nghiệp, phần còn lại được phân phối như sau:

- Trích quỹ đầu tư phát triển 30%;
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và quỹ thưởng viên chức quản lý doanh nghiệp theo quy định của pháp luật áp dụng cho Công ty TNHH MTV do nhà nước sở hữu 100% vốn điều lệ;
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sau khi trích lập các quỹ, Công ty thực hiện nộp về Ngân sách thành phố theo quy định tại Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 và Nghị định 140/2020/NĐ-CP ngày 30/11/2020 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 91/2015/NĐ-CP của Chính phủ và Thông tư số 61/2016/TT-BTC ngày 11/04/2016 của Bộ Tài chính.



#### 2.14 . Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

##### Doanh thu và thu nhập khác

Doanh thu và thu nhập khác được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ khi Công ty có khả năng nhận được lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách đáng tin cậy. Trong đó:

- Doanh thu lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay được ghi nhận trên cơ sở dồn tích;
- Doanh thu cho thuê tài sản được ghi nhận theo phương pháp dự thu trên cơ sở dồn tích;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn;
- Thu phí hoạt động nhận ủy thác được ghi nhận trên cơ sở thực thu;
- Các khoản thu nhập khác bao gồm: Lãi từ việc thanh lý, nhượng bán tài sản cố định được ghi nhận trên cơ sở dồn tích; Các khoản phạt do vi phạm hợp đồng, tiền thuế được giảm, nợ gốc và nợ lãi đã xóa thu hồi được... được ghi nhận khi thực tế thu được tiền hoặc các khoản lợi ích tương đương.

Doanh thu từ lãi tiền cho vay được Công ty ngừng ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và hạch toán ngoại bảng kể từ thời điểm khoản nợ được phân loại sang nhóm 2 trở lên.

#### 2.15 . Chi phí hoạt động nghiệp vụ và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí của Công ty là các khoản chi phí thực tế phát sinh trong kỳ liên quan đến hoạt động của Công ty.

Các chi phí này được ghi nhận đảm bảo tuân thủ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí và có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp lý, hợp lệ theo quy định của pháp luật.

#### 2.16 . Thuế thu nhập doanh nghiệp

##### a) Chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

##### b) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với thu nhập tính thuế cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021.

#### 2.17 . Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian chịu sự kiểm soát của Công ty, bao gồm cả công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	134.578.981	24.665.697
Tiền gửi ngân hàng	96.510.309.766	113.351.927.078
Các khoản tương đương tiền (i)	1.103.636.000.000	993.886.000.000
	<b>1.200.280.888.747</b>	<b>1.107.262.592.775</b>

(i): Tại ngày 30/06/2021, các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi có kỳ hạn 03 tháng tại các ngân hàng thương mại, bao gồm 1.080.716.000.000 VND và 1.000.000 USD (tương đương với 22.920.000.000 VND). Lãi suất từ 3,1%/năm đến 3,5%/năm đối với tiền gửi VND; 0%/năm đối với tiền gửi USD.

4 . Các khoản đầu tư

4.1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư ngắn hạn	25.638.054.750	-	25.638.054.750	-
Tiền gửi có kỳ hạn (i)	25.638.054.750	-	25.638.054.750	-
	<b>25.638.054.750</b>	<b>-</b>	<b>25.638.054.750</b>	<b>-</b>

(i) Tại ngày 30/06/2021, các khoản tiền gửi có kỳ hạn từ 12 tháng đến 13 tháng tại Ngân hàng TMCP Phát triển thành phố Hồ Chí Minh - Chi nhánh Sài Gòn và Ngân hàng TMCP Sài Gòn Công Thương - Hội sở chính với lãi suất từ 5,5%/năm đến 7,2%/năm. Đây là khoản tiền ký quỹ nhằm bảo đảm thanh toán của khách hàng.

4.2 Chứng khoán kinh doanh

	Mã chứng khoán	30/06/2021		01/01/2021	
		Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	HCM	146.652.520.000	-	146.652.520.000	-
		<b>146.652.520.000</b>	<b>-</b>	<b>146.652.520.000</b>	<b>-</b>

Trong năm 2020, Công ty đã đăng ký chuyển nhượng 25.000.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HSC) theo Nghị quyết số 382/NQ-HĐTV ngày 27/06/2019 về phương án chuyển nhượng cổ phiếu HSC. Số cổ phiếu đã chuyển nhượng là 14.524.820 cổ phiếu, số lượng cổ phiếu Công ty chưa chuyển nhượng hết là 10.475.180 cổ phiếu với giá trị tương ứng là 146.652.520.000 VND. Công ty sẽ tiếp tục thực hiện thoái vốn trong năm 2021 đối với số lượng cổ phiếu chưa chuyển nhượng hết này theo phương án đã được phê duyệt.



4.3 Cho vay

Hình thức cho vay

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Công ty trực tiếp cho vay	4.293.266.615.182	2.246.407.808.071	4.572.941.131.871	4.421.157.399.385
Công ty hợp vốn cho vay	161.551.729.955	160.340.091.980	168.712.033.105	167.419.841.720
	<b>4.454.818.345.137</b>	<b>2.406.747.900.051</b>	<b>4.741.653.164.976</b>	<b>4.588.577.241.105</b>

Phân tích chất lượng dư nợ cho vay

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Nợ đủ tiêu chuẩn	2.381.177.700.385	2.655.761.888.047
Nợ cần chú ý	-	2.000.000.000.000
Nợ có khả năng mất vốn	2.073.640.644.752	85.891.276.929
	<b>4.454.818.345.137</b>	<b>4.741.653.164.976</b>

Phân tích dư nợ cho vay theo thời gian

	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
Nợ dài hạn	4.454.818.345.137	4.741.653.164.976
	<b>4.454.818.345.137</b>	<b>4.741.653.164.976</b>

