



BÁO CÁO THƯỜNG NIÊN NĂM 2020

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG KỸ THUẬT
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

Đầu tư hạ tầng, nâng tầm xã hội



Thành Phố Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 04 năm 2021



TẦM NHÌN

- ✓ Trở thành Tập Đoàn đầu tư lĩnh vực phát triển cơ sở hạ tầng hàng đầu tại Việt Nam, chú trọng đến các lĩnh vực: cầu đường, giao thông, sản xuất và xử lý nước sạch.



SỨ MỆNH

- ✓ Đầu tư vào các dự án hạ tầng kỹ thuật thiết yếu vì sự phát triển bền vững của xã hội.
- ✓ Hợp tác chân thành và có trách nhiệm với các đối tác để cùng đạt được lợi nhuận hợp lý, đảm bảo lợi ích thỏa đáng cho các cổ đông.
- ✓ Tạo điều kiện và cơ hội cho mọi thành viên trong công ty phát huy tài năng, không ngừng nâng cao đời sống vật chất và tinh thần xứng đáng với sự đóng góp của mỗi người.



GIÁ TRỊ CỐT LÕI

- ✓ Tham gia quá trình xã hội hóa trong lĩnh vực đầu tư phát triển cơ sở hạ tầng kỹ thuật đô thị.
- ✓ Góp phần nâng cao hiệu quả của công cuộc đầu tư phát triển hạ tầng kỹ thuật đô thị.
- ✓ Tạo lập các kênh huy động vốn đầu tư trung và dài hạn từ các tổ chức tài chính trong và ngoài nước, nguồn vốn nhân rộng trong dân và các thành phần kinh tế khác để phát triển hạ tầng kỹ thuật.

THÔNG điệp từ Chủ tịch HĐQT

Kính gửi Quý Cổ Đông,

Thay mặt Hội Đồng Quản Trị (“HĐQT”) và Ban Lãnh Đạo Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Kỹ Thuật TP. HCM (“CII”), Tôi xin gửi tới Quý Cổ Đông lời chào trân trọng cùng lời chúc sức khỏe, hạnh phúc và thành công!

Thưa Quý vị,

Năm 2020, CII triển khai thực hiện kế hoạch kinh doanh trong bối cảnh chung có nhiều thách thức và biến động (dịch bệnh Covid, thị trường tín dụng siết chặt, khung pháp lý liên quan đến việc phát triển các dự án bất động sản vẫn chưa rõ ràng, v.v.). Tuy nhiên, với chiến lược bài bản, với sự chủ động thực hiện tái cơ cấu công ty trong những năm trước, cùng với sự nỗ lực, đoàn kết, sáng tạo của toàn thể cán bộ công nhân viên công ty cũng như sự lãnh đạo sát sao của Ban Điều Hành công ty, CII đã tiếp tục vượt qua mọi khó khăn và gặt hái được nhiều thành quả tích cực trong từng lĩnh vực hoạt động của mình. Cụ thể:

Đối với lĩnh vực đầu tư và phát triển các dự án trọng điểm:

- Các dự án cầu đường: i) doanh thu thu phí từ các trạm hiện hữu vẫn giữ ổn định ở mức khoảng 795 tỷ đồng, tương đương doanh thu thu phí 2019 và ii) các dự án đang triển khai xây dựng như Trung Lương – Mỹ Thuận, Mở rộng Quốc lộ 60 đều đảm bảo tiến độ thi công, hoàn thành công tác thông xe/thông tuyến như kế hoạch đã đề ra.
- Các dự án bất động sản: i) tập trung phát triển và hoàn thành toàn bộ/hoặc một phần dự án Diamond Riverside, Sơn Tịnh, ii) triển khai mạnh các dự án trong Khu đô thị mới Thủ Thiêm, iii) đưa vào khai thác cao ốc văn phòng 152 Điện Biên Phủ, iv) hoàn tất việc thoái vốn cao ốc 70 Lữ Gia và dự án NBB4, (v) cơ bản hoàn tất giai đoạn pháp lý ban đầu của NBB2, NBB3 và De Lagi.



- Các dự án nước sạch: i) tổng doanh thu thuần từ mảng nước đạt gần 200 tỷ đồng, tăng 11% so với năm ngoái, trong đó khoảng 70% đến từ dự án nhà máy nước Tân Hiệp, ii) đạt được thành công trong việc giảm tỷ lệ thất thoát nước của một số dự án, ví dụ dự án nhà máy nước Gia Lai giảm từ khoảng 57% xuống còn khoảng 38%, và iii) đã thực hiện xây dựng mạng lưới cấp nước cho trên địa bàn huyện Củ Chi, đảm bảo 100% hộ dân được tiếp cận và sử dụng nước sạch.

Đối với lĩnh vực huy động vốn:

- Bằng cách vận dụng linh hoạt các công cụ tài chính để tìm kiếm và mở rộng các kênh huy động vốn đầu tư trong năm vừa qua, CII đã thành công trong việc huy động hơn 5.600 tỷ đồng với chi phí vốn hợp lý nhằm phục vụ cho các hoạt động tái cơ cấu nguồn vốn và triển khai các dự án trọng điểm. Bên cạnh đó, công ty CII cũng đã cơ cấu thành công các khoản vay ngắn hạn thành dài hạn, phù hợp với tiến độ thi công, xây dựng và quyết toán công trình, lành mạnh hóa chỉ số thanh toán của công ty.

Kính thưa Quý Cổ Đông,

Nhờ vào những thành quả đã đạt được trong năm 2020, tổng doanh thu năm 2020 của CII đạt khoảng 6.785 tỷ đồng, tăng khoảng 94% so với 2019 và khoảng 17% so với kế hoạch đầu năm. Đồng thời, kết quả lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ (trước khi phân bổ lợi thế thương mại) đạt 532 tỷ đồng, tăng 22% so với 2019 và đạt 66% kế hoạch năm 2020 đã được Đại Hội Đồng Cổ Đông giao phó. Ngoài ra, tổng tài sản tại 31/12/2020 không thay đổi nhiều so với cùng kỳ năm 2019. Tuy nhiên, cơ cấu nguồn vốn đã có sự thay đổi rõ rệt, tỉ lệ nợ ngắn hạn/nợ dài hạn 2020 giảm 53% so với 2019, qua đó nâng cao hơn nữa sức khỏe tài chính và hiệu quả sử dụng nguồn vốn của CII.

Bước sang năm 2021, kinh tế Việt Nam và thế giới vẫn còn gặp nhiều khó khăn thách thức bởi dịch bệnh virus Corona. Bối cảnh này đặt ra nhiều thách thức đối với hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2021. Ngoài ra, Công Ty cũng sẽ tiếp tục đối mặt với rất nhiều áp lực về tài chính cũng như vướng mắc về pháp lý trong quá trình triển khai dự án, đặc biệt là các dự án bất động sản và dự án BOT hạ tầng giao thông. Tuy nhiên, với chiến lược phát triển đúng đắn và phù hợp với từng giai đoạn phát triển, cũng như sự chuẩn bị một cách tích cực, nghiêm túc cùng với những thành quả đạt được một cách bền vững trong 20 năm qua, Hội Đồng Quản Trị, Ban Điều Hành cùng tập thể cán bộ công nhân viên Công ty quyết tâm và tin tưởng rằng Công ty chúng ta sẽ vững vàng phát triển trong giai đoạn mới và thực hiện thành công kế hoạch sản xuất kinh doanh đã đề ra.

Thay mặt các thành viên HĐQT, Ban Điều Hành cùng toàn thể cán bộ, công nhân viên công ty, tôi xin gửi lời tri ân sâu sắc vì sự tin tưởng, ủng hộ của các đối tác và Quý Cổ Đông trong những năm qua đặc biệt là năm 2020. Một lần nữa, tôi tin rằng, với sự tin nhiệm của Quý vị, Công Ty sẽ vượt qua mọi khó khăn, thách thức và sẽ tập trung nguồn lực đầu tư vào các dự án trọng điểm có quy mô lớn, có tỷ suất lợi nhuận tốt để đạt được những kết quả như mong đợi trong năm 2021 và những năm sắp tới.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 02 tháng 04 năm 2021



LÊ VŨ HOÀNG

MỤC LỤC

THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY	7
TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2019	16
1. Tổ chức và nhân sự	16
2. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:	24
3. Hoạt động đầu tư tài chính nổi bật của CII	26
4. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án	27
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	50
1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh	50
2. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý	52
3. Kế hoạch hoạt động năm 2020	52
ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CÔNG TY	59
1. Đánh giá của Hội Đồng Quản Trị về kết quả hoạt động của Công ty	59
2. Đánh giá của Hội Đồng Quản Trị về hoạt động của Ban Điều Hành.	62
3. Kết quả hoạt động của Hội Đồng Quản Trị trong năm 2020	62
4. Kế hoạch Hội Đồng Quản Trị năm 2020	62
QUẢN TRỊ CÔNG TY	63
1. Hội Đồng Quản Trị	63
2. Ban Kiểm Soát	71
3. Giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát	73
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐƯỢC KIỂM TOÁN	79

THÔNG TIN CHUNG VỀ CÔNG TY

1. Thông tin khái quát

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ Hạ TẦNG KỸ THUẬT THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Đầu tư hạ tầng, nâng tầm xã hội



Tên Công Ty	:	CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ Hạ TẦNG KỸ THUẬT THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH
Tên Tiếng Anh	:	Ho Chi Minh City Infrastructure Investment Joint Stock Company
Mã Chứng Khoán	:	CII
Giấy CNĐKKD Số	:	0302483177
Vốn Điều Lệ	:	2.831.681.520.000 đồng
Địa chỉ	:	03A Nguyễn Văn Thù, Phường Đakao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh
Điện thoại	:	028 – 3622 1025
Fax	:	028 – 3636 7100
Website	:	www.cii.com.vn

2. Quá trình hình thành và phát triển

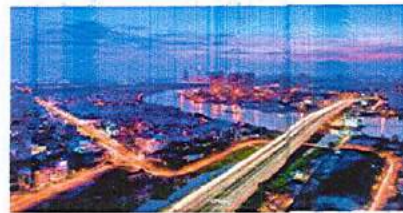


Công Ty được thành lập với 3 cổ
đồng sáng lập là: HIFU (nay là
HFIC); INVESCO và VYC

Động thổ Công trình Lữ Gia Plaza;
Thu phí giao thông trên Xa Lộ Hà Nội để
hoàn vốn đầu tư xây dựng cầu Rạch Chiếc.



Khởi công xây dựng Cầu Sài Gòn 2 theo
hình thức Hợp đồng B.T



Niêm yết 30 triệu cổ phiếu trên
HOSE, mã chứng khoán là CII

Goldman
Sachs

Phát hành 40 triệu USD trái phiếu
chuyển đổi cho Goldman Sachs.



Tái cấu trúc thành lập Công Ty Cổ Phần Hạ Tầng Nước Sài Gòn (SII) và Công Ty Cổ Phần Xây Dựng Hạ Tầng CII (CII E&C).



Thành lập Công Ty Cổ Phần Cầu đường CII (CII B&R);
Phát hành 1.081 tỷ đồng trái phiếu chuyển đổi cho cổ đông hiện hữu.

Khởi công đầu tư dự án BT Thủ Thiêm và thông xe Dự án mở rộng tuyến tránh quốc lộ 1A đoạn qua thành phố Phan Rang – Tháp Chàm, Ninh Thuận

Ký hợp đồng B.O.T đầu tư dự án cao tốc Trung Lương – Mỹ Thuận với Bộ GTVT; khánh thành Dự án Nhà máy Nước Tân Hiệp 2



Phát hành riêng lẻ 60 triệu USD trái phiếu chuyển đổi Quỹ Rhinos Asset Management; Hợp tác với Hongkong Land để phát triển dự án tại Khu đô thị mới Thủ Thiêm.



Phát hành 1.150 tỷ đồng trái phiếu được GuarantCo bảo lãnh;
Thông xe Dự Án Quốc lộ 60 – Bến Tre



Thành công hợp tác với City Garden khởi động dự án khu căn hộ cao cấp The River Thủ Thiêm
Thông xe kỹ thuật dự án Cao Tốc Trung Lương Mỹ Thuận ngày 28/12/2020

3. Ngành nghề kinh doanh



CẦU ĐƯỜNG

“Nền Tảng Vững Chắc”

Đầu tư các dự án cơ sở hạ tầng về cầu đường giao thông chủ yếu theo hình thức BOT, đảm bảo được lợi nhuận bảo toàn vốn chủ sở hữu.



CII CẦU ĐƯỜNG

Mã cổ phiếu: LGC
Vốn điều lệ: 1.929 tỷ đồng
Vốn hóa thị trường: 3.995 tỷ đồng

CII B&R (thành lập năm 2000) tiền thân là công ty thi công lắp đặt hệ thống chiếu sáng. Sau đó CII mua lại và tái cấu trúc thành CII B&R vào năm 2014.

CỔ ĐÔNG LỚN



55% 45%



BẤT ĐỘNG SẢN

“Tăng Trưởng Trung Hạn”

Phát triển và kinh doanh bất động sản thương mại và nhà ở



KHU BẮC THỦ THIÊM

Vốn điều lệ: 1.500 tỷ đồng

Phát triển các dự án xây dựng hạ tầng & bất động sản cao cấp tại khu đô thị mới Thủ Thiêm

CỔ ĐÔNG LỚN



NAMBAYBAY

Vốn điều lệ: 1.005 tỷ đồng

Phát triển các dự án bất động sản trung cấp tại khu vực TP. HCM và các tỉnh

CỔ ĐÔNG LỚN



93,48%



NƯỚC

“Đầu Tư Dài Hạn”

Phát triển, sở hữu, và vận hành các dự án cơ sở hạ tầng nước, bao gồm xử lý nước sạch và phân phối



SAIGON WATER

Mã cổ phiếu: SII
Vốn điều lệ: 645 tỷ đồng
Vốn hóa thị trường: 1.347 tỷ đồng

SII được thành lập vào năm 2004 với tên Công ty Cổ phần Xây dựng Việt Thành. Sau đó CII mua lại và tái cấu trúc thành Saigon Water vào năm 2013.

