

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG VINA2

=====***=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG
9 THÁNG ĐẦU NĂM 2021
(CÔNG TY MẸ)

Hà Nội, tháng 10 năm 2021



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2021 | 01/01/2021 |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140+150) | 100 | | 1.380.723.146.201 | 1.383.626.282.417 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | 5 | 3.385.383.603 | 9.517.875.083 |
| 1. Tiền | 111 | | 3.385.383.603 | 9.517.875.083 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 125.000.000.000 | 124.481.665.637 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 125.000.000.000 | 125.000.000.000 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh | 122 | | - | (518.334.363) |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 882.488.117.954 | 784.603.748.885 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 6 | 447.354.647.554 | 573.271.140.139 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 94.704.436.568 | 41.250.578.761 |
| 3. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | 138.120.000.000 | 7.000.000.000 |
| 4. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 7 | 231.597.175.657 | 194.688.760.996 |
| 5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi | 137 | | (29.288.141.825) | (31.606.731.011) |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | 8 | 369.411.852.767 | 464.645.400.390 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | | 369.411.852.767 | 481.015.596.593 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 149 | | - | (16.370.196.203) |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 437.791.877 | 377.592.422 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 60.000.000 | - |
| 2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | | 377.791.877 | 377.592.422 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+230+250+260) | 200 | | 276.410.415.158 | 235.525.472.263 |
| I. Tài sản cố định | 220 | | 74.247.533.970 | 86.263.774.418 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 74.247.533.970 | 86.263.774.418 |
| - Nguyên giá | 222 | | 124.837.779.588 | 134.233.160.250 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 223 | | (50.590.245.618) | (47.969.385.832) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | 10 | - | - |
| - Nguyên giá | 228 | | 54.587.600 | 54.587.600 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 229 | | (54.587.600) | (54.587.600) |
| II. Bất động sản đầu tư | 230 | 11 | 132.930.052.924 | 129.087.372.991 |
| - Nguyên giá | 231 | | 145.956.573.574 | 139.195.585.099 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | 232 | | (13.026.520.650) | (10.108.212.108) |
| III. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 60.250.825.339 | 17.330.693.186 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 18.650.000.000 | 18.650.000.000 |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | 12 | 41.805.606.123 | - |
| 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 254 | | (204.780.784) | (1.319.306.814) |
| IV. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 8.982.002.925 | 2.843.631.668 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 13 | 8.982.002.925 | 2.620.284.922 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | - | 223.346.746 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 1.657.133.561.359 | 1.619.151.754.680 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

MÃ SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | 30/09/2021 | 01/01/2021 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 1.347.819.201.943 | 1.317.608.967.430 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 1.320.159.952.575 | 1.301.235.689.905 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 285.502.869.775 | 367.630.587.307 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 246.543.240.513 | 194.845.193.380 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 14 | 59.472.699.927 | 101.648.319.705 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 2.256.511.744 | 6.844.166.480 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | 15 | 181.290.153.086 | 131.329.638.490 |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 245.216.682 | 245.216.682 |
| 7. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 16 | 128.261.080.963 | 133.469.689.959 |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 17 | 407.770.411.473 | 356.862.011.490 |
| 9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 8.817.768.412 | 8.360.837.412 |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 27.659.249.368 | 16.373.277.525 |
| 1. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | 4.623.400.255 | 4.746.008.746 |
| 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 18 | 12.410.926.334 | 987.225.000 |
| 3. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | 19 | 10.624.922.779 | 10.640.043.779 |
| D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410) | 400 | | 309.314.359.416 | 301.542.787.250 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | 20 | 309.314.359.416 | 301.542.787.250 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 150.000.000.000 | 150.000.000.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 23.218.959.196 | 23.218.959.196 |
| 3. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 86.079.474.239 | 86.079.474.239 |
| 4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 1.602.255.027 | 1.602.255.027 |
| 5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 48.413.670.954 | 40.642.098.788 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 20.142.098.788 | 25.415.897.857 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 28.271.572.166 | 15.226.200.931 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 1.657.133.561.359 | 1.619.151.754.680 |