Dự phòng rủi ro cho vay

	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
<b>Dự phòng chung</b>		
- Số dư đầu kỳ	(34.937.621.490)	(36.506.531.195)
- Dự phòng rủi ro hoàn nhập trong kỳ	17.148.402.519	706.648.481
- Số dư cuối kỳ	(17.789.218.971)	(35.799.882.714)
<b>Dự phòng cụ thể</b>		
- Số dư đầu kỳ	(118.138.302.381)	(24.074.215.551)
- Dự phòng rủi ro hoàn nhập/(trích lập) trong kỳ	(1.912.142.923.734)	3.285.913.170
- Số dư cuối kỳ	(2.030.281.226.115)	(20.788.302.381)
	<b>(2.048.070.445.086)</b>	<b>(56.588.185.095)</b>

4.4 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Mã chứng khoán	30/06/2021			01/01/2021		
		Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng
		VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty con</b>		<b>2.619.347.168.002</b>		-	<b>2.619.347.168.002</b>		-
Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh		1.177.893.168.002		-	1.177.893.168.002		-
Công ty TNHH MTV Xổ số Kiến thiết Thành phố Hồ Chí Minh		1.296.614.000.000		-	1.296.614.000.000		-
Công ty Cổ phần Chiếu sáng Công cộng Thành phố Hồ Chí Minh		144.840.000.000		-	144.840.000.000		-
<b>Đầu tư vào công ty liên kết</b>		<b>2.468.524.959.608</b>		<b>(191.581.917.766)</b>	<b>2.468.524.959.608</b>		<b>(191.581.917.766)</b>
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	HCM	551.465.424.658	3.193.750.000.000	-	551.465.424.658	1.962.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Cù Chi	CCI	45.982.500.000	75.633.750.000	-	45.982.500.000	84.518.437.500	-
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước		137.100.000.000		-	137.100.000.000		-
Công ty Cổ phần Cấp nước Kênh Đông		128.700.000.000		-	128.700.000.000		-
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn Tây Bắc		125.000.000.000		-	125.000.000.000		-
Công ty Cổ phần Sài Gòn Kim Cương		450.000.000.000		(12.553.068.302)	450.000.000.000		(12.553.068.302)
Công ty Cổ phần Cơ điện Thạch Anh		15.825.000.000		(14.427.877.665)	15.825.000.000		(14.427.877.665)
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt		44.000.000.000		(44.000.000.000)	44.000.000.000		(44.000.000.000)
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất khẩu Lao động và chuyên gia		23.000.000.000		(520.617.997)	23.000.000.000		(520.617.997)
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn		137.200.000.000		-	137.200.000.000		-
Công ty Cổ phần Công trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh		36.400.000.000		-	36.400.000.000		-



4.4 . Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (tiếp theo)

Mã chứng khoán	30/06/2021			01/01/2021		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý (i)	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Đầu tư vào công ty liên kết (tiếp theo)</b>						
Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định	307.420.880.000		(106.250.319.659)	307.420.880.000		(106.250.319.659)
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn	424.340.000.000		-	424.340.000.000		-
Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Thương mại Phú Thọ	42.091.154.950		(13.830.034.143)	42.091.154.950		(13.830.034.143)
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>852.245.007.286</b>		<b>(32.293.425.580)</b>	<b>852.245.007.286</b>		<b>(32.293.425.580)</b>
Công ty Cổ phần Cao su Thành phố Hồ Chí Minh	26.000.000.000		(14.956.482.072)	26.000.000.000		(14.956.482.072)
Công ty Cổ phần Đầu tư Y tế Sài Gòn	38.637.160.000		(1.809.829.758)	38.637.160.000		(1.809.829.758)
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	REE 98.119.181.630	942.930.457.300	-	98.119.181.630	799.938.403.550	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh	CII 239.214.195.059	459.340.006.500	-	239.214.195.059	514.653.201.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức	TDH 32.082.923.077	49.329.231.700	-	32.082.923.077	68.587.904.350	-
Công ty Cổ phần Phát triển Nông nghiệp Thanh niên Xung phong	17.000.000.000		(15.511.373.150)	17.000.000.000		(15.511.373.150)
Công ty Cổ phần Kiểm định Xây dựng Sài Gòn	1.942.000.000		-	1.942.000.000		-
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	HDB 266.838.570.000	1.540.868.980.000	-	266.838.570.000	1.030.863.050.000	-
Ngân hàng TMCP Việt Á	40.531.198.000		-	40.531.198.000		-
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam	EIB 87.515.979.520	169.725.419.700	-	87.515.979.520	107.828.855.750	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	CLW 3.365.600.000	9.015.000.000	-	3.365.600.000	7.707.825.000	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Định	GDW 555.100.000	1.007.720.000	-	555.100.000	862.540.000	-
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Hòa Tân	443.100.000		(15.740.600)	443.100.000		(15.740.600)
<b>Tổng</b>	<b><u>5.940.117.134.896</u></b>		<b><u>(223.875.343.346)</u></b>	<b><u>5.940.117.134.896</u></b>		<b><u>(223.875.343.346)</u></b>

(i) Đối với các khoản đầu tư là cổ phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán, giá trị hợp lý được xác định theo giá đóng cửa tại ngày lập Báo cáo tài chính trên sàn HOSE tại ngày 31/12/2020 và 30/06/2021. Đối với các khoản đầu tư khác, Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam, Chế độ Kế toán áp dụng đối với quỹ đầu tư phát triển địa phương chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

#### Đầu tư vào công ty con

Thông tin chi tiết về các công ty con của Công ty vào ngày 30/06/2021 như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh	Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Quản lý, cho thuê nhà
Công ty TNHH MTV Xổ số Kiến thiết Thành phố Hồ Chí Minh	Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	Kinh doanh xổ số
Công ty Cổ phần Chiếu sáng Công cộng Thành phố Hồ Chí Minh	Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	Duy tu sửa chữa hệ thống chiếu sáng

