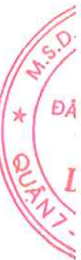


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính : VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN			806.994.202.454	756.378.477.724
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	100	V.1	4.748.227.228	3.459.756.976
1. Tiền	111		4.748.227.228	3.459.756.976
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		222.726.430.029	157.526.430.029
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		222.726.430.029	157.526.430.029
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		518.467.576.671	486.407.357.810
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		179.123.416.048	156.881.525.745
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.048.818.239	1.277.305.744
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2	341.644.332.893	331.597.516.830
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(3.348.990.509)	(3.348.990.509)
IV. Hàng tồn kho	140		50.729.689.833	95.858.564.833
1. Hàng tồn kho	141	V.3	50.729.689.833	95.858.564.833
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.322.278.693	13.126.368.076
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4	1.022.227	10.767.254
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		3.140.446.252	5.956.701.955
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.5	7.180.810.214	7.158.898.867
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		339.202.208.538	345.714.149.569
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		50.827.347.250	50.827.347.250
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		50.827.347.250	50.827.347.250
2. Phải thu dài hạn khác	216	V.2	-	-
II. Tài sản cố định	220		99.866.547.270	102.062.381.614
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.6	85.763.898.107	87.660.685.041
- Nguyên giá	222		110.422.156.433	110.422.156.433
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(24.658.258.326)	(22.761.471.392)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.7	14.102.649.163	14.401.696.573
- Nguyên giá	228		17.777.072.782	17.777.072.782
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.674.423.619)	(3.375.376.209)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.8	90.526.604.335	92.357.566.180
1. Nguyên giá	231		101.460.371.758	101.460.371.758
2. Giá trị hao mòn lũy kế	232		(10.933.767.423)	(9.102.805.578)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.9	97.975.011.432	100.423.452.826
1. Đầu tư vào công ty con	251		157.325.000.000	157.325.000.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(59.349.988.568)	(56.901.547.174)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.698.251	43.401.699
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		6.698.251	43.401.699
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.146.196.410.992	1.102.092.627.293



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

Đơn vị tính : VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		395.839.257.885	370.544.660.661
I. Nợ ngắn hạn	310		377.813.438.856	352.885.858.916
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		119.689.642.243	97.202.136.043
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		381.319.989	664.282.397
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		-	-
4. Phải trả người lao động	314		456.126.064	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		69.208.451.047	69.286.728.624
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		509.337.122	762.530.324
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.10	187.568.562.391	184.970.181.528
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
II. Nợ dài hạn	330		18.025.819.029	17.658.801.745
1. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		5.332.267.339	5.473.831.957
3. Phải trả dài hạn khác	337	V.10	12.693.551.690	12.184.969.788
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		750.357.153.107	731.547.966.632
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.11	750.357.153.107	731.547.966.632
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411a		1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
2. Cổ phiếu quỹ	415		(7.866.485.920)	(7.866.485.920)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		23.458.924.626	23.458.924.626
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(265.235.285.599)	(284.044.472.074)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(284.044.472.074)	(286.579.132.707)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.809.186.475	2.534.660.633
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.146.196.410.992	1.102.092.627.293

Người lập biểu



Nguyễn Thị Lụa

Kế toán trưởng



Trương Tuấn Thành

Giám đốc




TP.HCM, ngày 29 tháng 10 năm 2021

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020	Lũy kế 2021	Lũy kế 2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.1	10.536.890.946	11.853.036.043	62.897.708.321	31.999.945.784
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		10.536.890.946	11.853.036.043	62.897.708.321	31.999.945.784
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	8.477.544.745	8.411.305.742	42.994.174.168	25.526.500.783
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		2.059.346.201	3.441.730.301	19.903.534.153	6.473.445.001
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	3.315.526.162	3.452.172.158	8.951.194.451	10.424.112.658
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	538.377.505	-	2.448.441.394	1.762.777.312
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	143.146.891	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		3.130.123.644	4.271.027.593	14.048.284.260	12.267.634.372
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.706.371.214	2.622.874.866	12.214.856.059	2.867.145.975
11. Thu nhập khác	31	VI.5	-	359.528.743	6.715.263.303	682.620.963
12. Chi phí khác	32	VI.6	-	46.352.655	120.932.887	214.431.643
13. Lợi nhuận khác	40		-	313.176.088	6.594.330.416	468.189.320
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		1.706.371.214	2.936.050.954	18.809.186.475	3.335.335.295
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		1.706.371.214	2.936.050.954	18.809.186.475	3.335.335.295