CỔ ĐÔNG LỚN



51% 38% 11%



XÂY DỰNG VÀ DỊCH VỤ

“Giá Trị Gia Tăng”

Cung cấp dịch vụ cầu đường để tiết kiệm chi phí và quản lý chất lượng



CII DỊCH VỤ HẠ TẦNG

Vốn điều lệ: 10 tỷ đồng

Dịch vụ thu phí, duy tu sửa chữa, và chăm sóc cây xanh cho các dự án của CII Group

CỔ ĐÔNG LỚN



CII XÂY DỰNG HẠ TẦNG

Vốn điều lệ: 414 tỷ đồng

Xây dựng các dự án hạ tầng và bất động sản cho CII Group

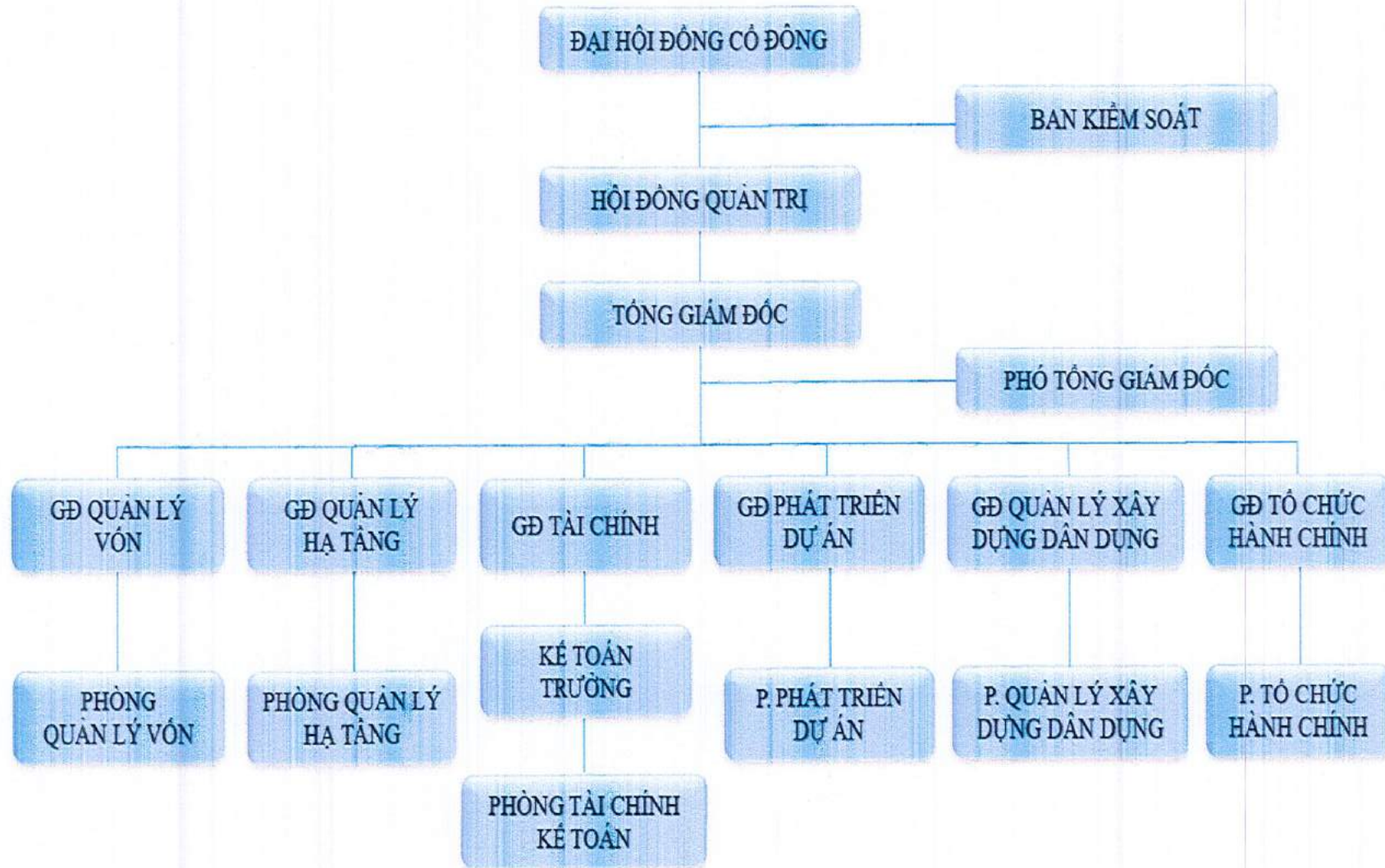
CỔ ĐÔNG LỚN



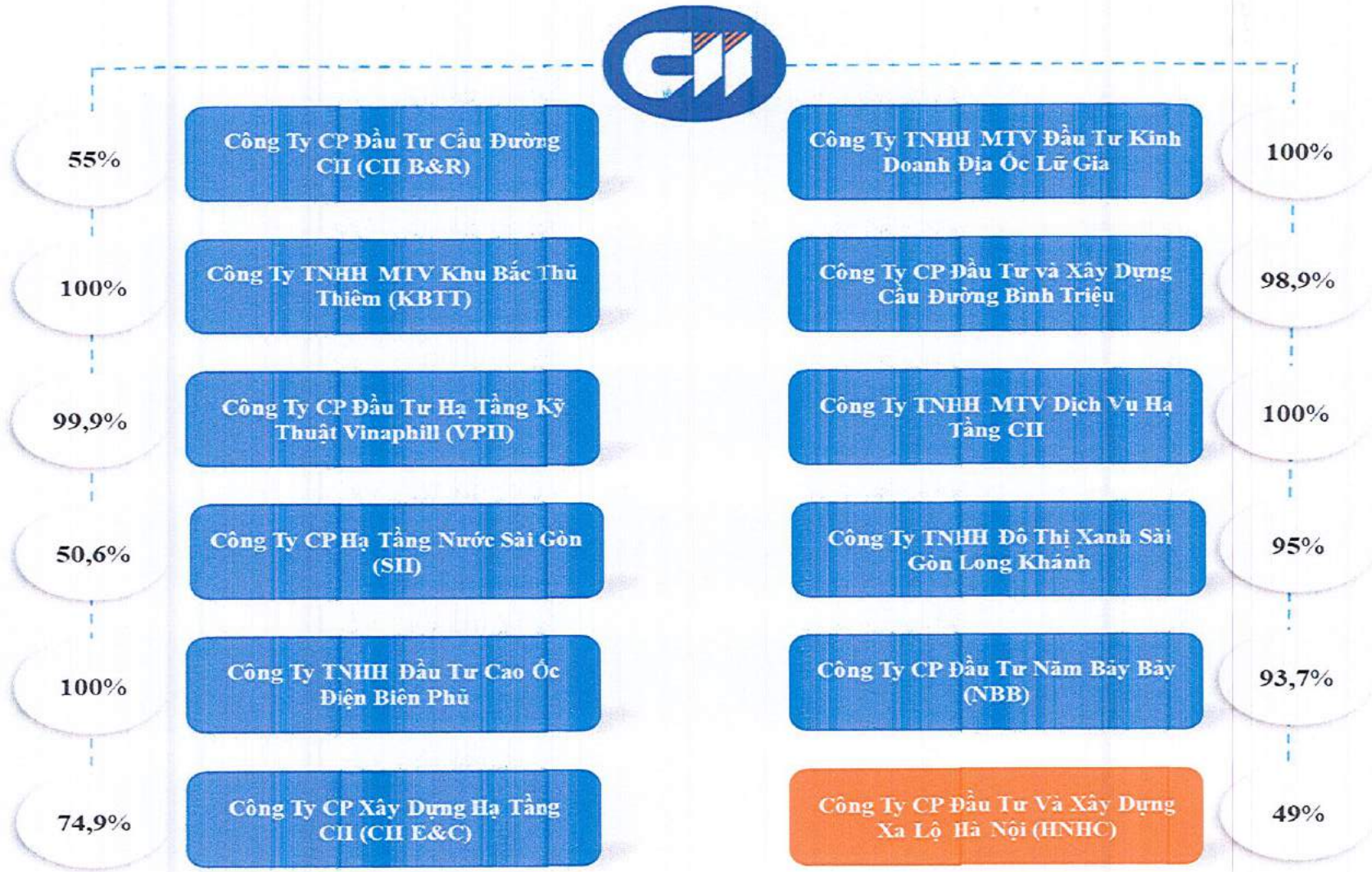
80%

4. Thông tin về mô hình quản trị, tổ chức kinh doanh và bộ máy quản lý

MÔ HÌNH QUẢN TRỊ & CƠ CẤU BỘ MÁY QUẢN LÝ



CÁC CÔNG TY CON VÀ CÔNG TY LIÊN KẾT



5. Định hướng phát triển

Trong ngắn hạn, Công ty sẽ tạm dừng đầu tư mới cho đến hết năm 2021 để đảm bảo việc sắp xếp đủ nguồn vốn và nhân lực cho việc quản lý, triển khai các dự án đầu tư hiện hữu, đặc biệt là các dự án bất động sản và các dự án BOT trọng điểm cần hoàn thành thi công trong năm 2021 và 2022.

CII hiện đang sở hữu danh mục đầu tư với tổng quy mô hơn 20 ngàn tỷ đồng, chủ yếu tập trung ở các mảng cầu đường và bất động sản. Trong giai đoạn 2021-2025, công ty dự kiến sẽ tập trung khai thác, phát triển danh mục đầu tư hiện hữu mà tiêu biểu là các dự án bất động sản thuộc khu đô thị mới Thủ Thiêm, các dự án cầu đường lớn như Cao Tốc Trung Lương - Mỹ Thuận, tiếp tục mở rộng Xa Lộ Hà Nội và Quốc Lộ 1 cũng như các dự án bất động sản thuộc công ty con Năm Bảy Bảy. Ngoài ra, CII còn định hướng nghiên cứu phát triển hệ thống đường cao tốc trên cao đầu tiên của thành phố Hồ Chí Minh với tổng số vốn đầu tư hơn 1 tỷ đô la, hứa hẹn thay đổi hoàn toàn diện mạo và thực trạng vận tải nội đô của thành phố Hồ Chí Minh trong tương lai. Chiến lược cụ thể cho từng mảng chính như sau:



CẦU ĐƯỜNG: Thay đổi cách thức đầu tư từ “cố định tỷ suất lợi nhuận” thành “cố định thời gian thu phí”. Việc này sẽ gần như loại bỏ giới hạn về lợi nhuận đối với công ty, đồng thời sẽ giúp công ty chủ động hơn trong việc lựa chọn thời điểm đầu tư dự án mới và lên kế hoạch chuẩn bị nguồn vốn cho phù hợp.



BẤT ĐỘNG SẢN: Khoanh vùng cụ thể hơn về chiến lược phát triển: dự án nào để hợp tác đầu tư, dự án nào để xây bán, dự án nào có thể giữ lại làm tài sản như căn hộ dịch vụ hoặc văn phòng...



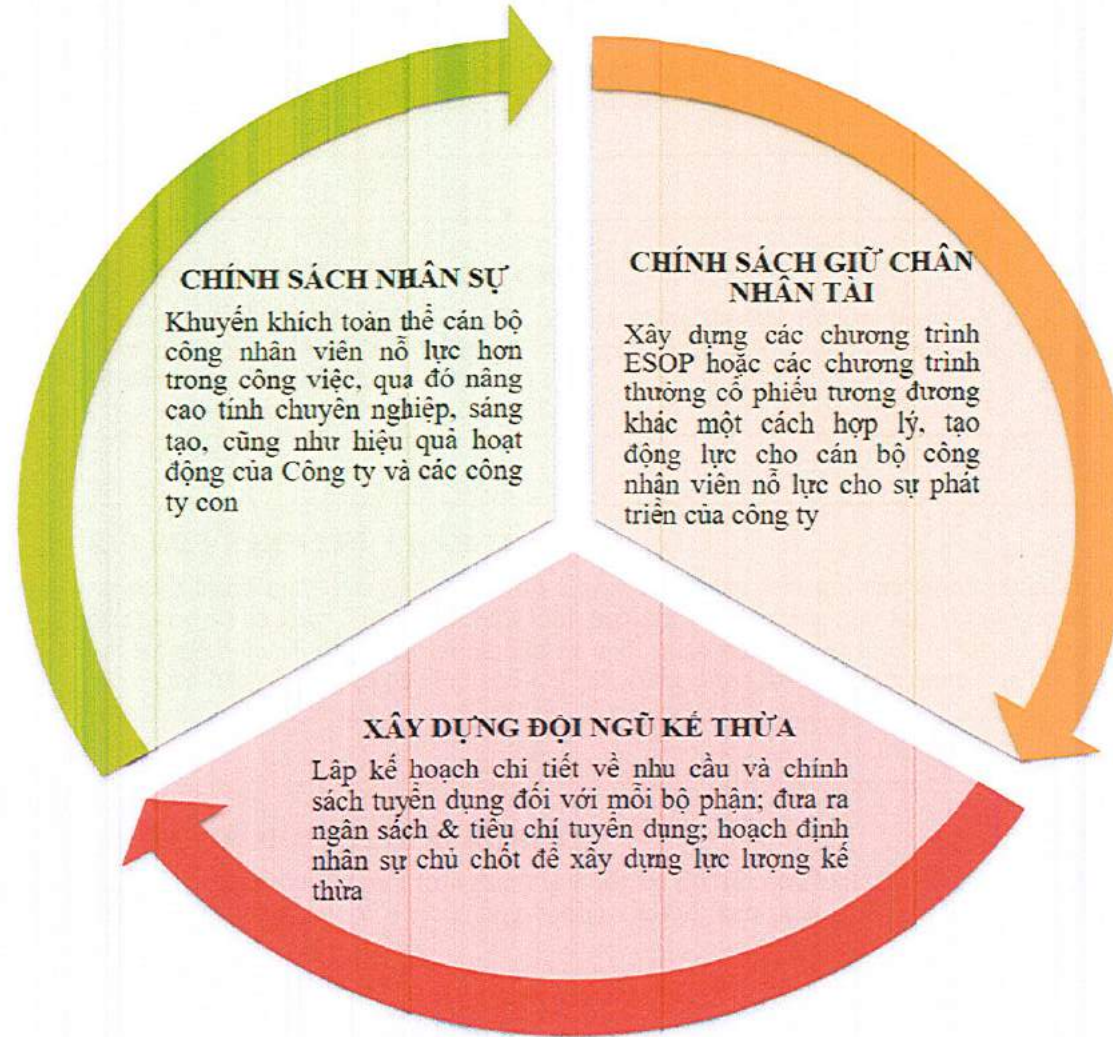
HẠ TẦNG NƯỚC: Mục tiêu quan trọng nhất vẫn sẽ là tập trung quản lý vận hành để đảm bảo hiệu quả hoạt động cao nhất đối với các dự án hiện hữu.