#### Đầu tư vào công ty liên kết

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Công ty vào ngày 30/06/2021 như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (*)	Hồ Chí Minh	20,49%	20,49%	Chứng khoán
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi	Hồ Chí Minh	25,68%	25,68%	Xây dựng khu công nghiệp
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước	Hồ Chí Minh	20,00%	20,00%	Xây dựng, vận tải hàng hóa
Công ty Cổ phần Cấp nước Kênh Đông	Hồ Chí Minh	32,18%	32,18%	Cấp thoát nước
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Sài Gòn Tây Bắc	Hồ Chí Minh	25,00%	25,00%	Xây dựng khu công nghiệp
Công ty Cổ phần Sài Gòn Kim Cương	Hồ Chí Minh	25,00%	25,00%	Kinh doanh bất động sản
Công ty Cổ phần Cơ điện Thạch Anh	Hồ Chí Minh	21,29%	21,29%	Thiết kế, lắp đặt, kinh doanh hệ thống BTS, hệ thống cơ điện

(\*) Tỷ lệ lợi ích của Công ty tại Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HSC) trình bày tại Thuyết minh này không bao gồm 10.475.180 cổ phiếu đang được trình bày tại Thuyết minh số 4.2. Tại ngày 30/06/2021, tổng số lượng cổ phiếu mà Công ty nắm giữ tại HSC là 72.975.180 cổ phiếu, tương đương với tỷ lệ sở hữu là 23,86%.



Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt	Hồ Chí Minh	23,64%	23,64%	Xây dựng hạ tầng văn hóa giáo dục
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất khẩu lao động và chuyên gia	Hồ Chí Minh	25,00%	25,00%	Xuất khẩu lao động và chuyên gia
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Xây dựng công trình giao thông
Công ty Cổ phần Công trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh	Hồ Chí Minh	40,00%	40,00%	Xây dựng công trình giao thông
Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định	Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Công nghiệp dệt, công nghiệp may
Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Đầu tư Chợ Lớn	Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Xuất nhập khẩu và đầu tư tài chính
Công ty Cổ phần Du lịch Dịch vụ Thương mại Phú Thọ	Phú Thọ	35,67%	35,67%	Khách sạn

Các giao dịch trọng yếu giữa Công ty và công ty con, liên kết trong năm: Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 31.

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào đơn vị khác của Công ty tại ngày 30/06/2021 như sau:

Tên Công ty nhận đầu tư	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá gốc (VND)	Số lượng cổ phần	Giá gốc (VND)	Số lượng cổ phần
Công ty Cổ phần Cao su Thành phố Hồ Chí Minh	26.000.000.000	2.600.000	26.000.000.000	2.600.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Y tế Sài Gòn	38.637.160.000	3.863.716	38.637.160.000	3.863.716
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	98.119.181.630	16.341.949	98.119.181.630	16.341.949
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh	239.214.195.059	24.049.215	239.214.195.059	24.049.215
Công ty Cổ phần Phát triển Nhà Thủ Đức	32.082.923.077	6.757.429	32.082.923.077	6.757.429
Công ty Cổ phần Phát triển Nông nghiệp Thanh niên Xung phong	17.000.000.000	1.700.000	17.000.000.000	1.700.000
Công ty Cổ phần Kiểm định Xây dựng Sài Gòn	1.942.000.000	100.000	1.942.000.000	100.000
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh	266.838.570.000	43.404.760	266.838.570.000	43.404.760
Ngân hàng TMCP Việt Á	40.531.198.000	4.321.000	40.531.198.000	4.321.000
Ngân hàng TMCP Xuất Nhập khẩu Việt Nam	87.515.979.520	5.601.499	87.515.979.520	5.601.499
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	3.365.600.000	300.500	3.365.600.000	300.500
Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Định	555.100.000	42.700	555.100.000	42.700
Công ty Cổ phần Cấp nước Phú Hòa Tân	443.100.000	42.200	443.100.000	42.200
	<b>852.245.007.286</b>		<b>852.245.007.286</b>	



5 . Phải thu của khách hàng

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Các khoản phải thu của khách hàng không quá 12 tháng</b>	<b>39.800.748.255</b>	<b>42.553.861.490</b>
Phải thu lãi tiền gửi	-	1.938.890.412
Phải thu lãi cho vay	39.800.748.255	40.614.971.078
	<b>39.800.748.255</b>	<b>42.553.861.490</b>
<b>Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</b> <i>(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh số 31)</i>	<b>365.152.904</b>	<b>406.511.231</b>

6 . Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Công ty Cổ phần Chiếu sáng Công cộng Thành phố Hồ Chí Minh	14.232.309.026	14.232.309.026
Công ty Cổ phần Công trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh	-	1.638.000.000
Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh	8.903.000.761	28.903.000.761
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	4.938.154.580	4.938.154.580
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	-	36.487.590.000
Công ty Cổ phần Cấp nước Chợ Lớn	360.600.000	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất khẩu lao động và chuyên gia	4.947.607.041	4.947.607.041
	<b>33.381.671.408</b>	<b>91.146.661.408</b>

7 . Phải thu khác

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tạm ứng	155.000.000	220.000.000
Ký cược, ký quỹ	15.300.000	15.300.000
Phải thu tiền lãi ứng trước cho tổ chức tín dụng hợp vốn cho vay	9.475.716.532	9.475.716.532
Phải thu Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định tiền thuê đất (i)	18.447.086.613	18.447.086.613
Phải thu dự án BOT Cầu Phú Mỹ (ii)	125.277.465.922	125.277.465.922
Phải thu khác	1.924.665.721	1.905.310.446
	<b>155.295.234.788</b>	<b>155.340.879.513</b>

(i) Khoản tiền thuê đất chi trả hộ Công ty Cổ phần Dệt may Gia Định và sẽ được thu hồi/ bù trừ với giá trị quyết toán cổ phần hoá được phê duyệt.