Người lập biểu

luu

Kế toán trưởng

uuuuu

Giám đốc

uuuu

Nguyễn Thị Lụa

Trương Tuấn Thành

Nguyễn Phú Hùng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế Năm nay	Lũy kế Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	18.809.186.475	3.335.335.295
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	4.026.796.189	3.959.136.900
- Các khoản dự phòng	03	2.448.441.394	1.762.777.312
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(8.951.194.451)	(10.424.112.658)
- Chi phí lãi vay	06	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		16.333.229.607	(1.366.863.151)
trước những thay đổi vốn lưu động	08		
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(26.430.501.272)	(30.388.370.522)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	45.128.875.000	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	25.315.877.224	9.585.297.885
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	46.448.475	41.425.432
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	60.393.929.034	(22.128.510.356)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	-	(2.123.728.400)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(246.593.472.962)	(234.026.430.029)
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	181.393.472.962	244.978.159.498
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	6.115.821.218	9.272.256.620
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(59.084.178.782)	18.100.257.689



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (tiếp theo)
Quý 3 Năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế Năm nay	Lũy kế Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(21.280.000)	(13.077.890)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	<i>(21.280.000)</i>	<i>(13.077.890)</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	1.288.470.252	(4.041.330.557)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	3.459.756.976	41.470.290.371
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4.748.227.228	37.428.959.814

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lụa

TP.HCM, ngày 29 tháng 10 năm 2021

Kế toán trưởng

Trương Tuấn Thành

Giám đốc

Nguyễn Phú Hùng



3052
ÔNG
Ổ PH
U H,
ĐỒ
UK
HỒ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng và Đô thị Dầu khí là công ty cổ phần được chuyển đổi từ Ban Quản Lý Dự án các công trình xây dựng Phía Nam theo Nghị quyết số 2892/NQ-DK ngày 24/05/2007 và Nghị quyết số 3133/NQ-DKVN ngày 31/08/2007 của Hội đồng Thành viên Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Công ty hoạt động theo Giấy Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103008269 ngày 29 tháng 10 năm 2007, và các giấy đăng ký kinh doanh sửa đổi do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Hồ Chí Minh cấp.

2. Lĩnh vực hoạt động kinh doanh: Kinh doanh bất động sản, Thương mại và Dịch vụ.

3. Ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là:

- Đầu tư xây dựng và kinh doanh hạ tầng kỹ thuật khu công nghiệp;
- Đầu tư xây dựng và kinh doanh khu dân cư, khu đô thị mới, văn phòng, cảng biển và cảng sông;
- Cho thuê kho bãi và nhà xưởng;
- Tư vấn đầu tư xây dựng, tư vấn quản lý các dự án đầu tư, tư vấn giám sát;
- Kinh doanh bất động sản;
- Mua bán vật tư, thiết bị ngành xây dựng;
- Đầu tư xây dựng, kinh doanh khách sạn;
- Sản giao dịch bất động sản;
- Dịch vụ quản lý và khai thác bất động sản.

Trụ sở chính của Công ty tại: Số 12 Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh.