Người lập biểu



Ng Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Nguyên



Tổng Giám đốc



Nguyễn Việt Cường

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG VINA2
 Địa chỉ: Tầng 2-4, toà B - Khu ĐTM Kim Văn Kim Lũ, Phường Đại Kim,
 Quận Hoàng Mai, Hà Nội
 Tel: 024.37530936 Fax: 024.38361012

Báo cáo tài chính
 Quý 3 năm tài chính 2021
 Mẫu số: Q-02d

VC2 - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH CÔNG TY MẸ
QUÝ 3 NĂM 2021

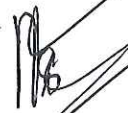
| Chỉ tiêu | Mã chỉ tiêu | Th uyế t m i n h | QUÝ 3/2021 | QUÝ 3/2020 | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2021 | Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 3/2020 |
|--|-------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------|--|--|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | | 169.423.232.016 | 174.592.468.288 | 533.904.841.630 | 708.970.390.926 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | 1.508.854.773 | | 3.282.848.680 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp | 10 | | 169.423.232.016 | 173.083.613.515 | 533.904.841.630 | 705.687.542.246 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | | 143.348.986.501 | 152.692.131.808 | 489.996.370.402 | 623.384.829.751 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp | 20 | | 26.074.245.515 | 20.391.481.707 | 43.908.471.228 | 82.302.712.495 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | | 20.450.519 | 288.687.191 | 1.328.829.453 | 1.569.792.186 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | | 7.252.263.751 | 7.543.300.638 | 24.147.624.969 | 25.146.335.625 |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 8.154.891.536 | 9.797.261.876 | 25.780.485.362 | 27.946.295.931 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 60.212.727 | 258.395.105 | 137.763.825 | 3.242.333.859 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 9.045.188.169 | 9.068.171.056 | 28.519.030.998 | 33.780.270.527 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 9.737.031.387 | 3.810.302.099 | (7.567.119.111) | 21.703.564.670 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 3.533.289.920 | 98.531.533 | 39.395.104.392 | 927.150.623 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 650.992.221 | (107.847.478) | 3.333.066.369 | 3.100.577.854 |
| 13. Lợi nhuận khác(40=31-32) | 40 | | 2.882.297.699 | 206.379.011 | 36.062.038.023 | (2.173.427.231) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40) | 50 | | 12.619.329.086 | 4.016.681.110 | 28.494.918.912 | 19.530.137.439 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | | - | 2.804.179.391 | - | 10.276.339.691 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | 42.292.971 | 704.713.474 | 223.346.746 | 2.346.722.211 |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 12.577.036.115 | 507.788.245 | 28.271.572.166 | 6.907.075.537 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*) | 70 | | 839 | 33 | 1.885 | 460 |

Người lập biểu



Nguyễn Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Nguyên

Tổng Giám đốc




Nguyễn Việt Cường

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2021 đến ngày 30 tháng 09 năm 2021

MẪU SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Từ ngày 01/01/2021 | Từ ngày 01/01/2020 |
|---|-----------|--------------------------|-------------------------|
| | | đến ngày 30/09/2021 | đến ngày 30/09/2020 |
| I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | 28.494.918.912 | 19.530.137.439 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư | 02 | 8.173.560.515 | 7.075.378.004 |
| Các khoản dự phòng | 03 | (20.336.766.782) | 231.146.892 |
| (Lãi) từ hoạt động đầu tư | 05 | (1.355.962.034) | 167.556.736 |
| Chi phí lãi vay | 06 | 25.780.485.362 | 27.946.295.931 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 40.756.235.973 | 54.950.515.002 |
| Tăng / giảm các khoản phải thu | 09 | 36.367.436.388 | 101.374.054.668 |
| Tăng / giảm hàng tồn kho | 10 | 112.817.052.481 | 141.360.980.129 |
| Tăng / giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (16.249.193.010) | (275.642.838.092) |
| Giảm chi phí trả trước | 12 | (6.421.718.003) | 5.692.652.372 |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (26.975.033.564) | (27.946.295.931) |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (16.376.120.217) | (2.900.000.005) |
| Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (2.043.069.000) | (3.309.075.367) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 20 | 121.875.591.048 | (6.420.007.224) |
| II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | |
| 1. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (131.120.000.000) | - |
| 2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | - | 30.000.000.000 |
| 3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác | 25 | (41.805.606.123) | - |
| 4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | - | 3.800.000.000 |
| 5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 542.546.308 | 782.443.264 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (172.383.059.815) | 34.582.443.264 |
| III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu và nhận vốn góp của CSH | 31 | - | - |
| 2. Tiền thu từ đi vay | 33 | 462.966.512.961 | 307.299.899.623 |
| 3. Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (400.634.411.644) | (324.805.472.355) |
| 4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (17.957.124.030) | (15.059.445.850) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 44.374.977.287 | (32.565.018.582) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | (6.132.491.480) | (4.402.582.542) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 9.517.875.083 | 5.795.025.081 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 3.385.383.603 | 1.392.442.539 |