XÂY DỰNG: Tập trung đảm bảo tiến độ xây dựng các dự án hiện hữu của CII Group

Nâng tầm hệ thống quản lý doanh nghiệp:

Để khuyến khích thu hút người tài, động viên, khích lệ Ban Điều Hành và cán bộ công nhân viên gắn bó lâu dài với công ty. Công ty cần phải thay đổi trong cơ chế quản lý doanh nghiệp để đảm bảo khả năng tăng trưởng lâu dài của công ty, cụ thể:



TÌNH HÌNH HOẠT ĐỘNG TRONG NĂM 2020

1. Tổ chức và nhân sự

1.1. Hội Đồng Quản Trị



Ông
LÊ VŨ HOÀNG
Chủ Tịch
Hội Đồng Quản Trị

- Phó Tổng Giám đốc Quỹ đầu tư Phát triển Đô thị Thành phố Hồ Chí Minh (1997-2001)
- Phó Chủ tịch Ủy ban Nhân dân Quận 5 (1979-1997)
- Tổng Giám đốc CII từ khi CII thành lập năm 2001 đến năm 2012
- Chủ Tịch Hội Đồng Quản Trị của CII từ năm 2012



Ông
NGUYỄN QUANG THANH
Phó Chủ Tịch
Hội Đồng Quản Trị

- Thạc sỹ Kinh tế
- Hơn 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực tài chính chuyên ngành thẩm định tài sản và hiệu quả đầu tư
- Trưởng phòng Thẩm định tại HFIC từ năm 2004
- Người đại diện vốn của HFIC tại CII



Ông
ĐẶNG NGỌC THANH
Thành viên
Hội Đồng Quản Trị

- 25 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực đầu tư và tài chính
- Phó Chủ tịch Hội đồng Quản trị CII nhiệm kỳ 2012-2017
- Ông từng giữ chức vụ Phó Tổng Giám Đốc Công Ty Đầu Tư Tài Chính Nhà Nước Thành Phố Hồ Chí Minh (HFIC)



Ông

LÊ QUỐC BÌNH

Thành viên

Hội Đồng Quản Trị

- Thạc Sĩ Quản Trị Kinh Doanh
- Trên 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực kế toán, tài chính doanh nghiệp
- Từng làm việc ở nhiều công ty lớn khác như Saigon Tourist và Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh
- Giám Đốc Tài Chính và Kế Toán Trưởng từ khi CII thành lập năm 2001 đến năm 2012
- Tổng Giám Đốc từ năm 2012.



Bà

NGUYỄN MAI BẢO TRÂM

Thành viên

Hội Đồng Quản Trị

- Thạc Sĩ Quản Trị Kinh Doanh
- 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực đầu tư và quản lý dự án
- Từng làm việc ở Ban Quản Lý Dự Án Công Ty Thanh Niên Xung Phong, Quỹ Đầu Tư Phát Triển Đô Thị Thành Phố Hồ Chí Minh, Saigon Tourist và Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh
- Giám Đốc Đầu Tư từ khi CII thành lập năm 2001 đến năm 2012
- Phó Tổng Giám Đốc từ năm 2012



Bà

NGUYỄN LÊ HOÀNG YẾN

Thành viên

Hội Đồng Quản Trị

- Thành viên độc lập Hội đồng quản trị độc lập
- Trưởng văn phòng đại diện của Công ty Rhinos Asset Management tại TP. Hồ Chí Minh
- Thành viên HĐQT tại Công ty cổ phần Dược phẩm Cửu Long và Công ty Cổ phần Everpia



Ông
DƯƠNG TRƯỜNG HẢI
Thành viên
Hội Đồng Quản Trị

- Cử nhân Quản trị Kinh doanh chuyên ngành Tài Chính của trường Đại học Kenan-Flagler Business School, University of North Carolina
- Từng là quản lý tại VinaCapital Corporate Finance Vietnam Ltd
- Hiện là Giám đốc tại Mizuho Asia Partners Pte Ltd



Ông
JOHN ERIC T.FRANCIA
Thành viên
Hội Đồng Quản Trị

- Giám Đốc Năng Lượng và Hạ Tầng của Tập Đoàn Ayala
- Giám Đốc Điều Hành của Tập Đoàn Ayala
- Đảm nhiệm nhiều vị trí chủ chốt tại các công ty khác như AC Energy Holding South Thermal Energy Corporation, Live it Global Services Management Institute...
- Tư vấn cấp cao và là thành viên của Ban Điều Hành Monitor Group, công ty tư vấn có trụ sở tại Cambridge, Massachusetts, Mỹ



Ông
NGUYỄN HỒNG SƠN
Thành viên
Hội Đồng Quản Trị

- Thạc Sĩ Kinh Tế Tài Chính của trường Đại học Tổng hợp London ở Anh
- Hơn 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực đầu tư trực tiếp, sáng lập, điều hành, quản trị doanh nghiệp và quản lý dự án
- Tổng Giám Đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Nam – Oman (VOI)

1.2. Ban Kiểm Soát



Ông

ĐOÀN MINH THU'

Trưởng Ban Kiểm Soát

- Thành Viên Ban Kiểm Soát từ nhiệm kỳ I (2002 - 2007)
- Trưởng Ban Kiểm Soát nhiệm kỳ III (2013 - 2017)
- Tổng Giám Đốc Công Ty Cổ Phần Generalimex



Bà

TRỊNH THỊ NGỌC ANH

Thành viên Ban Kiểm Soát

- Trưởng Ban Kiểm Soát nhiệm kỳ II (2007 - 2012)
- Thành Viên Ban Kiểm Soát nhiệm kỳ III (2012 - 2017)



Bà

TRẦN THỊ TUẤT

Thành viên Ban Kiểm Soát

- Trưởng Ban Kiểm Soát nhiệm CII kỳ I (2002 - 2007)
- Thành Viên Ban Kiểm Soát nhiệm kỳ III (2013 - 2017)



1.3. Ban Điều Hành



Ông
LÊ QUỐC BÌNH
Tổng Giám Đốc

- Thạc Sĩ Quản Trị Kinh Doanh
- Trên 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực kế toán, tài chính doanh nghiệp
- Từng làm việc ở nhiều công ty lớn khác như Saigon Tourist và Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh
- Giám Đốc Tài Chính và Kế Toán Trưởng từ khi CII thành lập năm 2001 đến năm 2012
- Tổng Giám Đốc từ năm 2012



Bà
NGUYỄN MAI BẢO TRÂM
Phó Tổng Giám Đốc

- Thạc Sĩ Quản Trị Kinh Doanh
- 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực đầu tư và quản lý dự án
- Từng làm việc ở Ban Quản Lý Dự Án Công Ty Thanh Niên Xung Phong, Quỹ Đầu Tư Phát Triển Đô Thị Thành Phố Hồ Chí Minh, Saigon Tourist và Công ty Đầu tư Tài chính Nhà nước Thành phố Hồ Chí Minh
- Giám Đốc Đầu Tư từ khi CII thành lập năm 2001 đến năm 2012
- Phó Tổng Giám Đốc từ năm 2012



Ông
NGUYỄN VĂN THÀNH
Phó Tổng Giám Đốc

- Cử Nhân Kinh Tế
- Phó Tổng Giám Đốc CII từ năm 2018
- Từng là Tổng Giám Đốc Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Cầu Đường CII
- Tổng Giám Đốc Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Nước Sài Gòn từ năm 2018



Ông

DƯƠNG QUANG CHÂU

Giám Đốc Quản Lý Dự Án Hạ Tầng

- Kỹ sư Cầu hầm
- Trên 20 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực cầu hầm
- Nhận bằng khen của Thủ Tướng về việc hoàn thành xuất sắc tham gia xây dựng cầu Sài Gòn 2
- Phó Giám Đốc Đầu Tư CII năm 2003 đến năm 2011
- Giám Đốc Đầu Tư từ năm 2011 đến năm 2019
- Giám Đốc Quản Lý Dự Án Hạ Tầng từ năm 2019



Bà

NGUYỄN THỊ THU TRÀ

Giám Đốc Tài Chính

- Thạc Sĩ Tài Chính
- Trên 15 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực kế toán và tài chính doanh nghiệp
- Nhận bằng khen của Thủ Tướng Chính Phủ về thành tích xuất sắc trong công tác huy động vốn xây dựng cầu Sài Gòn 2 năm 2013
- Giám Đốc Tài Chính từ năm 2012



Bà

NGUYỄN THỊ MAI HƯƠNG

Kế Toán Trưởng

- Cử nhân chuyên ngành Kế Toán
- Trên 20 năm kinh nghiệm làm việc trong lĩnh vực tài chính kế toán
- Phó Giám Đốc Tài Chính kiêm Kế Toán Trưởng từ năm 2012



Bà

NGUYỄN QUỲNH HƯƠNG

Giám Đốc Quản Lý Vốn

- Thạc sĩ Tài chính tại Mỹ
- Hơn 10 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực đầu tư tài chính và quản lý tài sản
- Giữ nhiều vị trí cấp cao tại nhiều quỹ đầu tư như Vietbridge Capital, Saigon Asset Management, Indochina Capital,
- Giám Đốc Quản Lý Vốn từ năm 2013



Bà

TRẦN YẾN VY

Giám Đốc Tổ Chức Hành Chính

- Trên 18 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực tổ chức và hành chính
- Phó Giám Đốc Tổ Chức Hành Chính từ năm 2019
- Giám Đốc Tổ Chức Hành Chính từ năm 2020



Ông

NGUYỄN TRƯỜNG HOÀNG

Giám Đốc Phát Triển Dự Án

- Thạc sĩ kỹ thuật xây dựng
- Thạc sĩ quản trị kinh doanh
- Hơn 16 năm kinh nghiệm trong lĩnh vực về phát triển dự án.
- Từng làm tại Trung tâm nghiên cứu công nghệ và thiết bị công nghệ (RECTIE)
- Giám Đốc Phát Triển Dự Án từ năm 2017

1.4. Số lượng cán bộ, nhân viên

Yếu tố	31/12/2020	Tỷ lệ
Số lượng cán bộ công nhân viên (người)	70	
Tiền lương bình quân (đồng/người/tháng)	17.300.000	
Phân theo trình độ chuyên môn		
- Đại học và trên Đại học (người)	29	41,4%
- Cao đẳng, trung cấp (người)	5	1,5%
- Khác (người)	36	57,1%
Phân theo hợp đồng		
- Hợp đồng không xác định thời hạn (người)	59	84,3%
- Hợp đồng có xác định thời hạn (người)	11	15,7%
- Hợp đồng lao động dưới 12 tháng (người)	0	0%

Lực lượng lao động chưa tốt nghiệp trung cấp tập trung chủ yếu là nhân viên thu phí giao thông, không cần phải có trình độ chuyên môn cao. Tuy nhiên, Công ty đã có nhiều chương trình để khuyến khích người lao động nâng cao trình độ chuyên môn nghiệp vụ. Công ty thực hiện tài trợ kinh phí cho nhân viên học thêm các chương trình đại học, chương trình đào tạo chuyên sâu cho các cán bộ quản lý.

Tất cả số lao động nêu trên đều được ký kết hợp đồng lao động và đóng Bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn đầy đủ.

Công ty luôn thực hiện đúng và đầy đủ các chính sách đối với người lao động như tiền lương, tiền thưởng, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế ...

2. Cơ cấu cổ đông, thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu:

2.1. Thông tin cổ phiếu tại ngày 31/12/2020

- Tổng số cổ phiếu đã phát hành: 283.168.152 cổ phiếu phổ thông.
- Số lượng cổ phiếu quỹ: 44.329.870 cổ phiếu phổ thông
- Tổng số cổ phiếu đang lưu hành là 238.838.282 cổ phiếu phổ thông.
- Số lượng cổ phiếu đang niêm yết: 283.168.152 cổ phiếu phổ thông.
- Số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng: Không có

2.2. Cơ cấu cổ đông

Danh sách chốt cổ đông CII tại thời điểm ngày 30/03/2021 về việc tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 (dựa theo danh sách tổng hợp người sở hữu chứng khoán số do Trung tâm lưu ký Chứng khoán xác nhận);

STT	Đanh mục	SL Cổ phiếu	Tỷ lệ %	Số lượng cổ đông	Cơ cấu cổ đông (người)	
					Tổ chức	Cá nhân
Tổng số lượng cổ phiếu		283.168.152	100%	9.500	138	8,171
1	Cổ đông lớn (sở hữu từ 5% cp trở lên)		22,74	3	3	
	- Trong nước	24.049.215	8,49	1	1	
	- Nước ngoài	40.336.509	14,24	2	2	
2	Cổ đông là nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp (sở hữu < 5%)	76.268.312	26,94	104	104	
	- Trong nước	29.068.359	10,27	47	47	
	- Nước ngoài	47.199.953	16,67	57	57	
3	Cổ đông khác	98.184.246	34,67	9.392	24	9.368

	- Trong nước	96.373.770	34,03	8.756	24	8.732
	- Nước ngoài	1.810.476	0,64	636		636
4	Công đoàn Công ty					
5	Cổ phiếu quỹ	44,329,870	15.65	1	1	

Ghi chú: Nhà đầu tư chứng khoán chuyên nghiệp được định nghĩa tại Khoản 1 Điều 11 Luật chứng khoán số 54/2019/QH14, Quốc hội khóa XIV, kỳ họp thứ 8 thông qua ngày 26 tháng 11 năm 2019.