(ii) Khoản tiền Công ty chi trả thay Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh liên quan đến khoản vay của Dự án BOT Cầu Phú Mỹ cho Ngân hàng Societe Generale. Công ty đang làm việc với các cơ quan có thẩm quyền để thu hồi khoản tiền này.

8 . Hàng tồn kho

	30/06/2021		01/01/2021	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công cụ, dụng cụ	-	-	22.340.498.220	(20.858.614.322)
Chi phí sản xuất kinh	6.254.169.203	-	6.254.169.203	-
- Hoạt động đầu tư trực tiếp (i)	6.254.169.203	-	6.254.169.203	-
	<b>6.254.169.203</b>	<b>-</b>	<b>28.594.667.423</b>	<b>(20.858.614.322)</b>

(i) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ là giá trị các khoản đầu tư trực tiếp của Công ty vào các dự án, công trình đầu tư kết cấu hạ tầng thuộc các chương trình, mục tiêu theo chiến lược, kế hoạch phát triển kinh tế, xã hội đã được Hội đồng nhân dân Thành phố thông qua. Số dư tại thời điểm 30/06/2021 là chi phí liên quan đến Dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật thuộc Khu tái định cư 15 ha xã Vĩnh Lộc B, huyện Bình Chánh và phường Tân Tạo, quận Bình Tân với tổng mức đầu tư là 228.841.447.371 VND để làm quỹ nền nhà phục vụ tái định cư các dự án trên địa bàn huyện Bình Chánh. Thời gian thực hiện Dự án sau khi được gia hạn là từ năm 2012 đến năm 2022. Công ty đang thực hiện công tác giải phóng mặt bằng.



9 . Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu kỳ	44.585.708.579	12.072.058.800	3.717.765.817	7.836.679.434	35.263.636	68.247.476.266
- Mua trong kỳ	-	-	-	87.450.000	-	87.450.000
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>44.585.708.579</b>	<b>12.072.058.800</b>	<b>3.717.765.817</b>	<b>7.924.129.434</b>	<b>35.263.636</b>	<b>68.334.926.266</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	21.392.574.073	12.057.923.732	3.717.765.817	7.820.199.879	30.737.185	45.019.200.686
- Khấu hao trong kỳ	724.785.450	14.135.068	-	18.969.434	4.407.954	762.297.906
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>22.117.359.523</b>	<b>12.072.058.800</b>	<b>3.717.765.817</b>	<b>7.839.169.313</b>	<b>35.145.139</b>	<b>45.781.498.592</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số dư đầu kỳ	23.193.134.506	14.135.068	-	16.479.555	4.526.451	23.228.275.580
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>22.468.349.056</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.960.121</b>	<b>118.497</b>	<b>22.553.427.674</b>

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết còn sử dụng là 31.896.880.524 VND.

10 . Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (i) VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ	60.538.781.000	1.549.047.600	186.000.000	62.273.828.600
Số dư cuối kỳ	<b>60.538.781.000</b>	<b>1.549.047.600</b>	<b>186.000.000</b>	<b>62.273.828.600</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	-	1.435.194.092	186.000.000	1.621.194.092
- Khấu hao trong kỳ	-	24.874.998	-	24.874.998
Số dư cuối kỳ	-	<b>1.460.069.090</b>	<b>186.000.000</b>	<b>1.646.069.090</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu kỳ	60.538.781.000	113.853.508	-	60.652.634.508
Số dư cuối kỳ	<b>60.538.781.000</b>	<b>88.978.510</b>	-	<b>60.627.759.510</b>

(i) Bao gồm Quyền sử dụng đất lâu dài tại số 67 - 73 Nguyễn Du và 33 - 39 Pasteur có diện tích là 525,8 m<sup>2</sup> và 797,2 m<sup>2</sup>, với giá trị lần lượt là 25.895.658.000 VND và 34.643.123.000 VND.



11 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Văn phòng - Thương mại dịch vụ Công ty Đầu tư Tài chính nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh (i)	8.531.059.280	6.054.335.520
	<b>8.531.059.280</b>	<b>6.054.335.520</b>

(i) Dự án xây dựng công trình "Văn phòng - Thương mại dịch vụ Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh" tại số 33-39 Pasteur, phường Nguyễn Thái Bình, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh để đáp ứng nhu cầu làm việc của cán bộ, công nhân viên Công ty và một phần diện tích để cho thuê. Tại ngày 20/10/2020, Công ty đã tổ chức lễ khởi công xây dựng công trình này. Tuy nhiên, trong 06 tháng đầu năm 2021, tình hình dịch bệnh Covid - 19 diễn ra phức tạp nên quá trình thi công xây dựng còn gặp nhiều khó khăn.

12 . Chi phí trả trước

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chi phí trả trước không quá 12 tháng	2.288.000	21.736.000
Tiền cước internet	2.288.000	21.736.000
Chi phí trả trước trên 12 tháng	357.728.085	402.699.317
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	131.181.816	260.681.817
Chi phí dịch vụ, công cụ dụng cụ chờ phân bổ	226.546.269	142.017.500
	<b>360.016.085</b>	<b>424.435.317</b>

13 . Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay

	Số dư đầu kỳ	Số nhận trong kỳ	Số đã giải ngân trong kỳ	Số dư cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Vốn nhận ủy thác cho vay đầu tư	273.613.182.325	43.631.198.000	117.000.000.000	200.244.380.325
Ngân sách Nhà nước	253.136.933.970	43.631.198.000	117.000.000.000	179.768.131.970
Quỹ Phát triển Nhân lực	20.476.248.355	-	-	20.476.248.355
Nhận hợp vốn cho vay đầu tư	-	3.215.027.585	3.215.027.585	-
	<b>273.613.182.325</b>	<b>46.846.225.585</b>	<b>120.215.027.585</b>	<b>200.244.380.325</b>