Người lập biểu



Ng Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Nguyễn



Tổng Giám đốc



Nguyễn Việt Cường

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
9 THÁNG ĐẦU NĂM 2021**

I - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1 - Hình thức sở hữu vốn : Là Công ty cổ phần

2 - Lĩnh vực kinh doanh : Xây dựng, dịch vụ, sản xuất

3 - Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông đường bộ các cấp, cầu cống, thủy lợi, bưu điện, nền móng, các công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến thế điện tới 110KV; thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu; các công trình xây dựng cấp thoát nước; lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, điện lạnh;

- Xây dựng phát triển nhà, kinh doanh bất động sản;

- Sửa chữa, thay thế, lắp đặt máy móc thiết bị, các loại kết cấu bê tông, kết cấu thép, các hệ thống kỹ thuật công trình (thang máy, điều hoà, thông gió, cấp thoát nước);

- Sản xuất, kinh doanh vật liệu xây dựng (cát, đá, gạch, ngói, xi măng, cấu kiện bê tông, bê tông thương phẩm và các loại vật liệu xây dựng khác dùng trong xây dựng trang trí nội thất. Chỉ được kinh doanh khi cơ quan Nhà nước có thẩm quyền cho phép

- Tư vấn, đầu tư, thực hiện các dự án đầu tư xây dựng, lập dự án, tư vấn đấu thầu tư vấn giám sát, quản lý dự án.

- Kinh doanh xuất nhập khẩu vật tư, máy móc thiết bị, phụ tùng, tư liệu sản xuất, tư liệu tiêu dùng, nguyên liệu sản xuất, dây chuyền công nghệ, máy móc thiết bị tự động hoá, vật liệu xây dựng, phương tiện vận tải;

- Đại lý cho các hãng trong và ngoài nước kinh doanh các mặt hàng phục vụ cho sản xuất và tiêu dùng (Doanh nghiệp chỉ kinh doanh khi có đủ điều kiện theo quy định của pháp luật)

4 - Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

II - Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1 - Kỳ kế toán năm

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2 - Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III - Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1 - Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam.

2 - Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty cổ phần đầu tư và xây dựng VINA2 đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt nam hiện hành trong việc lập các báo cáo tài chính.

3 - Hình thức kế toán áp dụng

Công ty sử dụng hình thức nhật ký chung theo chương trình kế toán trên máy vi tính.

IV - Các chính sách kế toán áp dụng

1 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

2 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

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

- Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

- Trong năm Công ty không phát sinh hàng tồn kho bị giảm giá cần trích lập dự phòng.

3 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ và bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính);

+TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo nguyên giá. Trong Bảng Cân đối kế toán được phản ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.

+TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận theo giá thấp hơn của giá trị hợp lý của tài sản thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính).

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ trưởng Bộ tài chính. TSCĐ là máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn, thiết bị quản lý được áp dụng hệ số khấu hao nhanh bằng 2 lần.

4 - Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư;

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, không theo giá trị hợp lý

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

Doanh nghiệp áp dụng phương pháp đường thẳng

5 - Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được phản ánh trong báo cáo tài chính riêng của doanh nghiệp theo giá gốc. Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn, đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.