2.3. Danh sách cổ đông lớn (sở hữu từ 5% trở lên)

STT	Tên tổ chức/cá nhân	Số CMND/Hộ chiếu/ĐKKD	Địa chỉ	Số cổ phần	Tỷ lệ sở hữu (%)
Cổ đông lớn (sở hữu từ 5% cp trở lên)			CỘNG	66,055,724	23.33%
1	Cty Đầu tư tài chính Nhà nước Tp HCM	300535140	33-39 PasteurQ1. TP HCM	24,049,215	10.07
2	AMERSHAM INDUSTRIES LIMITED	C00059	1501 Cao Ốc Mê Linh Point, 2 Ngõ Đức Kế, Quận 1, Tp HCM, Việt Nam	15,141,688	6.34
3	VIAC (NO.1) LIMITED PARTNERSHIP	CA5360	24 Raffles Place #22-00 Clifford Centre, Singapore (048621)	25,194,821	10.55

2.4. Tình hình thay đổi vốn đầu tư của chủ sở hữu



Quá trình thay đổi vốn điều lệ của CII từ 2001 – 2020 (tỷ đồng)

3. Hoạt động đầu tư tài chính nổi bật của CII

- Ngày 02 tháng 01 năm 2020, CII nhận chuyển nhượng phần vốn góp tại góp tại Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Đầu Tư Bất Động Sản Thủ Thiêm River Park do Shining Armor Limited sở hữu và sau đó chuyển nhượng phần vốn góp tại Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Đầu Tư Bất Động Sản Thủ Thiêm River Park cho Công Ty Cổ Phần City Garden.
- Ngày 06 tháng 01 năm 2020 và ngày 10 tháng 07 năm 2020, CII lần lượt thực hiện mua lại trước hạn 40 triệu USD và 20 triệu USD giá trị trái phiếu chuyển đổi đã phát hành ngày 05/01/2017 cho nhà đầu tư Keb Hanabank Trustee and Custodian Business.
- Ngày 13 tháng 03 năm 2020, CII phát hành thành công 2.000 tỷ đồng trái phiếu riêng lẻ. Đây là đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ có giá trị lớn nhất trong năm 2020.
- Ngày 13 tháng 04 năm 2020, CII đã thực hiện mua 6.439.005 cổ phiếu Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Năm Bầy Bầy (NBB), nâng tỷ lệ sở

hữu lên 93,48%.

- Ngày 21 tháng 09 năm 2020, CII thực hiện chuyển nhượng 20.01% vốn điều lệ Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Đầu Tư Bất Động Sản Thủ Thiêm River Park cho Công Ty Cổ Phần Hợp Tác Kalas và cá nhân Nguyễn Trường Sơn, thu về hơn 194 tỷ đồng.
- Ngày 19 tháng 10 năm 2020, CII đã thực hiện mua 22.940 cổ phiếu Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Cầu Đường CII (LGC), nâng tỷ lệ sở hữu lên 54,78%.
- Ngày 09 tháng 12 năm 2020, CII đã mua 3.540.300 cổ phiếu Công Ty Cổ Phần Xây Dựng Hạ Tầng CII (CII E&C), nâng tỷ lệ sở hữu lên 80%

Tính đến cuối năm 2020, CII đang tham gia góp vốn vào 12 công ty chủ yếu đều thuộc lĩnh vực cơ sở hạ tầng và bất động sản. Tổng số vốn mà CII đã tham gia góp vốn, đầu tư vào các công ty trực thuộc lên tới hơn 8.000 tỷ Đồng. Song song đó, Công ty cũng đã huy động được một khối lượng lớn số vốn từ thị trường tài chính trong và ngoài nước để đầu tư vào các dự án bằng nhiều hình thức như: phát hành cổ phiếu, trái phiếu doanh nghiệp, trái phiếu chuyển đổi, vay vốn ngân hàng. Trong giai đoạn 2021-2025, sẽ tiếp tục đẩy mạnh khẳng định vị thế là nhà đầu tư tài chính có tiềm lực tài chính mạnh và uy tín trong lĩnh vực cơ sở hạ tầng với việc nghiên cứu và thúc đẩy đầu tư siêu dự án Đường Cao Tốc Trên Cao đầu tiên của thành phố Hồ Chí Minh với tổng số vốn đầu tư hơn 1 tỷ đô la, hứa hẹn thay đổi hoàn toàn diện mạo và thực trạng vận tải nội đô của thành phố Hồ Chí Minh trong tương lai.

4. Tình hình đầu tư, tình hình thực hiện các dự án

CII hiện đang sở hữu danh mục đầu tư với quy mô hơn 20.000 tỷ Đồng. Trong các năm tiếp theo, Công Ty dự kiến sẽ triển khai đầu tư xây dựng khoảng 18.000 tỷ Đồng nữa. Nhằm hướng đến sự phát triển bền vững, Tổ Chức Phát Hành đang dần thay đổi chiến lược đầu tư theo hướng gia tăng thời gian nắm giữ tài sản. Theo đó, chiến lược cụ thể cho từng mảng chính như sau:

- **Cầu đường:** Chuyển đổi cách thức đầu tư sang “cố định thời gian thu phí” nhằm tăng tính chủ động trong việc lựa chọn thời điểm đầu tư dự án mới và lên kế hoạch chuẩn bị nguồn vốn phù hợp. Ngoài ra, việc thay đổi cách thức đầu tư từ “cố định tỷ suất lợi nhuận” sang “cố định thời gian thu phí” cũng giúp loại bỏ giới hạn lợi nhuận đối với Công Ty.
- **Bất động sản:** Hoạch định chiến lược phát triển cụ thể cho từng dự án: dự án nào thích hợp để hợp tác đầu tư, dự án nào xây dựng để bán hoặc dự án nào thích hợp để giữ lại làm tài sản lâu dài (như căn hộ dịch vụ hoặc văn phòng),...
- **Hạ tầng nước:** Tập trung quản lý vận hành để đảm bảo và tăng hiệu quả hoạt động đến mức cao nhất đối với các dự án hiện hữu.
- **Xây dựng:** Tập trung đảm bảo tiến độ xây dựng của các dự án hiện hữu.

Trong năm 2020, Công Ty hạn chế đầu tư mới để đảm bảo việc sắp xếp đủ nguồn vốn và nhân lực cho việc quản lý, triển khai các dự án hiện hữu. Đối với mảng BOT, CII đã chú trọng tiếp tục thực hiện hai dự án trọng điểm là dự án Mở rộng Xa Lộ Hà Nội và Quốc Lộ 1A và Cao tốc Trung Lương Mỹ Thuận. Về mảng bất động sản, Công ty cũng đã dồn nguồn lực để đẩy nhanh tiến độ xây dựng các dự án lớn của tập đoàn như dự án Khu dân Cư Sơn Tịnh Quảng Ngãi – Năm Bảy Bảy, The River Thủ Thiêm – Khu đô thị Thủ Thiêm, Tòa nhà cao ốc văn phòng Điện Biên Phủ và đưa vào bàn giao dự án chung cư cao tầng Diamond Riverside. Có thể đánh giá năm 2020 là năm thềm trước khi về đích của rất nhiều dự án trọng điểm của CII, hứa hẹn làm tiền đề cho một năm tài chính bứt phá của Công ty trong 2021.



4.1. Mạng cầu đường:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẦU ĐƯỜNG CII:

a) Quá trình thành lập:

Năm 2014, CII Holdings bắt đầu tái cấu trúc mạng cầu đường thông qua việc chuyển giao 7 dự án cầu đường trong danh mục đầu tư hiện hữu cho một công ty con là Công Ty Cổ Phần Cơ khí Điện Lữ Gia và đổi tên thành Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Cầu Đường CII (CII B&R).

b) Nhiệm vụ:





Việc ra đời CII B&R là một bước ngoặt quan trọng của CII vì nó giữ vai trò là đơn vị tổ chức khai thác và thu lợi nhuận các dự án đầu tư cầu đường do CII đầu tư, từ đó tạo ra cơ hội và điều kiện tốt cho CII thực hiện chức năng của CII Holdings.

Mục tiêu: chuyên môn hóa đầu tư lĩnh vực hạ tầng cầu đường, tiếp nhận các dự án đầu tư cầu đường hiện có của CII để khai thác và làm tiền đề cho sự phát triển của các dự án tiếp theo. Hình thành nhiều kênh huy động vốn đầu tư mới trong lĩnh vực cầu đường, thu hút các nhà đầu tư có kinh nghiệm, chuyên môn và năng lực tài chính tham gia đầu tư phát triển các dự án đầu tư cầu đường mới cùng với CII, qua đó nâng cao năng lực đầu tư hạ tầng và tối đa hóa hiệu quả đầu tư.

Chiến lược phát triển lâu dài: trở thành doanh nghiệp hàng đầu trong lĩnh vực đầu tư và khai thác hạ tầng đường bộ tại Việt Nam, đồng thời, trở thành thương hiệu uy tín tại Việt Nam trong việc huy động các nguồn vốn trong nước và quốc tế để phát triển hạ tầng giao thông đường bộ, tận dụng chuyên môn

và công nghệ của các đối tác chiến lược để phát triển hạ tầng đường bộ Việt Nam theo hướng hiện đại và bền vững.

c) **Đối tác chiến lược:**

Sau khi tiến hành tái cấu trúc thành công, CII B&R bắt đầu quá trình hợp tác chiến lược với Metro Pacific Tollways Corporation (MPTC) từ Phillipines.


MPTC là công ty đầu tư, quản lý và vận hành đường bộ lớn nhất Philippines, quản lý hơn 800km đường bộ và sở hữu 64%, tương đương 192,4km trong tổng số 300km hệ thống đường bộ có thu phí tại nước này. Không chỉ là một đối tác có năng lực tài chính vững mạnh, MPTC còn đem tới cho CII B&R kinh nghiệm và năng lực chuyên môn quý giá về quản lý đầu tư, vận hành và bảo dưỡng cầu đường, đặc biệt là các tuyến đường cao tốc.

Sau nhiều tháng thương thảo và thẩm định đầu tư, MPTC quyết định rót 1.950 tỷ đồng để mua 45% cổ phần tại CII B&R. MPTC đồng thời cử nhiều nhân sự cùng tham gia Ban Điều Hành của CII B&R. Thương vụ hợp tác này cho thấy năng lực hoạt động vượt trội và tiềm năng tăng trưởng mạnh mẽ của CII B&R, đồng thời khẳng định định hướng đúng đắn của ban lãnh đạo trong việc tái cấu trúc CII theo hướng hoạt động chuyên nghiệp và tập trung theo mô hình tập đoàn.

d) **Tình hình triển khai các dự án của Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Cầu Đường CII**


- **Các dự án đang thu phí hoặc đang trong giai đoạn hoàn vốn:**



TỔNG
796  0,18%
TỶ ĐỒNG

RẠCH MIỄU
253,1  1,64%
TỶ ĐỒNG

NINH THUẬN
261,4  6,22%
TỶ ĐỒNG

DT741
179,1  0,92%
TỶ ĐỒNG

CỔ CHIÊN
102,4  16,26%
TỶ ĐỒNG

**Dự án BOT cầu Rạch Miễu
Tỉnh Bến Tre**



Mô tả dự án

- Cầu Rạch Miếu là cây cầu quan trọng nằm trên tuyến đường huyết mạch thông thương từ các tỉnh miền Tây Nam Bộ về Thành phố Hồ Chí Minh.

Tình hình hoạt động

- Hiện dự án đang trong giai đoạn thu phí để hoàn vốn.

Dự án mở rộng tuyến tránh QL1A đoạn qua thành phố Phan Rang – Tháp Chàm, Ninh Thuận



Mô tả dự án

- Chiều dài toàn tuyến là 10,13 km trên QL1 từ Ngã 3 Cà Đú đến Ngã 3 Long Bình.

Tình hình hoạt động

- Dự án đã hoàn thành công tác quyết toán.
- Đang thực hiện công tác thu phí hoàn vốn dự án, thời gian thu phí dự kiến là 10 năm 7 tháng.

Dự án BOT đầu tư mở rộng Quốc lộ 1 đoạn qua tỉnh Ninh Thuận



Mô tả dự án

- Tổng chiều dài là chiều dài 37 km; bề rộng nền đường là 20,5 m bao gồm 4 làn xe cơ giới.

Tình hình hoạt động

- Bắt đầu thu phí hoàn vốn từ ngày 01/04/2017.

**Dự án DT 741
Tỉnh Bình Dương**



Mô tả dự án

- Đây là dự án nâng cấp mở rộng DT 741 trải dài từ Ngã 4 Sứ Sao đến giáp ranh tỉnh Bình Phước.

Tình hình hoạt động

- Dự án hiện đang trong giai đoạn thu phí hoàn vốn.

Các dự án đang trong quá trình thi công:



Dự Án Mở Rộng Quốc Lộ 60

Mô tả dự án

- Đây là dự án đầu tư bổ sung nâng cấp mở rộng một số đoạn tuyến trên quốc lộ 60 từ cầu Rạch Miễu đến cầu Cỏ Chiên.
- Chiều dài tuyến 11.454km với 6 gói xây lắp.
- Dự án được khởi động vào tháng 01/2016.
- Đến hết năm 2016, dự án đã hoàn thành công tác cắm mốc lộ giới toàn tuyến để chuyển cho chính quyền địa phương thực hiện công tác giải phóng mặt bằng.
- Dự án được triển khai thực hiện nhằm đáp ứng yêu cầu bức thiết về giao thông trục phía Đông vùng đồng bằng sông Cửu Long sau khi các cầu Rạch Miễu, Hàm Luông, Cỏ Chiên hoàn thành đưa vào sử dụng

Tiến độ dự án

- Đã hoàn thành việc xây dựng và thông xe toàn tuyến vào tháng 1/2020, dự kiến công ty sẽ được tăng giá thu phí tại trạm Rạch Miễu từ ngày 01/07/2021.