Công ty có Công ty con sau:

Tên	Ngành hoạt động	Vốn điều lệ (VND)	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Tỷ lệ sở hữu
Công ty Cổ phần Đầu tư Dầu khí Mỹ Phú	Kinh doanh Bất động sản	175.000.000.000	89,90%	90.16%

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

1. Kỳ kế toán

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. 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 được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức 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

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối kỳ được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

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

2. Nguyên tắc đánh giá 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 phải 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 cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

3. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, và vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn 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 và vật kiến trúc	06-50 năm
Phương tiện vận tải	04-08 năm
Thiết bị văn phòng	03-05 năm
Phần mềm vi tính	03 năm

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

Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo thời gian sử dụng đất.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của công ty trong tài sản thuần của công ty liên

doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua khoản đầu tư đó được coi là "tương đương tiền";
 - Có thời hạn thu hồi vốn dưới 1 năm hoặc trong 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản ngắn hạn;
 - Có thời hạn thu hồi vốn trên 1 năm hoặc hơn 1 chu kỳ kinh doanh được phân loại là tài sản dài hạn;
- Dự phòng giảm giá đầu tư 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.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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".

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

7. Nguyên tắc ghi nhận và phân bổ chi phí trả trước

Các loại chi phí trả trước nếu chỉ liên quan đến năm tài chính hiện tại thì được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

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

Công cụ dụng cụ và thiết bị quản lý xuất dùng có giá trị lớn được phân bổ trong thời gian không quá 03 năm.

8. Nguyên tắc ghi nhận 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.

9. Nguyên tắc ghi nhận vốn 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 khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp 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.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu và giá vốn kinh doanh bất động sản được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Theo đó doanh thu và giá vốn kinh doanh bất động sản được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích liên quan đến bất động sản đã được chuyển giao cho người mua.

Doanh thu hoạt động tài chính

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

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

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.

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

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

12. 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 số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

13. Báo cáo bộ phận

Báo cáo theo bộ phận bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh hoặc một bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý: Là một bộ phận có thể phân biệt được của một doanh nghiệp tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có chịu rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

14. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu ngắn hạn, các khoản phải thu khác và các khoản đầu tư.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Công ty:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận;
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

15. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động kinh doanh.

1:030
CÓ
CỔ
U TU
VÀ B
ĐẦU
TP.H

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ HẠ TẦNG VÀ ĐÔ THỊ DẦU KHÍ

12 Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

1 Tiền và các khoản tương đương tiền	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	362.436.244	348.176.365
Tiền gửi ngân hàng	4.385.790.984	3.111.580.611
Các khoản tương đương tiền	-	0
Cộng	4.748.227.228	3.459.756.976
2 Phải thu khác	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn		
Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Quốc tế Anh Minh (*)	61.331.801.667	61.331.801.667
Công ty CP Thiết bị Nội ngoại thất Dầu khí	15.282.041.213	15.282.041.213
+ Lãi phạt chậm thanh toán	12.143.630.213	12.143.630.213
+ Các khoản phải thu khác	3.138.411.000	3.138.411.000
Công ty CP Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Sài Gòn	44.033.225.436	44.033.225.436
Công ty CP Xây Lắp Đường Ống Bể Chứa Dầu Khí	9.160.441.947	9.160.441.947
+ Lãi phạt chậm thanh toán	8.045.471.465	8.045.471.465
+ Các khoản phải thu khác	1.114.970.482	1.114.970.482
Công ty CP Đầu tư Dầu khí Thăng Long	147.494.400.000	147.494.400.000
Công ty Cổ Phần Vạn Khởi Thành	36.000.000.000	36.000.000.000
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Dầu Khí Mỹ Phú	231.768.209	231.768.209
Tổng công ty Dầu Việt Nam- các khoản chi hộ	17.498.394	17.498.394
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Và Dịch Vụ Sao Kim	6.505.906.783	6.503.206.783
Lãi có kỳ hạn dự thu	4.255.193.997	1.419.820.764
Tạm ứng	97.300.000	132.800.000
Các đối tượng khác	17.234.755.247	9.990.512.417
Cộng	341.644.332.893	331.597.516.830

(*): Là tiền góp vốn thay Công ty TNHH Bệnh viện Đa khoa Quốc tế Anh Minh vào công ty con Thăng Long (1.501.120.000 đồng) và tiền cho ứng, chi hộ để thực hiện dự án Khu nhà ở cao tầng và công trình công cộng tại P.Phước Long B, Q.9, TP.HCM.