14 . Phải trả lãi, chi phí huy động vốn

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Phải trả tiền lãi vay không quá 12 tháng	14.417.466.100	15.120.194.119
Bộ Tài chính	14.417.466.100	15.120.194.119
- Phải trả lãi tiền vay Dự án HDP	1.158.964.479	1.297.758.932
- Phải trả lãi tiền vay Dự án LDIF	785.746.153	859.743.291
- Phải trả lãi tiền vay Cơ quan Phát triển Pháp 1	5.764.126.715	6.006.450.443
- Phải trả lãi tiền vay Cơ quan Phát triển Pháp 2	6.708.628.753	6.956.241.453
	<b>14.417.466.100</b>	<b>15.120.194.119</b>

15 . Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Số dư đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	53.015.033	304.955.219	332.987.798	24.982.454
Thuế thu nhập doanh nghiệp	(10.084.714.425)	-	-	(10.084.714.425)
Thuế thu nhập cá nhân	716.624.900	850.246.362	1.446.858.308	120.012.954
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	7.656.000	7.656.000	-
Thuế và các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Lợi nhuận phải nộp về Ngân sách nhà nước	384.336.500.615	-	174.481.814.790	209.854.685.825
	<b>375.021.426.123</b>	<b>1.165.857.581</b>	<b>176.272.316.896</b>	<b>199.914.966.808</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

16 . Phải trả khác

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	35.440.750	37.539.914
Bảo hiểm y tế	313.500	313.500
Nhận ký quỹ, ký cược	57.910.436.418	57.910.436.418
Các khoản phải trả, phải nộp khác	143.457.666.228	140.335.557.577
- Phải trả Tập đoàn JinWen (i)	22.920.000.000	23.170.000.000
- Phải trả tiền chi phí phát hành Trái phiếu Đô Thị	2.238.239.232	2.238.529.232
- Phải trả lãi tiền gửi vốn ủy thác từ NSNN và Ngân sách tạm ứng cho vay	12.776.375.926	12.582.184.785
- Phải trả lãi vốn ủy thác cho vay từ NSNN	31.578.958	21.424.982
- Phải trả các chủ đầu tư tiền gửi ký quỹ	107.434.205	107.434.205
- Phải trả tiền đặt cọc, ký quỹ của tu nghiệp sinh (ii)	69.226.224.472	69.226.224.472
- Phải trả lãi tiền đặt cọc, ký quỹ của tu nghiệp sinh	27.167.311.940	25.710.164.233
- Phải trả tiền thù lao đại diện góp vốn	3.174.899.954	2.098.782.737
- Phải trả về Quỹ phát triển Khoa học và Công Nghệ thành phố Hồ Chí Minh	3.416.503.454	3.416.503.454
- Phải trả phải nộp khác	2.399.098.087	1.764.309.477
	<b>201.403.856.896</b>	<b>198.283.847.409</b>

(i): Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban Nhân dân thành phố tại văn bản số 3968/QĐ-UB-BQLDA ngày 09/07/1999, Công ty tiến hành các thủ tục để ký hợp đồng vay vốn với lãi suất bằng 0%/năm và tiếp nhận khoản giải ngân đầu tiên từ Tập đoàn Jinwen là 1.000.000 USD. Đến thời điểm hiện tại, hợp đồng vay vốn trên vẫn chưa được ký kết và Tập đoàn Jinwen đã làm thủ tục phá sản. Do chưa có kết luận rõ ràng về khoản tiền này nên Công ty đang theo dõi khoản tiền trên như một khoản công nợ. Trong thời gian tới, Công ty tiếp tục sẽ có văn bản xin ý kiến chỉ đạo của Ủy ban Nhân dân thành phố để xử lý khoản công nợ này.

(ii): Khoản tiền đặt cọc của tu nghiệp sinh nhận bàn giao từ Công ty TNHH MTV Dịch vụ Xuất khẩu Lao động và chuyên gia khi đơn vị này cổ phần hóa.



17 . Vay

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Vay dài hạn	1.938.994.387.184	1.938.994.387.184	-	91.433.994.914	1.847.560.392.270	1.847.560.392.270
Vay lại Bộ Tài chính	1.938.994.387.184	1.938.994.387.184	-	91.433.994.914	1.847.560.392.270	1.847.560.392.270
- Dự án HDP (i)	780.718.789.402	780.718.789.402	-	31.228.751.576	749.490.037.826	749.490.037.826
- Dự án LDIF (ii)	453.429.268.983	453.429.268.983	-	14.169.664.656	439.259.604.327	439.259.604.327
- Cơ quan Phát triển Pháp 1 (iii)	323.797.867.261	323.797.867.261	-	26.983.155.605	296.814.711.656	296.814.711.656
- Cơ quan Phát triển Pháp 2 (iv)	381.048.461.538	381.048.461.538	-	19.052.423.077	361.996.038.461	361.996.038.461
	<b>1.938.994.387.184</b>	<b>1.938.994.387.184</b>	<b>-</b>	<b>91.433.994.914</b>	<b>1.847.560.392.270</b>	<b>1.847.560.392.270</b>

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(i): Hợp đồng vay lại giữa Bộ Tài chính và Công ty dựa trên Hiệp định tín dụng số 4329-VN ký ngày 16/11/2007 giữa Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam và Hiệp hội Phát triển Quốc tế để tài trợ cho Dự án Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị: Giá trị khoản vay bằng Đồng Việt Nam tương đương với 32.800.000 Quyền rút vốn đặc biệt (gọi tắt là "SDR"); Mục đích khoản vay là cho vay và đầu tư trực tiếp vào các tiểu dự án cơ sở hạ tầng đủ điều kiện; Thời hạn của hợp đồng vay là 25 năm trong đó 10 năm ân hạn; Lãi suất cho vay là 4%/năm; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021 là 749.490.037.826 VND. Nợ dài hạn đến hạn trả theo lịch trả nợ là: 62.457.503.152 VND.