Dự Án Mở Rộng Xa Lộ Hà Nội

Mô tả dự án

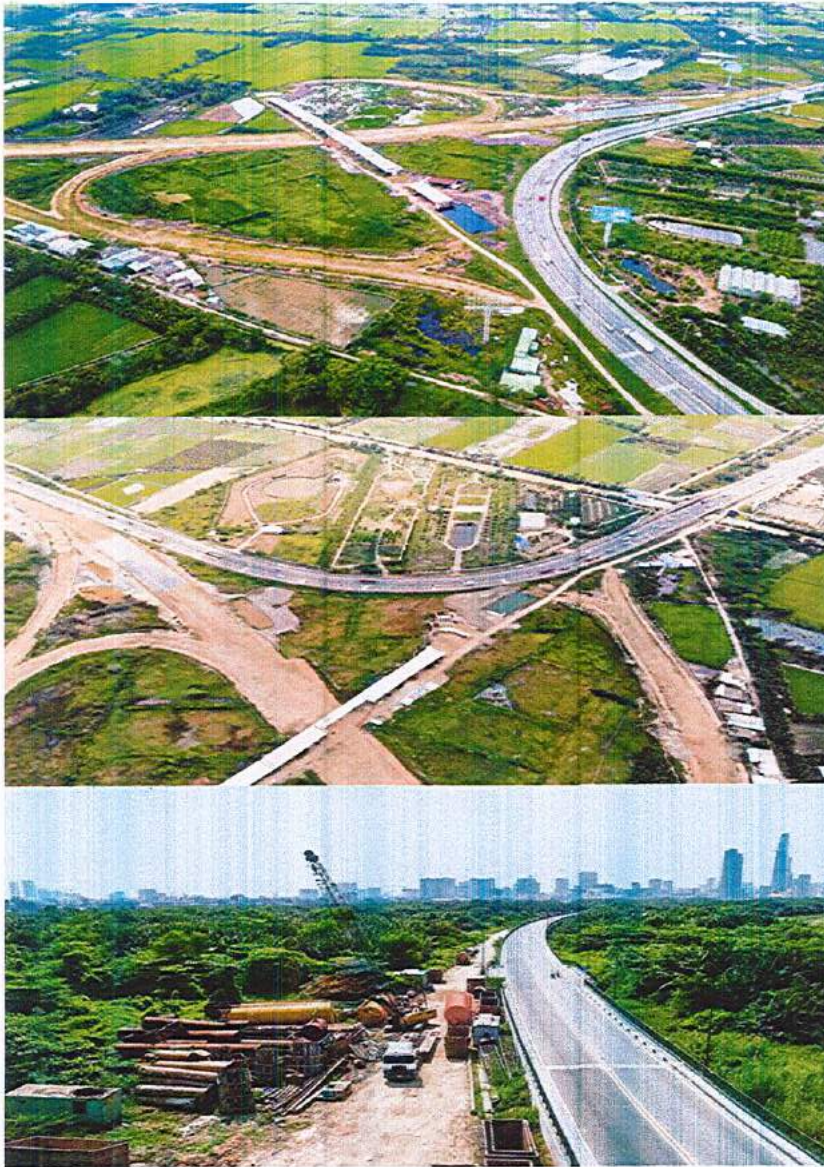
- Tuyến đường mở rộng dài 15,7 km, điểm đầu kết nối với dự án Sài Gòn 2 và điểm cuối tại nút giao Tân Vạn, kết nối với dự án Cầu Đồng Nai mới. Bề ngang mặt đường được mở rộng lên khoảng 113 mét.
- Tổng số vốn đầu tư của dự án gần 4.906 tỷ đồng.
- Ngày 25/05/2018, Bộ kế hoạch và Đầu tư cấp giấy chứng nhận đầu tư điều chỉnh cho dự án BOT mở rộng Xa lộ Hà Nội.

Tiến độ dự án

- Khối lượng thực hiện tại thời điểm 31/12/2020 đạt khoảng 75% của dự án, tiến độ thi công và giải ngân đạt yêu cầu với tình hình mặt bằng thực tế.
- Dự án chính thức đi vào thu phí từ ngày 01/04/2021
- Đồng thời, tiếp tục phối hợp với các cấp có thẩm quyền trong công tác bàn giao mặt bằng và triển khai thi công các hạng mục còn lại của đường song hành hai bên.



A



Dự Án Trung Lương – Mỹ Thuận

Mô tả dự án

- Đường cao tốc Trung Lương – Mỹ Thuận – Cần Thơ là dự án thuộc tuyến đường cao tốc Bắc – Nam Việt Nam, dài 92km.
- Năm 2019, Ủy Ban Nhân Dân Tỉnh Tiền Giang đã phê duyệt điều chỉnh tổng mức đầu tư của dự án đường cao tốc Trung Lương Mỹ Thuận giai đoạn 1 theo hình thức BOT là 12.668 tỷ đồng.

Tiến độ dự án

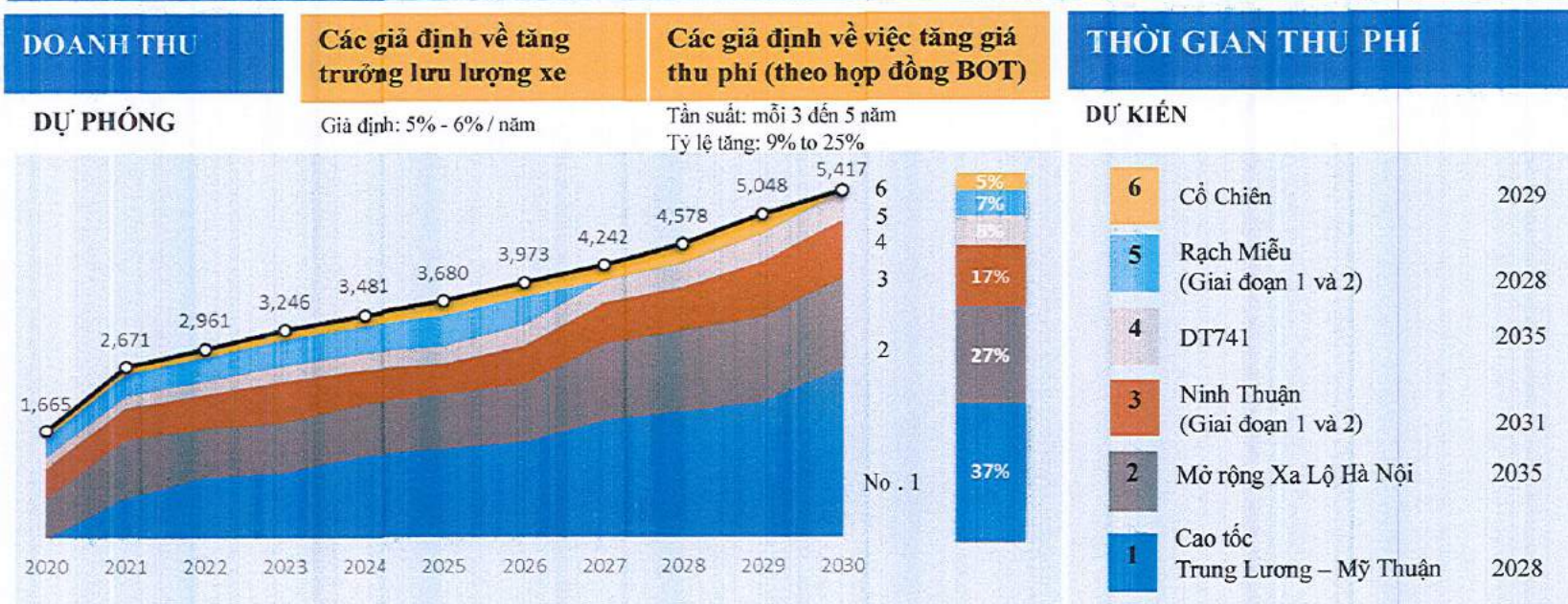
- Từ tháng 03/2020, các ngân hàng đã bắt đầu giải ngân gói vay 6.686 tỷ đồng cho dự án. Đến 31/12/2020, dự án đã giải ngân gói vay với tổng giá trị hơn 2.500 tỷ đồng.
- Ngày 28/12/2020, dự án đã hoàn tất các hạng mục chính và cho thông tuyến kỹ thuật lần đầu.
- Trong thời gian tới, dự án cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận đang tiếp tục đẩy nhanh tiến độ thi công các gói thầu còn lại bao gồm: Chiếu sáng, trạm thu phí, 3 cầu vượt bổ sung và đường gom bổ sung. Dự kiến toàn dự án sẽ hoàn thành cuối tháng 11/2021 và bắt đầu đưa vào thu phí

e) **Kết quả kinh doanh năm 2020 của CII B&R như sau**

Năm 2020 có thể coi là một năm khó khăn của CII B&R khi dịch Covid-19 bùng nổ vào đầu năm và diễn biến phức tạp, ảnh hưởng trực tiếp đến các hoạt động thu phí của công ty. Tuy vậy, CII B&R vẫn đã quản lý, khai thác hiệu quả các dự án hiện hữu như Dự án Quốc lộ 1A đoạn qua tỉnh Ninh Thuận - giai đoạn 2 (trạm Cà Ná), dự án DT 741 và dự án cầu Rạch Miễu và dự án Cổ Chiên. Nhờ đó, doanh thu đạt 88% và lợi nhuận đạt 171% kế hoạch đề ra. Bên cạnh đó, năm 2020, CII B&R sẽ tiếp tục tích cực đẩy mạnh đầu tư Dự Án Trung Lương – Mỹ Thuận và Dự Án Mở Rộng Xa Lộ Hà Nội.

Đơn vị tính: tỷ đồng

CHỈ TIÊU	TH 2019	KH 2020	THỰC HIỆN NĂM 2020		
			Kết quả	So với KH 2020	So với TH 2019
Tổng doanh thu	734	1.276	1.125	88.17%	0.15%
Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	360	195	334	171.28%	92.78%
Tỷ suất LN/DT	49,05%	15,3%	29,69%	194.05%	60.53%



4.2. Mạng xây dựng

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG HẠ TẦNG CII (CII E&C)

a) Quá trình thành lập

Trước năm 2013, CII đơn thuần chỉ là chủ đầu tư các dự án hạ tầng, do đó, phần thi công xây dựng được CII ký hợp đồng với các nhà thầu bên ngoài. Tuy nhiên, với quy mô đầu tư của công ty ngày càng tăng (các dự án hạ tầng trước đây có tổng mức đầu tư trung bình chỉ khoảng 1.000 tỷ đồng thì nay đã tăng lên đến 10.000 tỷ đồng và hiện nay, CII chỉ hướng tới những dự án hạ tầng quy mô trên 10.000 tỷ đồng) thì việc có một công ty xây dựng riêng chịu trách nhiệm thi công xây dựng cho các dự án sẽ giúp CII (i) tối đa hóa được lợi ích mà một dự án hạ tầng mang lại, (ii) quản lý được chất lượng và tiến độ công trình. Do đó, trong năm 2013, ban lãnh đạo đã quyết định thu tóm một doanh nghiệp xây dựng nhà nước đang cổ phần hóa (Công Ty Cổ Phần Xây Dựng 565) và tái cấu trúc thành Công Ty Cổ Phần Xây Dựng Hạ Tầng CII (CII E&C).



b) Nhiệm vụ



Chức năng hoạt động chủ yếu của CII E&C là xây dựng các dự án cầu đường giao thông của CII Group. Hiện nay, công ty đang tập trung thi công các dự án: Dự Án Mở Rộng Xa Lộ Hà Nội, , Dự Án BT Thủ Thiêm, Dự Án Trung Lương Mỹ Thuận... Quy mô hoạt động của công ty đang gia tăng để đáp ứng nhu cầu xây dựng nhiều công trình cầu đường giao thông do CII đầu tư. Thông qua hoạt động thi công các công trình cầu đường, CII E&C giúp CII kiểm soát tốt hơn chất lượng và tiến độ thi công các dự án, góp phần tăng thêm thu nhập cho CII Group từ hoạt động xây dựng này.

c) Tình hình triển khai các dự án đang triển khai của CII E&C

Dự Án Mở Rộng Xa Lộ Hà Nội:

- Công ty còn 09 gói thầu thuộc dự án này. Trong năm 2020, do ảnh hưởng của dịch Covid-19 công ty chỉ tập trung tổ chức thi công các hạng mục nhỏ của 07/09 gói thầu (Gói thầu SHP-3A; SHT-2A; SHT-6A; SHT-10A, SH-9A, SH-12, XL-12). Hiện tại các gói thầu này đang thi công trở lại và vẫn thực hiện song song các hạng mục đảm bảo ATGT.



- Đã nghiệm thu đưa vào sử dụng giai đoạn 1 Gói SHP-7A, SHP-3A và nghiệm thu kết thúc bảo hành gói SHT-8A, SHP-5A, BS-2, XL-12A, gói Sửa chữa đường song hành bờ Nam, gói Sửa chữa 780m trước BXMD mới.
- Năm 2021 sẽ triển khai các hạng mục còn lại ở các gói: Gói thầu SHP-3A; SHT-2A; SHT-6A; SH-9A, XL12, SH12, SHT 10A, SHP-3C.

Dự Án Trung Lương – Mỹ Thuận:



- Đến nay, CII E&C đã ký hợp đồng 9/9 gói thầu với BOT và đang triển khai thi công.
- Công tác thi công: trong năm 2020, Công ty đã cơ bản hoàn thành các hạng mục chính của các gói thầu nói trên để đưa dự án vào thông tuyến thành công vào ngày 28/12/2020. Dự kiến các hạng mục còn lại của các gói thầu sẽ được hoàn tất trong quý III/2021

Dự Án Khu Dân Cư Hưng Phú:

- Gói cung cấp vật tư và thi công HTKT: đã hoàn thành kết thúc bảo hành vào cuối tháng 12/2020,
- Hợp đồng ký mới 1,3 tỷ đã thi công hoàn thiện và đang hoàn công bàn giao trong quý I/2021.



Dự án Cầu vượt đường dẫn ống khí Gas trên đường D2, D3-KCN Phú Mỹ 3:

- Đã thi công hoàn thành. Tuy nhiên vẫn còn vướng các thủ tục pháp lý, dự kiến sẽ hoàn thành công tác Quyết toán, hoàn công công trình với Chủ đầu tư vào tháng 06 năm 2021.