CÔNG TY CP ĐẦU TƯ HẠ TẦNG VÀ ĐÔ THỊ DẦU KHÍ

12 Tân Trào, Phường Tân Phú, Quận 7, TP. Hồ Chí Minh

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3 Hàng tồn kho	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Hàng mua đang đi đường		
Nguyên liệu, vật liệu		
-Nhiên liệu, Công cụ, dụng cụ	29.449.757	29.449.757
-Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	132.703.400	132.703.400
-Hàng hóa	50.567.536.676	95.696.411.676
Cộng	50.729.689.833	95.858.564.833
4 Chi phí trả trước ngắn hạn	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Giá trị còn lại của Công cụ, dụng cụ, chi phí thi công văn phòng làm việc	1.022.227	10.767.254
Cộng	1.022.227	10.767.254
5 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp nộp thừa	7.157.964.145	7.157.964.145
Thuế thu nhập cá nhân nộp thừa	22.846.069	934.722
Cộng	7.180.810.214	7.158.898.867

 408
 TY
 IN
 TÀI
 CHÍNH
 CHỈ

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

6 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND Cộng
Nguyên giá				
Số dư đầu năm	105.565.750.605	3.487.150.036	1.369.255.792	110.422.156.433
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- <i>Mua sắm mới</i>	-	-	-	-
- <i>Tặng khác</i>	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- <i>Giảm khác</i>	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	105.565.750.605	3.487.150.036	1.369.255.792	110.422.156.433

Giá trị hao mòn lũy kế

Số dư đầu năm	19.980.829.827	1.562.521.175	1.218.120.390	22.761.471.392
Số tăng trong kỳ	1.678.936.338	199.099.539	18.751.057	1.896.786.934
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	1.678.936.338	199.099.539	18.751.057	1.896.786.934
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	21.659.766.165	1.761.620.714	1.236.871.447	24.658.258.326

Giá trị còn lại

Tại ngày đầu năm	85.584.920.778	1.924.628.861	151.135.402	87.660.685.041
Tại ngày cuối kỳ	83.905.984.440	1.725.529.322	132.384.345	85.763.898.107

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Đơn vị tính: VND

	Quyền sử dụng đất (*)	Phần mềm máy tính	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	17.277.352.782	499.720.000	17.777.072.782
Số tăng trong kỳ			-
Số giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	17.277.352.782	499.720.000	17.777.072.782
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	2.957.789.542	417.586.667	3.375.376.209
Tăng trong kỳ	281.047.410	18.000.000	299.047.410
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	281.047.410	18.000.000	299.047.410
Số giảm trong kỳ			-
Số dư cuối kỳ	3.238.836.952	435.586.667	3.674.423.619
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	14.319.563.240	82.133.333	14.401.696.573
Tại ngày cuối kỳ	14.038.515.830	64.133.333	14.102.649.163

8 Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa và vật kiến trúc	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	91.510.619.117	9.949.752.641	101.460.371.758
Số tăng trong kỳ	-		-
Số dư cuối kỳ	91.510.619.117	9.949.752.641	101.460.371.758
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	7.999.632.163	1.103.173.415	9.102.805.578
Tăng trong kỳ	1.654.339.014	176.622.831	1.830.961.845
- <i>Khấu hao trong kỳ</i>	1.654.339.014	176.622.831	1.830.961.845
- <i>Tăng khác (*)</i>	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-
<i>Bao gồm:</i>			
Số dư cuối kỳ	9.653.971.177	1.279.796.246	10.933.767.423
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	83.510.986.954	8.846.579.226	92.357.566.180
Tại ngày cuối kỳ	81.856.647.940	8.669.956.395	90.526.604.335

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

9 Đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
Đầu tư vào công ty con (*)	157.325.000.000	157.325.000.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (b)	(59.349.988.568)	(56.901.547.174)
<u>Trong đó:</u>		
- Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con	(59.349.988.568)	(56.901.547.174)
Cộng	97.975.011.432	100.423.452.826
	-	-

(*) Các khoản đầu tư vào công ty con bao gồm:

	30/09/2021		01/01/2021	
Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Giá trị vốn góp VND	Tỷ lệ quyền kiểm soát	Tỷ lệ lợi ích
157.325.000.000	89,90%	157.325.000.000	89,90%	90,16%
Cộng		157.325.000.000		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