6 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay;

Chi phí đi vay được vốn hóa khi có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán. Các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí trong kỳ

Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;

Tổng số tiền LVay thực tế của các khoản vay PS trong kỳ

Tỷ lệ vốn hoá (%) = ----- x 100%

Số dư bình quân gia quyền các khoản vay gốc

7 - Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác;

- Chi phí trả trước;

- Chi phí khác;

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước;

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.

8 - Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hoá, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ

9 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

10 - Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu.

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

+ Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ

+ Vốn khác của Chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu, sau khi trừ khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái

Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng Cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư)

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước

11 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

+Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác". Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.

+Khi bán hàng hoá, thành phẩm doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu hàng hoá đó được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

+Việc ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ tuân thủ đầy đủ 4 điều kiện ghi nhận doanh thu cung cấp dịch vụ quy định tại Chuẩn mực kế toán số 14 "Doanh thu và thu nhập khác"

+ Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày cuối kỳ

- *Doanh thu hoạt động tài chính;*

+ Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tại chuẩn mực kế toán số 14 " Doanh thu và thu nhập khác.

+ Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch và doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất từng kỳ. Cổ tức là lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn

- *Doanh thu hợp đồng xây dựng.*

12 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

Chi phí tài chính được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính

13 - Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

14 - Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15 - Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 517.744.609 | 748.593.370 |
| Tiền gửi ngân hàng | 2.867.638.994 | 8.769.281.713 |
| Các khoản tương đương tiền (*) | | |
| | <u>3.385.383.603</u> | <u>9.517.875.083</u> |

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Tổng Công ty CP Vinaconex | | |
| - Dự án An Khánh Splendora - Zone 8 | 44.201.602.329 | 44.201.602.329 |
| - Dự án TTTM nhà ở cao tầng & thấp tầng Hanovid | 21.550.270.517 | 25.369.500.982 |
| Công ty CP Đầu tư MST - CT TTTM -ĐV & căn hộ I Tower Quy Nhơn | 107.403.273.216 | 132.912.836.080 |
| UBND Quận Hoàng Mai - hạ tầng DA Kim Văn | | |
| TT PT Quý Đất - hạ tầng DA Kim Văn | 21.169.617.079 | 21.169.617.079 |
| TCT đầu tư nước và môi trường VN- DA Viwaseen | 19.254.418.412 | 24.254.418.412 |
| Công ty CP đầu tư IDJ Việt Nam - CT Royal Park Bắc Ninh | 13.620.500.508 | 23.620.500.508 |
| Công ty CP đầu tư IDJ Việt Nam - CT Aqua Park Bắc Giang | 46.544.214.335 | 49.684.796.694 |
| Công ty CP ĐT phát triển Thái Hà - Nhà ở CBCS Bộ công an | 185.611.510 | 14.376.401.550 |
| Các khoản phải thu khách hàng khác | 173.425.139.648 | 237.681.466.505 |
| | <u>447.354.647.554</u> | <u>573.271.140.139</u> |

7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu các đội xây dựng | 175.466.588.757 | 155.610.523.192 |
| Phải thu tạm ứng cá nhân | 9.485.182.029 | 3.724.385.791 |
| Công ty CP Vật liệu xây dựng và PCCC Vinaconex 2 | 4.878.628.535 | 4.878.628.535 |
| Công ty cổ phần xây dựng hạ tầng đô thị và giao thông (tham dự đấu thầu lựa chọn nhà thầu thi công DA) | 29.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| Các khoản phải thu khác | 12.766.776.336 | 10.475.223.478 |
| | <u>231.597.175.657</u> | <u>194.688.760.996</u> |

8. HÀNG TỒN KHO

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 365.413.507.030 | 473.083.852.468 |
| Hàng hóa bất động sản | 3.998.345.737 | 7.931.744.125 |
| | <u>369.411.852.767</u> | <u>481.015.596.593</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | <u>2021</u> VND | <u>2.020</u> VND |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Tại ngày 01 tháng 01 | 2.620.284.922 | 7.283.613.617 |
| Tăng trong năm | 8.429.850.093 | 1.852.150.609 |
| Phân bổ vào chi phí trong năm | 2.068.132.090 | 6.515.479.304 |
| Tại ngày 30 tháng 09 | <u>8.982.002.925</u> | <u>2.620.284.922</u> |

12. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC

| | <u>30/09/2021</u> VND | <u>01/01/2021</u> VND |
|-----------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Đầu tư dài hạn khác | 41.805.606.123 | - |
| Công ty CP đầu tư Phúc Thành Hưng | 41.805.606.123 | - |
| | <u>41.805.606.123</u> | <u>-</u> |

15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

| | <u>30/09/2021</u> VND | <u>01/01/2021</u> VND |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <u>NGẮN HẠN</u> | | |
| Chi phí trích trước tạm tính giá vốn | 180.944.761.101 | 130.693.172.416 |
| Các khoản trích trước khác | 345.391.985 | 636.466.074 |
| | <u>181.290.153.086</u> | <u>131.329.638.490</u> |

16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | <u>30/09/2021</u> VND | <u>01/01/2021</u> VND |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Phải trả các đội xây dựng | 75.826.727.804 | 72.040.874.202 |
| Kinh phí công đoàn | 63.856.028 | - |
| Bảo hiểm xã hội | 3.268.576.380 | 2.901.969.608 |
| Lãi vay khách hàng cho vay vốn | 2.273.494.677 | 35.163.889 |
| Cổ tức phải trả cho cổ đông | 190.212.728 | 147.336.758 |
| 2& phí QLCC nhà B45 Kim văn | 12.039.741.520 | 20.519.240.162 |
| Đặt cọc dự án nhà ở sinh thái Vinaconex - Xuân Hòa | 1.070.000.000 | 1.070.000.000 |
| Tổng công ty tiền CT An Khánh | 27.419.000.000 | 27.419.000.000 |
| Khác | 6.109.471.826 | 9.336.105.340 |
| | <u>128.261.080.963</u> | <u>133.469.689.959</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Nợ ngắn hạn | 382.769.573.973 | 355.737.561.490 |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 25.000.837.500 | 1.124.450.000 |
| | <u>407.770.411.473</u> | <u>356.862.011.490</u> |

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|---|-----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Tổng số dư vay dài hạn | 37.411.763.834 | 2.111.675.000 |
| <i>Trong đó:</i> | | |
| Ngân hàng BIDV - SGD1 (i) | - | 190.000.000 |
| Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội - CN HQV | 700.837.500 | 1.401.675.000 |
| Ngân hàng NN & PTNT - chi nhánh Từ Liêm | 36.190.926.334 | |
| Vay cá nhân (iv) + hợp đồng hợp tác vay, cho vay mua CH | 520.000.000 | 520.000.000 |
| Trừ nợ dài hạn đến hạn trả | 25.000.837.500 | 1.124.450.000 |
| Số dư vay dài hạn | <u>12.410.926.334</u> | <u>987.225.000</u> |

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Trong vòng một năm | 25.000.837.500 | 1.124.450.000 |
| Trong năm thứ hai | 11.890.926.334 | 467.225.000 |
| Từ năm thứ ba đến năm thứ năm | 520.000.000 | 520.000.000 |
| | <u>37.411.763.834</u> | <u>2.111.675.000</u> |
| Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng | 25.000.837.500 | 1.124.450.000 |
| Số phải trả sau 12 tháng | <u>12.410.926.334</u> | <u>987.225.000</u> |

19. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ DÀI HẠN

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Dự án Kim Văn | 10.624.922.779 | 10.640.043.779 |
| | <u>10.624.922.779</u> | <u>10.640.043.779</u> |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| | VND | VND |
| Tại ngày 01 tháng 01 | 10.640.043.779 | 10.738.487.181 |
| Trích lập dự phòng bổ sung trong năm | | - |
| Hoàn nhập dự phòng | | - |
| Các khoản dự phòng đã sử dụng | 15.121.000 | 98.443.402 |
| Tại ngày 30 tháng 09 | <u>10.624.922.779</u> | <u>10.640.043.779</u> |
| Cổ phiếu | | |
| | <u>30/09/2021</u> | <u>01/01/2021</u> |
| | VND | VND |
| Số cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Số cổ phiếu phổ thông đã phát hành ra công chúng | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Số cổ phiếu phổ thông mua lại | - | - |
| Số cổ phiếu phổ thông hiện đang lưu hành | 15.000.000 | 15.000.000 |

29. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

| | <u>2021</u> | <u>2.020</u> |
|--|----------------|---------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 28.271.572.166 | 6.907.075.537 |
| Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm | 15.000.000 | 15.000.000 |
| Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 1.885 | 460 |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

9. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị văn phòng | Tổng cộng |
|---------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2021 | 78.557.950.443 | 39.318.987.643 | 15.525.532.982 | 830.689.182 | 134.233.160.250 |
| Tăng trong năm | - | - | - | - | - |
| Mua sắm | - | - | - | - | - |
| Đầu tư XDCB hoàn thành | - | - | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - | - |
| Tăng khác | - | - | - | - | - |
| Giảm trong năm | 6.760.988.475 | 2.556.664.733 | - | 77.727.454 | 9.395.380.662 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 2.556.664.733 | - | 77.727.454 | 2.634.392.187 |
| Chuyển sang bất động sản đầu tư | 6.760.988.475 | - | - | - | 6.760.988.475 |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2021 | 71.796.961.968 | 36.762.322.910 | 15.525.532.982 | 752.961.728 | 124.837.779.588 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | | |
| Tại ngày 01/01/2021 | 8.038.145.403 | 28.167.235.963 | 10.933.315.284 | 830.689.182 | 47.969.385.832 |
| Tăng trong năm | 2.585.351.820 | 1.653.315.466 | 1.016.584.687 | - | 5.255.251.973 |
| Trích khấu hao | 2.585.351.820 | 1.653.315.466 | 1.016.584.687 | - | 5.255.251.973 |
| Tăng khác | - | - | - | - | - |
| Giảm trong năm | - | 2.556.664.733 | - | 77.727.454 | 2.634.392.187 |
| Thanh lý, nhượng bán | - | 2.556.664.733 | - | 77.727.454 | 2.634.392.187 |
| Chuyển sang bất động sản đầu tư | - | - | - | - | - |
| Giảm khác | - | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2021 | 10.623.497.223 | 27.263.886.696 | 11.949.899.971 | 752.961.728 | 50.590.245.618 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | | |
| Tại ngày 30/09/2021 | 61.173.464.745 | 9.498.436.214 | 3.575.633.011 | - | 74.247.533.970 |
| Tại ngày 01/01/2021 | 70.519.805.040 | 11.151.751.680 | 4.592.217.698 | - | 86.263.774.418 |

10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Tổng cộng |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------|
| | VND | VND | VND |
| NGUYÊN GIÁ | | | |
| Tại ngày 01/01/2021 | - | 54.587.600 | 54.587.600 |
| Mua trong năm | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2021 | - | 54.587.600 | 54.587.600 |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | |
| Tại ngày 01/01/2021 | - | 54.587.600 | 54.587.600 |
| Trích khấu hao | - | - | - |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2021 | - | 54.587.600 | 54.587.600 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | |
| Tại ngày 30/09/2021 | - | - | - |
| Tại ngày 01/01/2021 | - | - | - |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

11. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

| | Quyền sử dụng đất | Nhà | Nhà và căn hộ cho thuê | Cơ sở hạ tầng |
|-------------------------------|-------------------|-----|---------------------------|---------------|
| | | | VND | |
| NGUYÊN GIÁ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2021 | - | - | 139.195.585.099 | - |
| Tăng trong năm | | | 6.760.988.475 | |
| Thanh lý, nhượng bán | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2021 | - | - | 145.956.573.574 | - |
| GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ | | | | |
| Tại ngày 01/01/2021 | - | - | 10.108.212.108 | - |
| Trích khấu hao trong kỳ | - | - | 2.918.308.542 | - |
| Giảm do thanh lý | | | - | |
| Giảm do phân loại lại | - | - | - | - |
| Tại ngày 30/09/2021 | - | - | 13.026.520.650 | - |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI | | | | |
| Tại ngày 30/09/2021 | - | - | 132.930.052.924 | - |
| Tại ngày 01/01/2021 | - | - | 129.087.372.991 | - |