(ii): Hợp đồng cho vay lại giữa Công ty và Bộ Tài chính ngày 08/10/2009 dựa trên Hiệp định tài trợ số 4609-VN ký ngày 12/08/2009 giữa Hiệp hội Phát triển Quốc tế và Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam để tài trợ cho dự án Quỹ Đầu tư Phát triển địa phương. Thời hạn vay 25 năm bắt đầu từ ngày rút vốn đầu tiên, trong đó 10 năm ân hạn; lãi suất 4%/năm. Lãi trả sáu tháng một lần vào ngày 15/06 và 15/12 hàng năm; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021 là 439.259.604.327 VND. Nợ dài hạn đến hạn trả theo lịch trả nợ là 28.339.329.311 VND.

**Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn (tiếp theo):**

(iii): Hợp đồng vay lại ký ngày 13/10/2006 giữa Bộ Tài chính và Công ty dựa trên Hiệp định tài trợ giữa Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam với Cơ quan Phát triển Pháp (AFD) cho Dự án Hạn mức tín dụng cho Quỹ Đầu tư Phát triển Đô thị Thành phố Hồ Chí Minh - HIFU: Giá trị khoản vay là 30.000.000 EUR; Mục đích khoản vay là nhằm cho vay đối với các dự án hạ tầng cơ sở xã hội và môi trường, y tế, giáo dục, nhà ở xã hội; Đồng tiền cho vay lại là Đồng Việt Nam; Thời hạn của hợp đồng vay là 20 năm trong đó 7 năm ân hạn; Lãi suất cho vay lại điều chỉnh từ năm 2010 là 5,3%/năm; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021 là 296.814.711.656 VND, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả theo lịch trả nợ là 53.966.311.210 VND.

(iv): Hợp đồng vay lại ký ngày 05/05/2011 giữa Bộ Tài chính và Công ty dựa trên Hiệp định tài trợ giữa Nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam với Cơ quan Phát triển Pháp (AFD) cho Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh: Giá trị khoản vay là 20.000.000 EUR; Mục đích khoản vay là nhằm cho vay đối với các dự án cơ sở hạ tầng về môi trường (xử lý rác thải rắn đô thị, cấp nước sạch, thoát và xử lý nước thải,...), năng lượng và các dự án y tế, giáo dục, nhà ở xã hội; Đồng tiền cho vay lại là Đồng Việt Nam; Thời hạn của hợp đồng vay là 20 năm trong đó 7 năm ân hạn; kỳ trả nợ đầu tiên bắt đầu từ 31/10/2018; Lãi suất cho vay lại là 9,74%/năm đối với các khoản vay đã giải ngân và trả nợ trước tháng 11/2012 và 7,47%/năm đối với các khoản vay giải ngân từ tháng 11/2012; Số dư nợ gốc tại ngày 30/06/2021 là 361.996.038.461 VND, trong đó nợ dài hạn đến hạn trả theo lịch trả nợ là 38.104.846.154 VND.



**18 . Quỹ phát triển khoa học và công nghệ**

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	34.341.982.867	62.905.964.456
- Sử dụng trong kỳ	(11.000.000)	-
- Hao mòn Tài sản cố định hình thành từ Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	(12.375.000)	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b><u>34.318.607.867</u></b>	<b><u>62.905.964.456</u></b>

**19 . Biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn điều lệ thực góp	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ trước	7.950.831.105.848	1.077.717.563.285	9.028.548.669.133
Lãi trong kỳ trước	-	85.453.297.686	85.453.297.686
Lợi nhuận kỳ trước nộp về Ngân sách Nhà nước	-	(55.333.944.515)	(55.333.944.515)
<b>Số dư cuối kỳ trước</b>	<b><u>7.950.831.105.848</u></b>	<b><u>1.107.836.916.456</u></b>	<b><u>9.058.668.022.304</u></b>
Số dư đầu kỳ này	7.950.831.105.848	1.162.730.204.494	9.113.561.310.342
Lỗ trong kỳ này	-	(1.801.244.584.249)	(1.801.244.584.249)
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b><u>7.950.831.105.848</u></b>	<b><u>(638.514.379.755)</u></b>	<b><u>7.312.316.726.093</u></b>

20 . Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

20.1. Tài sản nhận thế chấp, cầm cố, bảo đảm nợ của khách hàng

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Chứng khoán và giấy tờ có giá	229.939.326.867	229.064.003.067
Bất động sản	1.404.745.762.691	1.376.388.717.545
Tài sản khác	1.875.930.165.014	1.870.848.280.896
	<b>3.510.615.254.572</b>	<b>3.476.301.001.508</b>

20.2. Nợ lãi cho vay không được ghi nhận

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
Báo Pháp luật thành phố Hồ Chí Minh	7.894.827.210	6.684.227.901
Công ty TNHH Sản xuất Thương mại Kim Ân	4.718.315.887	4.702.057.589
Công ty TNHH Thương mại Tường Vân	405.090.400	1.274.382.997
Ban Quản lý Đầu tư xây dựng Khu đô thị mới Thủ Thiêm	356.833.333.333	249.766.666.668
	<b>369.851.566.830</b>	<b>262.427.335.155</b>