10 Các khoản phải trả, phải nộp khác	30/09/2021 VND	01/01/2021 VND
a. Ngắn hạn		
Cty TNHH Bệnh Viện Đa khoa Quốc tế Vũ Anh (*)	158.268.480.000	158.268.480.000
Quỹ bảo trì DA Phú Mỹ Hưng (Q.7)	11.019.874.359	11.842.163.832
Quỹ bảo trì DA Petroland (Q.2)	3.082.641.724	3.082.641.724
Cổ tức phải trả	2.203.375.740	2.224.655.740
Phải trả khác	12.994.190.568	9.552.240.232
Cộng	187.568.562.391	184.970.181.528
b. Dài hạn		
Phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam về cổ phần hoá	10.850.000.327	10.850.000.327
Phải trả dài hạn khác	1.843.551.363	1.334.969.461
Cộng	12.693.551.690	12.184.969.788

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

11 VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân
1.000.000.000.000	(7.866.485.920)	23.458.924.626	(284.044.472.074)
1.000.000.000.000	(7.866.485.920)	23.458.924.626	18.809.186.475
			(265.235.285.599)

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần	30/09/2021		01/01/2021	
	VND	TL %	VND	TL %
TCT CP Xây lắp Dầu khí Việt Nam	360.146.300.000	36,01%	360.146.300.000	36,01%
Cổ đông Trần Thị Ngọc Cư	-	0,00%	55.000.000.000	5,50%
Cổ đông Đoàn Văn Đức	-	0,00%	55.000.000.000	5,50%
Cổ đông Trần Thị Hương	139.036.700.000	13,90%	90.300.000.000	9,03%
Cổ đông Đỗ Thị Hiền	162.624.200.000	16,26%	162.624.200.000	16,26%
Cổ đông Nguyễn Văn Vinh	98.339.100.000	9,83%	98.339.100.000	9,83%
Công ty DV và đầu tư Bất động sản Ngôi Sao Phương Nam	112.282.000.000	11,23%		
Các đối tượng khác	127.571.700.000	12,76%	178.590.400.000	17,86%
Cộng	1.000.000.000.000	100%	1.000.000.000.000	100%

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	1.000.000.000.000	1.000.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

d) Cổ phiếu	30/09/2021	01/01/2021
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	100.000.000	100.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	100.000.000	100.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>100.000.000</i>	<i>100.000.000</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	1.134.920	1.134.920
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>1.134.920</i>	<i>1.134.920</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	98.865.080	98.865.080
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>98.865.080</i>	<i>98.865.080</i>

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

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

1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	-	
Doanh thu cung cấp dịch vụ	10.536.890.946	11.853.036.043
Cộng	10.536.890.946	11.853.036.043
2 Giá vốn hàng bán	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	-	
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8.477.544.745	8.411.305.742
Cộng	8.477.544.745	8.411.305.742
3 Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Lãi tiền gửi	3.315.526.162	3.452.172.158
Cộng	3.315.526.162	3.452.172.158
4 Chi phí tài chính	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Chi phí tài chính khác	538.377.505	-
Cộng	538.377.505	-
5 Thu nhập khác	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Thu nhập từ phạt vi phạm hợp đồng	-	313.176.088

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Thu nhập khác	-	46.352.655
Cộng	-	359.528.743
6 Chi phí khác	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Chi phí khác	-	46.352.655
Cộng	-	46.352.655
7 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% tính trên thu nhập chịu thuế.
Kết quả kinh doanh quý 2 năm 2021 Công ty có lãi, tuy nhiên công ty có lỗ được trừ từ các năm trước chuyển sang nên không phát sinh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ.