Các dự án thuộc khu đô thị Thủ Thiêm:

- Dự án D'Verano: đã quyết toán toàn bộ các hợp đồng trong năm 2020
- Gói XL1 và XL2 – Thủ Thiêm: Sở GTVT đã chấp thuận nghiệm thu đường trục Bắc – Nam (đường R14), nghiệm thu đưa vào sử dụng; phần còn lại: vướng mặt bằng thi công đường R11', đường R11 đoạn từ đầu tuyến đến Km0+180 và nút R14 giao đường D2 (trái tuyến đường R14); các cửa xả chưa có hồ sơ thiết kế được phê duyệt;

Một số dự án khác:

- Dự án Trung tu ĐT.741 đợt 3: Ký hợp đồng vào tháng 12/2020, đang triển khai thi công, dự kiến hoàn thành vào quý II/2021.
- Dự án cải tạo nâng cấp cầu Phước Hòa cũ: Ký hợp đồng vào tháng 12/2020, đang triển khai thi công, dự kiến hoàn thành vào quý IV/2021.
- Dự án Khu nghỉ dưỡng cao cấp kết hợp khu dân cư De Lagi: Đã ký hợp đồng phần San nền vào tháng 10/2020 và đang triển khai thi công, tuy nhiên vẫn còn vướng các thủ tục pháp lý nên chưa có sản lượng trong năm
- Dự án Khu dân cư Sơn Tịnh Quảng Ngãi: Hiện đang công ty đang tiếp tục thực hiện các gói thầu xây dựng công viên cây xanh, hạ tầng kỹ thuật và trải thảm bê tông nhựa với tổng giá trị hơn 124 tỷ đồng tại dự án Sơn Tịnh Quảng Ngãi – Năm Bảy Bảy. Hiện các gói thầu đã thực hiện được hơn 25% khối lượng.

d) Kết quả kinh doanh năm 2020 của CII E&C

Năm 2020, tuy kết quả kinh doanh của CII E&C chưa đạt được mục tiêu đề ra, nhưng cũng đã ghi nhận tăng gần ba lần lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm 2019. Phần chưa đạt kế hoạch cũng đến từ những yếu tố khách quan là ảnh hưởng nặng nề của dịch Covid-19 và các lệnh giãn cách xã hội khiến khả năng thi công cũng như tiến triển của các dự án của CII E&C gặp nhiều hạn chế. Tuy nhiên, bước vào năm 2021, CII E&C đã ký kết thành công và bắt đầu thực hiện các dự án mới cũng như đẩy nhanh tiến độ thi công các hạng mục hiện hữu của công ty, hứa hẹn một năm thành công trước mắt.

Đơn vị tính: tỷ đồng

CHỈ TIÊU	TH 2019	KH 2020	THỰC HIỆN NĂM 2020		
			Kết quả	So với KH 2020	So với TH 2019
Tổng doanh thu	1.518	1.362	827	60,72%	54,48%
Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	10	83	28	33,73%	280%
Tỷ suất LN/DT	0,66%	6,09%	3,38%	55,50%	512,12%

4.3. Mạng nước

CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN

a) Quá trình thành lập:

Năm 2013, CII bắt đầu tái cấu trúc mạng nước thông qua việc tách bạch và chuyển giao dự án nước hiện hữu cho Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Bất Động Sản Sài Gòn. Ngay sau đó, tiến hành tái cấu trúc công ty này thành Công Ty Cổ Phần Hạ Tầng Nước Sài Gòn (SII) đồng thời hợp tác chiến lược với Manila Water (nắm giữ 32% cổ phần) và Vietnam Oman Investment Fund (nắm giữ 12% cổ phần) để đi sâu vào khai thác mạng kinh doanh đầy tiềm năng nhưng vẫn còn xa lạ đối với các công ty ngoài quốc doanh.



b) Nhiệm vụ:

SII ra đời có ý nghĩa lớn đối với chiến lược phát triển đầu tư vào ngành nước của CII. Với nhu cầu nước sạch phục vụ cho sản xuất và dân sinh ngày càng gia tăng, tiềm năng phát triển của SII rất lớn, ngoài ra công ty sẽ đầu tư vào lĩnh vực xử lý nước thải cũng đang là vấn đề cấp bách của các đô thị lớn tại Việt Nam. Hoạt động của SII không những hứa hẹn có hiệu quả về kinh tế lớn mà còn có ý nghĩa về mặt xã hội thông qua việc góp phần cải thiện môi trường sinh thái, nâng cao chất lượng sống cho người dân.

c) Đối tác chiến lược:



Đối tác chiến lược của SII, Manila Water, là công ty con thuộc tập đoàn Ayala – một trong những tập đoàn lớn giàu truyền thống nhất Phillippines. Không chỉ là một đối tác có năng lực tài chính vững mạnh, Manila Water còn đem tới cho SII kinh nghiệm và năng lực chuyên môn về quản lý đầu tư, vận hành đặc biệt trong lĩnh vực giảm thất thoát nước. Song song với việc đầu tư vốn, Manila Water cũng cử nhiều nhân sự cùng tham gia Ban Điều Hành của SII để hỗ trợ công ty.

Một đối tác chiến lược khác, Vietnam Oman Investment Fund (VOI) được thành lập bởi Tổng Công Ty Đầu Tư và Kinh Doanh Vốn Nhà Nước Việt Nam (SCIC) và Quỹ

Dự Trữ Quốc Gia Oman, cũng gia tăng thêm năng lực tài chính cho SII. VOI không chỉ đầu tư vào công ty mẹ SII mà còn tin tưởng rót vốn cùng hợp tác với SII ở cấp độ dự án, tiêu biểu là dự án mạng phân phối nước Củ Chi.



Việc thiết lập thành công mô hình SII đánh dấu một bước tiến mạnh mẽ của CII trong ngành nước cũng như mở rộng tầm hoạt động của CII trong lĩnh vực này. Việc đầu tư mạng hạ tầng nước thiết lập một danh mục tài sản an toàn và có nhiều tiềm năng tăng trưởng trong tương lai. Tuy nhiên, tiềm năng này chỉ thực sự được khai thác một cách hiệu quả khi những khó khăn và vướng mắc được cơ quan nhà nước có thẩm quyền giải quyết một cách dứt điểm như lộ trình điều chỉnh giá bán nước được thực hiện theo đúng quy định trong các Hợp đồng với cơ quan nhà nước có thẩm quyền, ngừng cấp giấy phép khai thác nước ngầm, khuyến khích người dân có thói quen sử dụng nước sạch... Nhìn chung, tính đến thời điểm hiện tại, hiệu quả đầu tư các dự án nước vẫn chưa đạt được kỳ vọng của công ty. Do đó, trong thời gian sắp tới, công ty sẽ nhanh chóng xem xét lại hiệu quả đầu tư ở từng dự án để đưa ra những chiến lược mới phù hợp hơn.

d) Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2020 của SII như sau:

Đơn vị tính: tỷ VNĐ

CHỈ TIÊU	TH 2019	KH 2020	THỰC HIỆN NĂM 2020		
			Kết quả	So với KH 2020	So với TH 2019
Tổng doanh thu	449	275,4	288,5	105%	64%
Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	51.5	(39,8)	(104.6)	-263%	-303%
Tỷ suất LN/DT	14,47%	-14,45%	-36,26%	-251%	-251%

e) Tình hình triển khai các dự án của Công Ty Cổ Phần Hạ Tầng Nước Sài Gòn

Trong năm 2020, các hoạt động sản xuất kinh doanh và vận hành của SII đã có những tăng trưởng ổn định nhằm phấn đấu đạt được mục tiêu cung cấp nước với công suất tối đa tại các dự án hiện hữu. Cụ thể như sau:

- Dự án Củ Chi đã có hơn 88.280 đầu nối hoàn thiện tính đến thời điểm cuối tháng 12/2020. Sản lượng nước ghi trung bình thu đạt hơn 26.500 m³/ngày đem lại hơn 80 tỷ doanh thu cấp nước trong năm 2020, tuy nhiên so với số lượng đồng hồ đã đấu nối thì hiện nay chỉ có hơn 72% hộ dân sử dụng nước do thói quen sử dụng nước ngầm vẫn đang duy trì. Công ty cũng đã và đang phát động phong trào khuyến khích người dân sử dụng nước nhưng chưa mang lại hiệu quả cao;
- Từ tháng 12/2016, Saigon Water đã chính thức đầu tư vào Cấp Nước Gia Lai với tỉ lệ 51% vốn điều lệ. Sau hơn 3 năm hoạt động dưới hình thức cổ phần hoá, Công ty Cấp nước Gia Lai đã và đang hoàn thiện bộ máy và tiến hành các kế hoạch khảo sát khắc phục thất thoát; thay đồng hồ cũ hết hạn sử dụng nhằm cải thiện doanh thu, đem lại hiệu quả hoạt động tốt hơn.
- Dự án nhà máy nước Tân Hiệp 2 đã đi vào hoạt động từ 2017 và từ đó đến nay liên tục đạt được thành quả tốt, mang lại nguồn thu lớn cho Công ty.

Bên cạnh tình hình kinh doanh, các công tác kiểm soát chi phí của SII cũng được thực hiện hiệu quả, theo đó chi phí quản lý tại SII, Dự Án Củ Chi và Saigon Dankia v..v.. đều giảm so với năm 2019.

Dự Án Nhà Máy Nước Tân Hiệp 2

- Cung cấp nước sạch cho Waseco theo hợp đồng cung ứng nước sạch;
- Công suất hiện tại đạt 275.000m³/ngày tương ứng 91,67% công suất thiết kế;



Dự Án Saigon - An Khê

- Cung cấp nước sạch cho hơn 7.426 hộ tại địa bàn huyện An Khê – tỉnh Gia Lai.
- Tỷ lệ sử dụng đạt gần 91%;
- Công suất hiện tại đạt 4.171m³/ngày tương ứng 35,92% công suất thiết kế.



Dự Án Cấp Nước Gia Lai

- Cung cấp nước sạch cho hơn 30.894 hộ tại địa bàn Tỉnh Gia Lai.
- Sản lượng tiêu thụ thực tế: 18.172 m³/ngày



Dự Án Củ Chi

- Đã lắp đặt và cung cấp dịch vụ nước sạch cho 88.458 hộ tại Củ Chi;
- Sản lượng nước tiêu thụ đạt hơn 850.000 m³/ tháng.



Dự Án Saigon – Pleiku

- Cung cấp nước sạch cho Thành Phố Pleiku, tỉnh Gia Lai theo hợp đồng cung ứng nước sạch;
- Công suất hiện tại đạt: 7.406m³/ngày tương ứng 24,69% công suất thiết kế.



Dự Án Saigon - Dankia

- Cung cấp nước sạch cho tỉnh Lâm Đồng theo hợp đồng cung ứng nước sạch;
- Công suất hiện tại đạt: 28.000 m³/ngày tương ứng 93% công suất thiết kế.

4.4. Mảng bất động sản:

CÔNG TY TNHH MỘT THÀNH VIÊN KHU BẮC THỦ THIÊM

a) Quá trình thành lập:

Ngày 31/12/2015, Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Khu Bắc Thủ Thiêm (KBTT) là doanh nghiệp dự án được thành lập với vốn điều lệ ban đầu là 340 tỷ đồng để thực hiện dự án BT xây dựng hạ tầng trong khu đô thị mới Thủ Thiêm. Sau 5 năm thành lập, KBTT đã tăng vốn lên 1.500 tỷ đồng và mở rộng quy mô hoạt động không chỉ về hạ tầng kỹ thuật mà còn cả lĩnh vực bất động sản.

b) Nhiệm vụ:

Hoạt động sản xuất kinh doanh của KBTT bao gồm xây dựng thi công hạ tầng và đầu tư, kinh doanh bất động sản, tập trung chủ yếu tại khu đô thị mới Thủ Thiêm, thuộc phường An Khánh, Quận 2, TP. Hồ Chí Minh.



c) Tình hình triển khai các dự án của Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Một Thành Viên Khu Bắc Thủ Thiêm.

Dự án BT đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu dân cư phía Bắc và hoàn thiện đường trục Bắc Nam trong khu đô thị mới Thủ Thiêm (“Dự Án BT Thủ Thiêm”)

- Thủ Thiêm là một khu đất rộng 657 ha nằm ở phía Đông sông Sài Gòn, đối diện quận 1, 4, 7, Bình Thạnh, giáp với quận 9. Dự án bao gồm việc xây dựng đường trục Bắc – Nam (đoạn từ chân cầu Thủ Thiêm 1 đến đường Mai Chí Thọ) dài khoảng 1,1 km, đường nội bộ trong phạm vi khu chác năng số 3 và số 4 với tổng chiều dài khoảng 8,3 km (không bao gồm đường Đại lộ Vòng cung – R1, đường Ven hồ Trung tâm – R2), và các công trình hạ tầng kỹ thuật đồng bộ với xây dựng đường: thoát nước mưa, thoát nước thải, cấp nước, cấp điện, chiếu sáng, thông tin liên lạc, hào kỹ thuật và cây xanh.
- Tổng mức đầu tư của Dự Án BT Thủ Thiêm là 2.642 tỷ đồng. Để hoàn vốn cho dự án, CII đã nhận được quyết định giao đất, cho thuê đất của dự án từ Ủy Ban Nhân Dân Thành Phố Hồ Chí Minh. Theo đó, Thành Phố giao cho CII 90.078,3 m2 đất sử dụng ổn định lâu dài (để xây dựng nhà ở) và 6.053,6 m2 đất sử dụng 50 năm (để xây dựng văn phòng) thuộc khu dân cư 3&4. Những lô đất này có vị trí dọc bờ sông, công viên, và trục đường Bắc Nam, tiếp giáp với cầu Thủ Thiêm 1 và nối liền với khu vực phát triển của quận Bình Thạnh.
- Dự kiến trong thời gian sắp tới, Phụ lục Hợp đồng Dự Án BT Thủ Thiêm sẽ được ký kết, bổ sung hạng mục xây dựng 4 cầu (số 5,9,12, N4), nạo vét kênh rạch và xây dựng Hồ Trung Tâm.

Dự án bất động sản:



Hiện tại, CII đang là chủ đầu tư của một loạt các dự án căn hộ, nhà phố và shophouse tại Khu đô thị mới Thủ Thiêm Quận 2, mà tiêu biểu là loạt dự án Thủ Thiêm Lakeview. Dự án tọa lạc tại 5 lô đất, được đánh số thứ tự từ Lake View 1 đến Lake View 5 và xây dựng tại khu 3 và 4. Hiện tại, CII đã bàn giao hai dự án Lakeview 1 (lô đất 3-1) và Lakeview 2 (4-7) trong năm 2018 và 2019. Đồng thời, trong năm 2020, KBTT đã cất nóc dự án D'verno (3-2) và dự kiến hoàn thành cũng như bàn giao dự án vào quý 2 năm 2021. Đối với các dự án 4-8 và 3-6, KBTT hiện đang hoàn thành hồ sơ pháp lý nhằm khởi động dự án trong năm 2021 và dự kiến hoàn thành bàn giao trong giai đoạn 2022.

Đối với các dự án Khu nhà ở chung cư tại lô 3-15 và 3-16, trong năm 2020, KBTT đã thực hiện chuyển nhượng thành công toàn bộ dự án The River Thủ Thiêm tại lô 3-15 cho đối tác chiến lược và xúc tiến các khâu pháp lý cuối cùng nhằm bắt đầu khởi động đại dự án Khu căn hộ cao cấp tại lô 3.16.