14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 01/01/2021 | Số phải nộp trong năm (bù trừ VAT đầu vào) | Số đã thực nộp trong năm | 30/09/2021 |
|-------------------------------|------------------------|--|-----------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | | |
| Thuế giá trị gia tăng | 54.550.730.397 | 6.640.585.135 | 31.248.928.768 | 29.942.386.764 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 23.777.491.007 | 61.017.138 | 16.376.120.217 | 7.462.387.928 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 448.839.755 | 1.195.275.960 | 1.602.797.063 | 41.318.652 |
| Thuế khác | 22.001.682.528 | (684.633.009) | 616.715.048 | 20.700.334.471 |
| Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 869.605.018 | 2.796.840.207 | 2.340.173.113 | 1.326.272.112 |
| | 101.648.348.705 | 10.009.085.431 | 52.184.734.209 | 59.472.699.927 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG VINA2 - VC2
Tầng 2-4, tòa nhà B- khu đô thị mới Kim Văn - Kim Lũ,
Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, TP Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến
ngày 30 tháng 09 năm 2021

20. BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

| | Vốn điều lệ | | Thặng dư vốn cổ phần | | Cổ phiếu quỹ | | Lợi nhuận chưa phân phối | | Quỹ Đầu tư phát triển | | Quỹ khác thuộc VCSH | | Tổng cộng | |
|----------------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|----------|--------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------------|----------|------------------------|----------|------------------------|-----|
| | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 01/01/2020 | 150.000.000.000 | 23.218.959.196 | - | - | - | 48.515.897.857 | 86.079.474.239 | 1.607.255.027 | - | - | - | - | 309.421.586.319 | |
| Tăng trong năm | - | - | - | - | - | 15.226.200.931 | - | - | - | - | - | - | 15.226.200.931 | |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | - | - | - | 15.226.200.931 | - | - | - | - | - | - | 15.226.200.931 | |
| Giảm trong năm | - | - | - | - | - | 23.100.000.000 | - | - | - | - | 5.000.000 | - | 23.105.000.000 | |
| Trích các quỹ | - | - | - | - | - | 8.100.000.000 | - | - | - | - | - | - | 8.100.000.000 | |
| Chia / tạm ứng cổ tức | - | - | - | - | - | 15.000.000.000 | - | - | - | - | - | - | 15.000.000.000 | |
| Phân loại lại (*) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5.000.000 | - | 5.000.000 | |
| Tại ngày 31/12/2020 | 150.000.000.000 | 23.218.959.196 | - | - | - | 40.642.098.788 | 86.079.474.239 | 1.602.255.027 | - | - | - | - | 301.542.787.250 | |
| Tại ngày 01/01/2021 | 150.000.000.000 | 23.218.959.196 | - | - | - | 40.642.098.788 | 86.079.474.239 | 1.602.255.027 | - | - | - | - | 301.542.787.250 | |
| Tăng trong năm | - | - | - | - | - | 28.271.572.166 | - | - | - | - | - | - | 28.271.572.166 | |
| Lợi nhuận trong năm | - | - | - | - | - | 28.271.572.166 | - | - | - | - | - | - | 28.271.572.166 | |
| Giảm trong năm | - | - | - | - | - | 20.500.000.000 | - | - | - | - | - | - | 20.500.000.000 | |
| Trích các quỹ | - | - | - | - | - | 2.500.000.000 | - | - | - | - | - | - | 2.500.000.000 | |
| Cổ tức 2019 (12%) | - | - | - | - | - | 18.000.000.000 | - | - | - | - | - | - | 18.000.000.000 | |
| Tại ngày 30/09/2021 | 150.000.000.000 | 23.218.959.196 | - | - | - | 48.413.670.954 | 86.079.474.239 | 1.602.255.027 | - | - | - | - | 309.314.359.416 | |