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Thông tin về các bên liên quan

Đơn vị tính: VND

Cho đến ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị phải thu
Công ty CPĐT Dầu khí Mỹ Phú	Công ty con	Các khoản phải thu khác	231.768.209
Công ty CPĐT Dầu khí Mỹ Phú	Công ty con	Phải thu của khách hàng	271.266.007
Các bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị phải trả
Công ty CPĐT Dầu khí Mỹ Phú	Công ty con	Khác	530.926.075
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Bên liên quan	Cổ phần hóa	10.850.000.327

2. Lương/thù lao Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Ban kiểm soát trong kỳ:

	Quý 3 năm 2021	Quý 3 năm 2020
	VND	VND
Lương/thù lao Hội đồng quản trị và Ban giám đốc		
Nguyễn Tấn Thụ	123.721.107	-
Nguyễn Trung Trí	18.000.000	15.000.000
Nguyễn Phú Hùng	105.072.545	
Nguyễn Quang Hưng	55.801.956	101.565.000
Đoàn Hữu Trắc	-	12.000.000
Trần Ngọc Lâm	-	12.000.000
Hà Quang Ân	-	12.000.000
Dương Văn Việt	18.000.000	
Nguyễn Tuấn Anh	18.000.000	
Cộng	338.595.608	152.565.000
Lương/thù lao Ban kiểm soát		
Từ Thị Vy Uyên	67.943.499	59.232.619
Vũ Thị Châm	-	6.000.000
Phạm Thị Lan Phương	-	6.000.000
Hà Quang Ân	9.000.000	
Nguyễn Trọng Tín	9.000.000	
Cộng	85.943.499	71.232.619

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

3. Báo cáo bộ phận

Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh do hoạt động kinh doanh chủ yếu của Công ty là kinh doanh bất động sản, đồng thời công ty cũng không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý do Công ty chỉ hoạt động trong khu vực địa lý Việt Nam.

4. Công cụ tài chính

a/ Các loại công cụ tài chính	Giá trị ghi sổ	
	30/09/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương tiền	4.748.227.228	3.459.756.976
Phải thu khách hàng và phải thu khác	571.497.796.191	539.173.589.825
Tài sản tài chính sẵn sàng để bán	-	-
Cộng	576.246.023.419	542.633.346.801
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán và phải trả khác	318.624.256.071	292.949.205.204
Chi phí phải trả	69.208.451.047	69.286.728.624
Nhận ký quỹ, ký cược	1.327.500.253	1.408.082.155
Cộng	389.160.207.371	363.644.015.983

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do các quy định hiện hành của chế độ kế toán Việt Nam chưa có các hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính

b/ Quản lý Rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Rủi ro về thị giá

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

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà đối tác sẽ không thực hiện các nghĩa vụ của mình theo quy định của một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình bao gồm cả tiền gửi ngân hàng và các công cụ tài chính khác.

Phải thu khách hàng

Việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng của Công ty dựa trên các chính sách, thủ tục và quy trình kiểm soát của Công ty có liên quan đến việc quản lý rủi ro tín dụng khách hàng.

Tiền gửi ngân hàng

Phần lớn tiền gửi ngân hàng của Công ty được gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Quản lý rủi ro thanh khoản

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

Quản lý rủi ro vốn

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

5. Giải trình kết quả hoạt động kinh doanh quý 3 năm 2021 :

Thực hiện thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty xin giải trình kết quả kinh doanh quý 3 năm 2021 như sau:

-Kết quả kinh doanh Quý 3 năm 2021 lãi 1,706 tỷ đồng giảm 1,23 tỷ đồng tương đương giảm 41,89% so với cùng kỳ. Tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty cũng còn nhiều khó khăn. Doanh thu chủ yếu từ hoạt động cho thuê văn phòng, doanh thu khai thác cơ sở hạ tầng Tòa nhà Petroland Tower và doanh thu hoạt động tài chính của các khoản tiền gửi ngân hàng. Do tình hình dịch bệnh diễn biến phức tạp đã ảnh hưởng tới hoạt động cho thuê văn phòng của công ty, lãi suất tiền gửi giảm,... nên lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2021 đã giảm so với cùng kỳ năm 2020

Người lập biểu

Nguyễn Thị Lựa

Kế toán trưởng

Trương Tuấn Thành

Giám đốc



Nguyễn Phú Hùng

TP.HCM, ngày 29 tháng 10 năm 2021