Cung cấp sản phẩm chất lượng cao, không gian chung phong phú và tầm nhìn rộng về phía Hồ Trung Tâm và các công viên xung quanh

Vị trí lợi thế nhờ bao quanh bởi những con đường chính của Thủ Thiêm: Đường Bắc Nam và Đại lộ Vòng Cung

Quan hệ với các đối tác chiến lược và các nhà đầu tư phát triển hàng đầu.

Tạo ra sự tăng trưởng dài hạn và ổn định bằng cách phát triển bất động sản và cơ sở hạ tầng cùng khu vực.

LAKEVIEW: Lô 3.1 & 4.7

Thời gian	Đã bàn giao nhà	Doanh thu
Số tầng	2-6 tầng	% bán: 100%
Tổng GFA:	33,000 sqm	Doanh thu: 63 triệuUSD
Tổng NFA:	25,650 sqm	

DỰ ÁN: Lô 3.2 & 4.8 & 3.6

Thời gian	2019-2022	Tiến độ dự án
Số tầng	4-15 tầng	3.2 đã cất nóc và đi vào hoàn thiện.
Tổng GFA:	70,000 sqm	Dự kiến hoàn thành
Tổng NFA:	54,425 sqm	02/2021

THE RIVER: Lô 3.15 & 3.16

Thời gian	Q3/2018-2021	Tiến độ dự án
Số tầng	9-25 tầng	Đã bán sỉ toàn bộ dự án 3.15 cho đối tác chiến lược và dự kiến sẽ triển khai thực hiện 3.16 trong 2021
Tổng GFA:	190,000 sqm	
Tổng NFA:	130,993 sqm	

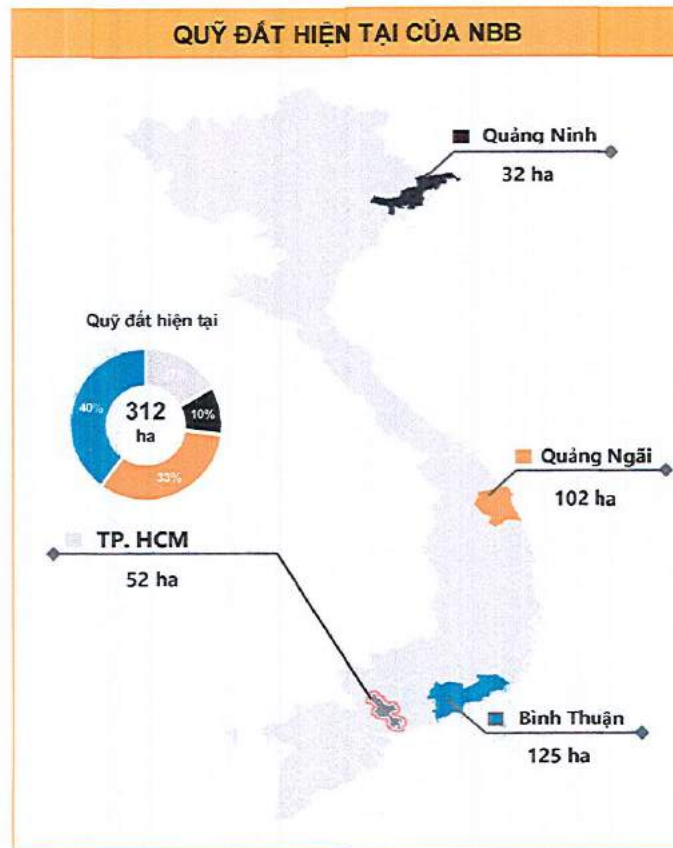
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂM BẢY BẢY

a) Quá trình thành lập:

Thành lập từ năm 2005, sau 15 năm xây dựng và phát triển, Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Năm Bảy Bảy (NBB) hiện là một trong các doanh nghiệp có vị thế trên thị trường bất động sản Việt Nam, chuyên đầu tư các dự án thuộc phân khúc trung bình.

b) Nhiệm vụ:

Hoạt động sản xuất kinh doanh của NBB bao gồm đầu tư, kinh doanh bất động sản và khai khoáng. Cho tới hiện tại, NBB đã và đang đầu tư trên 10 dự án bất động sản gồm các dự án khu đô thị mới và căn hộ chung cư và trung tâm thương mại.



STT	Danh mục dự án của NBB	Diện tích đất (ha)	Tổng chi phí phát triển
I CÁC DỰ ÁN ĐÃ ĐẦU TƯ			
1	KDC và TTTM Bắc Phan Thiết	41,4	309
2	KDC Phường 2 Bạc Liêu	50,2	368
3	Carina Plaza	1,9	927
4	City Gate	1,9	1.450
5	Đồi Thù Săn	32,1	534
II CÁC DỰ ÁN ĐANG TRIỂN KHAI			
6	Diamond Riverside (NBB1)	4,1	2.471
7	NBB2	10,2	710
8	NBB Garden (NBB3)	7,7	3.065
9	Sơn Tịnh	102,6	1.672
10	Delagi	124,7	2.175
Tổng cộng		376,8	13,681

c) **Tình hình triển khai các dự án**

Trong năm 2020, NBB đã đạt được những thành quả đáng kể trong việc đẩy mạnh công tác pháp lý, công tác triển khai xây dựng và bán hàng của các dự án. Đối với công tác pháp lý dự án, dù chịu nhiều ảnh hưởng tiêu cực của dịch Covid-19, công tác pháp lý dự án của

DỰ ÁN NBB GARDEN (NBB III)



Quy mô dự án: Dự án xây dựng khu dân cư phức hợp trên khu đất rộng khoảng 77.528m² với tổng diện tích thương phẩm khoảng 179.946m²

Vị trí: Quận 8, Thành Phố Hồ Chí Minh

Tiến độ pháp lý: Đã có phê duyệt quy hoạch 1/500 và thẩm định thiết kế cơ sở

Tiến độ xây dựng (dự kiến): Q2/2021 – Q2/2022. Hiện dự án đang tiến hành xây cọc thử.

Tiến độ bán hàng & thu tiền: Dự án đã kí thỏa thuận đặt cọc 100% sản phẩm, và thu khoảng 11% tổng giá trị hợp đồng.

DỰ ÁN SƠN TỊNH



Quy mô dự án: Dự án đầu tư kinh doanh đất nền trong khu dân cư phức hợp trên khu đất rộng khoảng 102 ha, chia làm 2.397 lô đất nền

Vị trí: Sơn Tịnh, tỉnh Quảng Ngãi

Tiến độ pháp lý: Đã có phê duyệt quy hoạch 1/500 và Chấp thuận đầu tư

Tiến độ đền bù: đã đền bù 90% tổng diện tích. Dự kiến sẽ hoàn thành công tác đền bù, giải tỏa trong quý 2/2021.

Tiến độ bán hàng & thu tiền: Hiện tại, dự án đã bán khoảng 74% tổng số lượng lô đất, và đã thu khoảng 63% giá trị hợp đồng.

NBB vẫn hoàn thành các mục tiêu đã đề ra như sau:

DỰ ÁN DE LAGI



Quy mô dự án: Dự án đầu tư xây dựng một khu nghỉ dưỡng cao cấp, kết hợp khu dân cư và thương mại dịch vụ kiểu mẫu của Thị xã Lagi trên khu đất rộng khoảng 125 ha

Vị trí: Thị xã Lagi, Bình Thuận

Tiến độ pháp lý: Đã có phê duyệt quy hoạch 1/500 và giấy chứng nhận đầu tư và giấy phép xây dựng hạ tầng cho phần diện tích đã được giao.

Tiến độ đền bù: đã thực hiện xong 85%. Dự kiến NBB sẽ đẩy mạnh công tác đền bù và hoàn thành trong giữa 2021

Tiến độ xây dựng: Q1/2021 – Q3/2023 (dự kiến)

DỰ ÁN ĐÒI THỦY SÀN



Quy mô dự án: Dự án đầu tư kinh doanh đất nền trong khu dân cư phức hợp trên khu đất rộng khoảng 32ha, bao gồm 382 nền (bao gồm 114 lô biệt thự, 17 lô liền kề và 1 lô thương mại dịch vụ)

Vị trí: Bãi Cháy, Tp. Hạ Long, Quảng Ninh

Tiến độ pháp lý: 100% dự án đã có Giấy CNQSD

Tiến độ xây dựng: Hiện dự án đã hoàn thành 100% khối lượng xây dựng.

Tiến độ bán hàng & thu tiền: Dự án đã bán 100% lô đất nền và thu khoảng 80% tổng giá trị hợp đồng.

NBB2

NBB4



Quy mô dự án: Dự án chung cư cao tầng, thương mại dịch vụ và giáo dục trên một lô đất rộng khoảng 10.2ha

Vị trí: Huyện Bình Chánh, TP.HCM

Tiến độ pháp lý: Đang thực hiện xin chấp thuận chủ trương đầu tư

Tiến độ xây dựng: Q2/2021 – Q3/2022 (dự kiến)

Quy mô dự án: Dự án chung cư cao tầng, thương mại dịch vụ và giáo dục trên một lô đất rộng khoảng 30.17 ha

Vị trí: Huyện Bình Chánh, TP.HCM

Hiện trạng: đã ký thỏa thuận chuyển nhượng toàn bộ dự án cho đối tác khác

d) Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2020 như sau:

Đơn vị tính: tỷ đồng

CHỈ TIÊU	TH 2019	KH 2020	THỰC HIỆN NĂM 2020		
			Kết quả	So với KH 2020	So với TH 2019
Tổng doanh thu	729	3.200	3.550	110.94%	486.97%
Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ	303	330	327	99.09%	107.92%
Tỷ suất LN/DT	41,56%	10,31%	9,21%	89.33%	22.16%

CÔNG TY TRÁCH NHIỆM HỮU HẠN ĐẦU TƯ CAO ỐC VĂN PHÒNG ĐIỆN BIÊN PHỦ

a) Quá trình thành lập:

Công ty được thành lập vào tháng 14/07/2009 trên cơ sở thực hiện thi công xây dựng Dự án cụm công trình Cao Ốc Văn Phòng kết hợp thương mại, dịch vụ tại số 152 Điện Biên Phủ, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh.

b) Thông tin dự án



Dự án nằm ngay mặt tiền đường số 152 Điện Biên Phủ, quận Bình Thạnh, TP.HCM, thuộc cửa ngõ Đông – Bắc của TP. HCM - một trong những con đường có mật độ giao thông cao nhất TP. HCM và gần với ga tàu điện ngầm của Metro Bến Thành - Suối Tiên và các cơ sở khác như Khu du lịch Văn Thánh, Trung Tâm Thể Thao Bình Thạnh

Dự án là cao ốc hợp khối cao 27 tầng và 2 tầng hầm. Tổng diện tích sàn xây dựng là 65.424 m². Với hệ số sử dụng khoảng 60%, dự án có tổng diện tích thương phẩm khoảng 38.434 m², trong đó, phần diện tích căn hộ là 17.813m², phần diện tích văn phòng là 19.084m², phần diện tích thương mại dịch vụ là 1,537m².

Dự án xây dựng khu căn hộ và văn phòng trên khu đất rộng khoảng 5.745m². Gồm 2 tòa tháp cao từ 23 – 27 tầng, chung 2 tầng hầm, 4 tầng khối đế, cụ thể:

- Tòa tháp căn hộ: 23 tầng với 234 căn hộ
- Tòa tháp văn phòng: 27 tầng

c) Tình hình triển khai dự án

- Tình hình pháp lý của dự án

- Sở Tư pháp đang rà soát và tổng hợp báo cáo UBND Thành phố về tình hình triển khai các dự án thực hiện theo hình thức hợp đồng BT để làm cơ sở UBND Thành phố phê duyệt điều chỉnh chủ đầu tư dự án 152 Điện Biên Phủ (từ Công Ty Cổ Phần Đầu Tư Hạ Tầng Kỹ Thuật TP.HCM sang Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Cao Ốc Văn Phòng Điện Biên Phủ)
- Dự kiến Dự án 152 Điện Biên Phủ sẽ được Sở Tài Nguyên Môi Trường cấp Giấy Chứng Nhận Quyền Sử Dụng Đất trong quý 3/2021 và được Sở Xây Dựng chấp thuận việc mở bán dự án trong quý 4/2021.

- Tiến độ thi công

Trong năm 2020, Công ty đã cất nóc cả hai khối căn hộ và văn phòng. Ngoài ra, Công ty cũng tập trung hoàn tất việc thi công phần lớn Khối văn phòng nhằm đạt tiến độ bàn giao vào quý 2/2021. Đối với Khối căn hộ, dự kiến sẽ bắt đầu triển khai thi công vào quý 2/2021 và dự kiến hoàn thành toàn bộ trong quý 4/2021.



BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

1.1. Kết quả hoạt động kinh doanh năm 2020

Chỉ tiêu (tỷ đồng)	2019	2020	Kế hoạch 2021	So sánh 2020/2019	So sánh 2020/KH 2021
Doanh thu	3,495	6,780	6,721	194%	101%
Doanh thu thuần	1,813	5,374	5,825	296%	92%
Doanh thu tài chính	1,157	1,362	770	118%	177%
Doanh thu khác	525	44	126	8%	35%
Chi phí	3,035	6,158	5,688	203%	108%
Giá vốn hàng bán	1,243	4,229	3,692	340%	115%
Chi phí tài chính	1,138	1,215	1,596	107%	76%
Chi phí bán hàng và QLDN	583	690	400	118%	173%
Chi phí khác	71	24	-	33%	-
Lợi nhuận trước thuế	460	622	1,034	135%	60%
Lợi nhuận sau thuế	459	472	895	103%	53%
Lợi nhuận thuộc về cổ đông công ty mẹ	147	254	615	173%	41%

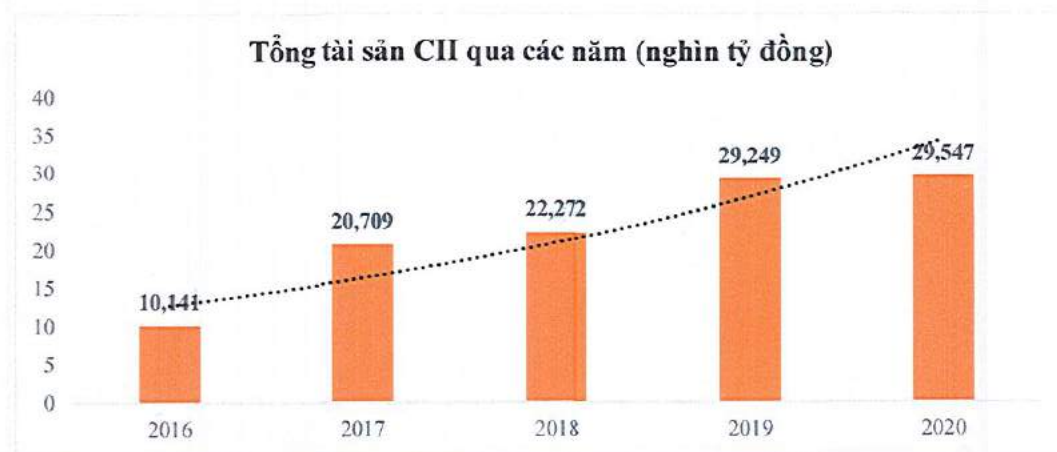
Năm 2020 với nhiều khó khăn và thách thức đến từ cả nội tại công ty và các yếu tố khách quan từ bên ngoài (tình hình kinh tế chính trị, xã hội, vay vốn ngân hàng, Covid-19 ...). Tuy nhiên, với nỗ lực cao độ và óc sáng tạo, dám nghĩ, dám làm, CII đã từng bước khắc phục những khó khăn còn tồn đọng trong năm 2019 cũng như đẩy mạnh hoạt động đầu tư, kinh doanh hiệu quả của công ty trong suốt năm 2020.