20.3. Nợ gốc, lãi cho vay, phí ứng vốn phải thu từ hoạt động nhận ủy thác

	30/06/2021	01/01/2021
	VND	VND
<b>Nợ gốc</b>		
Từ nguồn vốn ủy thác của Ngân sách nhà nước	2.343.646.623.654	2.387.277.821.654
- Ban Quản lý dự án Đầu tư Xây dựng Khu đô thị mới Thủ Thiêm	299.660.235.000	299.660.235.000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Mỹ	1.649.592.719.299	1.649.592.719.299
- Các đơn vị khác	394.393.669.355	438.024.867.355
	<b>2.343.646.623.654</b>	<b>2.387.277.821.654</b>
<b>Nợ lãi</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Mỹ (i)	1.245.208.453.488	1.149.633.895.306
Công ty Cổ phần Hòa Phú	48.187.868.249	47.492.851.584
Công ty TNHH Huỳnh Gia Huỳnh Đệ	12.878.075.475	12.878.075.475
Các đơn vị khác	1.766.155	48.320.212.897
	<b>1.306.276.163.367</b>	<b>1.258.325.035.262</b>
<b>Phí ứng vốn</b>		
Công ty Cổ phần Hòa Phú	16.222.580.244	16.072.980.244
Công ty TNHH Huỳnh Gia Huỳnh Đệ	2.146.874.163	2.146.874.163
Các đơn vị khác	646.565.472	506.693.610
	<b>19.016.019.879</b>	<b>18.726.548.017</b>

(i) Phần lãi phát sinh đối với khoản cho vay ủy thác Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Phú Mỹ từ nguồn Ngân sách Nhà nước, Công ty đã báo cáo và đang chờ UBND Thành phố Hồ Chí Minh xem xét giải quyết.



20.4.. Ngoại tệ các loại

	30/06/2021	01/01/2021
USD	1.813.185,05	1.813.369,45
EUR	131,66	138,26
AUD	69,98	69,98

22 . Thu nhập lãi thuần

22.1. Doanh thu thuần lãi cho vay

	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
Lãi cho vay	91.947.091.948	115.905.880.926
	<b>91.947.091.948</b>	<b>115.905.880.926</b>

22.2. Chi phí lãi vay, chi phí liên quan trực tiếp tới việc huy động vốn và các khoản chi phí hoạt động cho vay

	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
Chi phí lãi và chi phí liên quan trực tiếp tới việc huy động vốn	47.577.194.991	52.102.811.766
	<b>47.577.194.991</b>	<b>52.102.811.766</b>

23 . Thu nhập thuần từ hoạt động dịch vụ

23.1. Doanh thu thuần từ hoạt động dịch vụ

	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
Doanh thu phí nhận ủy thác, hợp vốn	2.473.626.131	3.597.814.707
Lãi tiền gửi	10.755.032.504	7.460.218.723
Doanh thu hoạt động cho thuê tài sản	228.000.000	50.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	1.099.785.694
	<b>13.456.658.635</b>	<b>12.207.819.124</b>

23.2. Chi phí hoạt động dịch vụ

	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
Chi phí hoạt động dịch vụ khác	169.392.424	1.238.201.011
	<b>169.392.424</b>	<b>1.238.201.011</b>

	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
<b>24 . Thu nhập từ hoạt động đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>		
Cổ tức, lợi nhuận được chia	59.411.051.000	40.147.293.400
	<b>59.411.051.000</b>	<b>40.147.293.400</b>
<b>25 . Chi phí hoạt động kinh doanh</b>		
	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Chi phí quản lý doanh nghiệp	24.564.822.050	25.621.958.566
Chi phí nhân viên quản lý	14.742.595.193	16.032.700.952
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	577.825.573	348.847.572
Chi phí khấu hao tài sản cố định	774.797.904	866.894.858
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.965.362.180	5.965.391.198
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.504.241.200	2.408.123.986
	<b>24.564.822.050</b>	<b>25.621.958.566</b>
<b>26 . Thu nhập thuần khác</b>		
	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Thu nhập từ thanh lý tài sản nhận bàn giao từ công ty con, công ty liên kết	2.372.727.272	-
Các khoản thu nhập khác	428.400.000	3.534.890.462
	<b>2.801.127.272</b>	<b>3.534.890.462</b>
<b>27 . Chi phí dự phòng rủi ro cho vay</b>		
	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Dự phòng chung	(17.148.402.519)	(706.648.481)
Dự phòng cụ thể	1.912.142.923.734	(3.285.913.170)
	<b>1.894.994.521.215</b>	<b>(3.992.561.651)</b>
<b>28 . Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		
	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	(1.801.244.584.249)	96.779.798.757
Các khoản điều chỉnh giảm	(59.411.051.000)	(40.147.293.400)
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	(59.411.051.000)	(40.147.293.400)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(1.860.655.635.249)	56.632.505.357
Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)	-	11.326.501.071
Thuế TNDN phải nộp đầu kỳ	(10.084.714.425)	14.952.461.625
Thuế TNDN đã nộp trong kỳ	-	(24.069.904.037)
Thuế TNDN phải nộp cuối kỳ	<b>(10.084.714.425)</b>	<b>2.209.058.659</b>





Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng rủi ro cho vay và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

#### Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

#### Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá, tỷ giá hối đoái và lãi suất.

#### Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

	Từ 1 năm trở xuống VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>				
Đầu tư dài hạn	-	-	727.691.549.286	727.691.549.286
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>727.691.549.286</u>	<u>727.691.549.286</u>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Đầu tư dài hạn	-	-	727.691.549.286	727.691.549.286
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>727.691.549.286</u>	<u>727.691.549.286</u>

#### Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

#### Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.