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

22. DOANH THU

| | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021 VND | Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020 VND |
|------------------------------------|--|--|
| Doanh thu hoạt động xây lắp | 386.219.342.078 | 326.368.055.662 |
| Doanh thu hoạt động kinh doanh nhà | 146.177.474.055 | 376.323.255.088 |
| Khác | 1.508.025.497 | 2.996.231.496 |
| | 533.904.841.630 | 705.687.542.246 |

23. GIÁ VỐN

| | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021 VND | Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020 VND |
|----------------------------------|--|--|
| Giá vốn hoạt động xây lắp | 346.657.213.663 | 322.380.674.294 |
| Giá vốn hoạt động kinh doanh nhà | 142.418.216.905 | 299.930.152.419 |
| Khác | 920.939.834 | 1.074.003.038 |
| | 489.996.370.402 | 623.384.829.751 |

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021 VND | Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020 VND |
|--------------------------------------|--|--|
| Lãi tiền gửi | 542.546.308 | 782.443.264 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| Lãi bán chứng khoán | | |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| Khác | 786.283.145 | 787.348.922 |
| | 1.328.829.453 | 1.569.792.186 |

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021 VND | Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020 VND |
|---|--|--|
| Chi phí lãi vay | 25.780.485.362 | 27.946.295.931 |
| Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | | - |
| Hoàn nhập giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | (1.632.860.393) | (3.749.960.306) |
| Lỗ do thanh lý chứng khoán | | 950.000.000 |
| Khác | | |
| | 24.147.624.969 | 25.146.335.625 |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG VINA2 - VC2
Tầng 2-4, tòa nhà B- khu đô thị mới Kim Văn - Kim Lũ,
Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, TP Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến
ngày 30 tháng 09 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

26. THU NHẬP KHÁC

| | <u>Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021</u> | <u>Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020</u> |
|------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Thanh lý tài sản | 813.415.726 | |
| Khác | 38.581.688.666 | 927.150.623 |
| | <u>39.395.104.392</u> | <u>927.150.623</u> |

27. CHI PHÍ KHÁC

| | <u>Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021</u> | <u>Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020</u> |
|-------------------------|---|---|
| | VND | VND |
| Tiền phạt chậm nộp thuế | 3.066.443.511 | 373.551.295 |
| Khác | 266.622.858 | 2.727.026.559 |
| | <u>3.333.066.369</u> | <u>3.100.577.854</u> |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG VINA2 - VC2
Tầng 2-4, tòa nhà B- khu đô thị mới Kim Văn - Kim Lũ,
Phường Đại Kim, Quận Hoàng Mai, TP Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho kỳ hoạt động từ ngày 1 tháng 1 năm 2021 đến
ngày 30 tháng 09 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

28. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021 | | | Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020 | | |
|---|--|------------------------|-------------------------|--|-----------------------|------------------------|
| | Xây lắp và khác VND | Kinh doanh nhà VND | Cộng VND | Xây lắp và khác VND | Kinh doanh nhà VND | Cộng VND |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho năm hiện tại | | | | | | |
| Lợi nhuận trước thuế | 33.525.876.458 | (5.030.957.546) | 28.494.918.912 | (31.825.317.401) | 51.355.454.840 | 19.530.137.439 |
| Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế | | | | | | |
| Trừ: Lỗ lũy kế năm trước | (80.023.517.914) | | (80.023.517.914) | (31.710.269.637) | | (31.710.269.637) |
| Cộng : Các khoản chi phí không được khấu trừ | 4.036.982.059 | 381.408.518 | 4.418.390.577 | 3.834.060.021 | 26.243.620 | 3.860.303.641 |
| LN tính thuế bổ sung năm trước sau thanh tra thuế | | | - | - | | - |
| Thu nhập chịu thuế | (42.460.659.397) | (4.649.549.028) | (47.110.208.425) | (59.701.527.017) | 51.381.698.460 | (8.319.828.557) |
| Thuế suất hiện hành (*) | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% | 20% |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | - | - | - | - | 10.276.339.691 | 10.276.339.691 |

Người lập biểu



Ng Thị Hưng Hoa

Kế toán trưởng



Nguyễn Quang Nguyễn



Tổng Giám đốc

Nguyễn Việt Cường