**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh và hoạt động tài chính (cho vay).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Dự phòng rủi ro tín dụng	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>					
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.200.280.888.747	-	-	-	1.200.280.888.747
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	25.638.054.750	-	-	-	25.638.054.750
Cho vay	2.560.606.913.426	1.713.074.341.525	181.137.090.186	(2.048.070.445.086)	2.406.747.900.051
Phải thu của khách hàng	39.800.748.255	-	-	-	39.800.748.255
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	33.381.671.408	-	-	-	33.381.671.408
Phải thu khác	155.295.234.788	-	-	-	155.295.234.788
	<b>4.015.003.511.374</b>	<b>1.713.074.341.525</b>	<b>181.137.090.186</b>	<b>(2.048.070.445.086)</b>	<b>3.861.144.497.999</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>					
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.107.262.592.775	-	-	-	1.107.262.592.775
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	25.638.054.750	-	-	-	25.638.054.750
Cho vay	2.540.577.375.844	1.903.296.481.164	297.779.307.968	(153.075.923.871)	4.588.577.241.105
Phải thu của khách hàng	42.553.861.490	-	-	-	42.553.861.490
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	91.146.661.408	-	-	-	91.146.661.408
Phải thu khác	155.340.879.513	-	-	-	155.340.879.513
	<b>3.962.519.425.780</b>	<b>1.903.296.481.164</b>	<b>297.779.307.968</b>	<b>(153.075.923.871)</b>	<b>6.010.519.291.041</b>

### Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Quý chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/06/2021</b>				
Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay	-	-	200.244.380.325	200.244.380.325
Phải trả người bán	45.953.002	-	-	45.953.002
Phải trả lãi, chi phí huy động vốn	14.417.466.100	-	-	14.417.466.100
Vay	182.867.989.827	731.471.959.308	933.220.443.135	1.847.560.392.270
Phải trả khác	143.493.420.478	57.910.436.418	-	201.403.856.896
	<b>340.824.829.407</b>	<b>789.382.395.726</b>	<b>1.133.464.823.460</b>	<b>2.263.672.048.593</b>
<b>Tại ngày 01/01/2021</b>				
Nhận ủy thác, nhận hợp vốn cho vay	-	-	273.613.182.325	273.613.182.325
Phải trả người bán	45.953.002	-	-	45.953.002
Phải trả lãi, chi phí huy động vốn	15.120.194.119	-	-	15.120.194.119
Vay	182.867.989.827	731.471.959.308	1.024.654.438.049	1.938.994.387.184
Phải trả khác	140.373.410.991	57.910.436.418	-	198.283.847.409
	<b>338.407.547.939</b>	<b>789.382.395.726</b>	<b>1.298.267.620.374</b>	<b>2.426.057.564.039</b>

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

### 30 . Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

### 31 . Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Trong kỳ, Công ty đã giao dịch với các bên liên quan như sau:

Mối quan hệ	06 tháng đầu năm 2021	06 tháng đầu năm 2020
	VND	VND
<b>Thu hồi gốc vay</b>	<b>358.743.750</b>	<b>17.880.000.000</b>
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước	-	17.880.000.000
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt	358.743.750	-



	Mối quan hệ	06 tháng đầu năm 2021 VND	06 tháng đầu năm 2020 VND
<b>Thu hồi lãi cho vay</b>		<b>740.940.058</b>	<b>2.300.064.556</b>
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước	Công ty liên kết	740.940.058	1.694.018.375
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt	Công ty liên kết	-	606.046.181
<b>Cổ tức, lợi nhuận được chia</b>		<b>48.245.477.244</b>	<b>3.189.375.000</b>
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	40.320.352.244	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Cù Chi	Công ty liên kết	5.923.125.000	3.189.375.000
Công ty Cổ phần Công trình Cầu Phà Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	2.002.000.000	-
<b>Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán:</b>			
	Mối quan hệ	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>Nợ gốc cho vay</b>		<b>71.500.024.694</b>	<b>71.858.768.444</b>
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước	Công ty liên kết	18.858.768.444	18.858.768.444
Công ty Cổ phần Him Lam Phát triển Trí tuệ trẻ em Việt	Công ty liên kết	52.641.256.250	53.000.000.000
<b>Lãi vay phải thu</b>		<b>365.152.904</b>	<b>406.511.231</b>
Công ty Cổ phần Cảng Tân Cảng - Hiệp Phước	Công ty liên kết	365.152.904	406.511.231
	Mối quan hệ	30/06/2021 VND	01/01/2021 VND
<b>Phải thu cổ tức, lợi nhuận được chia</b>		<b>33.021.071.408</b>	<b>91.146.661.408</b>
Công ty Cổ phần Chiếu sáng Công cộng Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty con	14.232.309.026	14.232.309.026
Công ty Cổ phần Công trình Cầu phà Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	-	1.638.000.000
Công ty TNHH MTV Quản lý Kinh doanh nhà Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty con	8.903.000.761	28.903.000.761
Công ty Cổ phần Công trình Giao thông Sài Gòn	Công ty liên kết	4.938.154.580	4.938.154.580
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh	Công ty liên kết	-	36.487.590.000
Công ty Cổ phần Dịch vụ Xuất khẩu Lao động và Chuyên gia	Công ty liên kết	4.947.607.041	4.947.607.041

32 . Số liệu so sánh

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ và thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 đã được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC kiểm toán. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ và các thuyết minh tương ứng là số liệu của Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 chưa được Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC soát xét.

Một số chỉ tiêu đã được phân loại lại phù hợp để so sánh với số liệu so sánh kỳ này.

	Mã số	Phân loại lại	Đã trình bày trên báo cáo kỳ trước	Chênh lệch
		VND	VND	VND
<b>Bảng Cân đối kế toán riêng giữa niên độ</b>				
Chứng khoán kinh doanh	122a	146.652.520.000	-	146.652.520.000
Các khoản đầu tư khác nắm giữ đến ngày đáo hạn	121d	-	146.652.520.000	(146.652.520.000)

Nguyễn Thị Thu Thanh

Người lập biểu

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 07 năm 2021

Lê Thăng Cần

Kế toán trưởng



Lê Văn Bắc

Phó Tổng Giám đốc