Kết thúc năm 2020, mặc dù chưa thể hoàn thành kế hoạch đặt ra, nhưng công ty đã đạt được một số thương vụ mang lại dòng tiền và lợi nhuận cho công ty trong năm 2020. Bên cạnh đó, CII cũng đã rút ra được nhiều bài học kinh nghiệm đáng quý để đối phó với khủng hoảng, khó khăn và thúc đẩy sự phát triển bền vững của CII trong tương lai.

Tình hình tài chính

▪ Tình hình tài sản

Cuối năm 2020, chỉ tiêu tổng tài sản tăng gần 300 tỷ đồng, đạt 29.547 tỷ đồng. Đây là mức tăng tương đối nhỏ so với cùng kỳ các năm, do chịu nhiều ảnh hưởng tiêu cực từ dịch Covid-19 cũng như việc tập trung xây dựng và bàn giao các dự án bất động sản lớn, không đầu tư mới trong các lĩnh vực nhằm đảm bảo sự ổn định của công ty trong giai đoạn biến động của dịch.



ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	01/01/2010	31/12/2020	% tăng giảm
Tổng tài sản	22.271.753.853.050	29.547.034.101.498	32,67%
Tài sản ngắn hạn	5.901.242.348.316	10.957.164.123.556	85,68%
Tài sản dài hạn	16.370.511.504.734	18.589.869.977.942	13,56%

▪ Tình hình nợ phải trả

Tại thời điểm 31/12/2020, tổng nợ phải trả của toàn CII là hơn 21.761 tỷ đồng, trong đó nợ ngắn hạn là 8.293 tỷ đồng, nợ dài hạn là 13.468 tỷ đồng. Toàn công ty không có bất cứ khoản nợ quá hạn nào.

Danh mục	Năm 2019	Năm 2020	% tăng giảm
Nợ ngắn hạn	11.553.323	8.293.106	-28%
Vay và nợ ngắn hạn	5.057.214	3.310.739	-35%
Phải trả người bán ngắn hạn	650.922	388.703	-40%
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	1.748.988	1.605.766	-8%
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	233.875	419.424	79%
Phải trả người lao động	41.190	29.504	-28%
Chi phí phải trả ngắn hạn	233.404	531.988	128%
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	62	-	0%
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	3.546.176	1.976.808	-44%
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	41.493	30.173	-27%
Nợ dài hạn	9.070.847	13.468.317	48%
Phải trả dài hạn khác	114.636	42.688	-63%
Vay và nợ dài hạn	8.794.214	13.275.323	51%
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	.151.997	145.307	-4%
Dự phòng phải trả dài hạn	10.000	4.999	-50%
Nợ phải trả	20.624.170	21.761.422	-28%

2. Những cải tiến về cơ cấu tổ chức, chính sách, quản lý




Trong năm 2020, cơ cấu nhân sự của cả Hội Đồng Quản Trị và Ban Điều Hành CII đã có những thay đổi nhất định nhằm tăng tính sáng tạo và linh hoạt cho công ty CII. Bộ máy quản lý công ty cũng tiếp tục được củng cố và nâng cao năng lực quản lý, góp phần nâng cao hiệu quả trong công tác quản trị công ty, đặc biệt là quản trị rủi ro.

3. Kế hoạch hoạt động năm 2021

3.1. Các mục tiêu trọng yếu

- Trong năm 2020, tuy thị trường bất động sản được đánh giá là thiếu ổn định và chịu nhiều tác động tiêu cực từ dịch Covid-19, CII Hành đã không thể hoàn thành được mục tiêu lợi nhuận mà Đại Hội Đồng Cổ Đông đề ra trong năm 2020, nhưng có thể đánh giá CII đã có một năm thành công trong hoạt động kinh doanh so với các doanh nghiệp trên cả nước nói chung và ngành hạ tầng nói riêng.
- Ổn định và nâng cao năng lực tài chính của công ty bao gồm nhưng không giới hạn việc tái cấu trúc nguồn vốn theo hướng giảm các khoản vay ngắn hạn, tăng vay dài hạn và giảm tỷ lệ nợ/vốn, thanh lý các tài sản không tạo được dòng tiền mạnh.
- Từ nay đến hết năm 2021, tiếp tục tập trung phần lớn nhân lực và vật lực để phát triển các dự án trọng điểm hiện hữu trong danh mục như: (i) Ổn định, nâng cao năng lực tài chính của CII, bao gồm việc tái cấu trúc nguồn vốn theo hướng gia tăng khoản vay dài hạn, giảm khoản vay ngắn hạn, thanh lý các tài sản không tạo dòng tiền; (ii) Tập trung nguồn lực để tập trung phát triển các dự án trọng điểm hiện hữu trong kế hoạch: Dự án BOT Đường Cao Tốc Trung Lương – Mỹ Thuận, Dự án BT Thủ Thiêm, Dự án Mở Rộng Xa lộ Hà Nội, Dự án Mở Rộng Quốc lộ 60, Dự án Cao ốc 152 Điện Biên Phủ...; (iii) Mở rộng các hình thức huy động vốn đầu tư, tìm kiếm các đối tác chiến lược trong và ngoài nước; và (iv) Nâng cao năng lực quản trị, củng cố chất lượng nguồn nhân lực.

3.2. Triển khai các dự án trọng điểm trong năm 2021

<p>Dự Án Mở Rộng Xa Lộ Hà Nội</p> 	<ul style="list-style-type: none">CM Dự án sẽ chính thức đi vào thu phí hoàn vốn ngày 01/04/2021.CM Tiếp tục thi công các hạng mục còn lại (chủ yếu trên địa bàn tỉnh Bình Dương) trong năm 2021 và 2022
<ul style="list-style-type: none">CM Hoàn thành toàn bộ phần cầu, cống, trải bê tông nhựa 2 lớp trên toàn tuyến.CM Làm việc với Kiểm toán Nhà nước kiểm toán hoạt động xây dựng và việc quản lý, sử dụng vốn đầu tư.CM Tổ chức triển khai thi công đồng loạt trên công trường.CM Dự kiến hoàn thành và bắt đầu thu phí trong tháng 12/2021	<p>Dự Án Trung Lương – Mỹ Thuận</p> 
<p>Dự Án Khu Dân Cư Sơn Tịnh</p> 	<ul style="list-style-type: none">CM Tiếp tục thực hiện công tác bồi thường giải phóng mặt bằng và hoàn tất thi công cơ sở hạ tầng dự án khu vực tiếp theo.CM Dự kiến sẽ hoàn tất phần lớn hạ tầng dự án trong 2021.CM Hiện dự án đã thực hiện giao dịch 1.776 nền và thu về hơn 1.026 tỷ đồng.

<p>CW Phần dự án cũ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tiếp tục triển khai thi công thi công các hạng mục còn lại ngay sau khi có mặt bằng trống. <p>CW Phần dự án điều chỉnh (bổ sung 4 cầu và Hồ trung tâm):</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tiếp tục theo dõi, đôn đốc để hoàn thành việc phê duyệt điều chỉnh dự án, ký kết phụ lục hợp đồng BT (dự kiến hoàn thành quý III năm 2021). - Tổ chức thi công chính thức sau khi pháp lý dự án và hồ sơ thiết kế được duyệt (dự kiến đầu quý IV/2021). 	<p align="center">Dự Án BT Thủ Thiêm</p> 
<p align="center">Dự Án 152 Điện Biên Phủ</p> 	<p>CW Khối văn phòng: đã cất nóc và đi vào hoàn thiện. Dự kiến khối văn phòng sẽ hoàn tất thi công và bàn giao trong quý 2/2021</p> <p>CW Khối căn hộ: Đã cất nóc và dự kiến đi vào phần hoàn thiện trong quý 2/2021. Ngoài ra, công ty tiếp tục hoàn thiện các hồ sơ pháp lý, hoàn thành các điều kiện cần thiết để ký hợp đồng mua bán căn hộ với khách hàng trong quý 4/2021.</p>
<p>CW Đã cất nóc dự án trong quý IV/2020 và dự kiến bàn giao quý I/2021 và hoàn thành tất cả các hạng mục phụ trong quý II/2021</p>	<p align="center">Dự Án Lô 3.2 D'verano</p> 

Dự án Khu nghỉ dưỡng cao cấp kết hợp khu dân cư Delagi – Bình Thuận



- CW** Là dự án mới được khởi động lại trong năm 2020, với định hướng phát triển khu nghỉ dưỡng ven biển hiện đại và năng động kết hợp khu dân cư cao cấp với tổng diện tích hơn 124 ha dọc bờ biển Bình Thuận.
- CW** Hiện tại dự án đã có quyết định giao đất của 67/124 ha và giấy phép xây dựng hạ tầng tương ứng. Dự kiến dự án sẽ hoàn thành giải phóng mặt bằng và nhận giao đất phần còn lại trong quý 2/2021.
- CW** Về tiến độ thi công, dự án dự kiến sẽ khởi công xây dựng trong quý 2/2021 và hoàn tất toàn bộ khối lượng xây dựng trong giai đoạn 2022-2023.

3.3. Kế hoạch kinh doanh năm 2021

Trong năm 2021, khi dịch Covid-19 cơ bản được kiểm soát và nền kinh tế Việt Nam đang bước giai đoạn phục hồi, Công ty CII cũng đặt ra những mục tiêu trong hoạt động kinh doanh, đầu tư trong năm như sau:

- **CII me:** Đẩy mạnh công tác huy động vốn đầu tư cho toàn tập đoàn cũng như đưa ra các sản phẩm tài chính mới, nhằm nâng cao hiệu quả sử dụng vốn của công ty.
- **Mãng đầu tư cầu đường:** hoàn tất đưa vào thu phí các dự án BOT mở rộng quốc lộ 60 (quý 01/2021), dự án BOT mở rộng Xa lộ Hà Nội (quý 02/2021) và dự án BOT Trung Lương Mỹ Thuận trong năm 2021 (quý 04/2021). Hoàn tất thực hiện nghiên cứu khả thi và đề xuất thành ủy dự án Đường Trên Cao nội đô tại thành phố Hồ Chí Minh (quý 03/2021).
- **Mãng bất động sản:**
 - Hoàn thiện và bàn giao toàn bộ dự án chung cư hỗn hợp D'Verano tại Khu đô thị mới Thủ Thiêm trong quý 01 và quý 2 năm 2021.
 - Hoàn thiện và bàn giao toàn bộ dự án Diamond Riverside tại quận 8 trong quý 01 năm 2021.
 - Đối với dự án Cao ốc Văn Phòng 152 Điện Biên Phủ, hoàn thiện và đưa vào vận hành khối văn phòng trong quý 3 năm 2021; và bàn giao khối căn hộ trong quý 4 năm 2021.

- Tiếp tục công tác giải phóng mặt bằng, thi công và bán hàng dự án khu dân cư Sơn Tịnh Quảng Ngãi.
 - Triển khai giải phóng mặt bằng và xây dựng hạ tầng dự án Khu nghỉ dưỡng cao cấp kết hợp khu dân cư De Lagi Bình Thuận.
 - Thúc đẩy tiến độ pháp lý của các dự án City Gate 5 (NBB2) và dự án City Gate 3 (NBB3)
- **Mạng nước:** nỗ lực gia tăng sản lượng cung cấp nước của các dự án hiện hữu (đặc biệt là dự án đầu tư phát triển, quản lý hệ thống cấp nước và phân phối nước sạch trên địa bàn huyện Cù Chi).
- **Mạng xây lắp:** tập trung triển khai thi công các dự án trong tập đoàn: dự án BOT Cao tốc Trung Lương Mỹ Thuận, dự án Khu nghỉ dưỡng cao cấp kết hợp khu dân cư De Lagi Bình Thuận, dự án khu dân cư Sơn Tịnh, Quảng Ngãi, dự án BOT mở rộng Xa lộ Hà Nội và Quốc lộ 1...

Với những mục tiêu cơ bản đề ra nêu trên, kế hoạch tài chính năm 2021 như sau:

KHOẢN MỤC	Hợp nhất 2021
Doanh thu thuần	5,824,786
Giá vốn hàng bán	(3,691,605)
Lợi nhuận gộp	2,133,181
Doanh thu hoạt động tài chính	769,999
Thu nhập khác	16,633
Chi phí tài chính	(1,596,335)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	(241,867)
Chi phí bán hàng/chi phí khác	(157,794)
Lợi nhuận công ty liên kết/khác	109,722
Lợi nhuận trước thuế	1,033,539
Thuế TNDN	(138,474)
Lợi nhuận sau thuế	895,065
Lợi ích cổ đông thiểu số	(279,917)
LNST của công ty mẹ CII	615,147
Lợi thế thương mại hợp nhất	(238,611)
LNST hợp nhất	376,536

Đơn vị: triệu đồng

ĐÁNH GIÁ CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VỀ HOẠT ĐỘNG CÔNG TY

1. Đánh giá của Hội Đồng Quản Trị về kết quả hoạt động của Công ty

- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

STT	Chỉ tiêu	Đơn vị tính	Giá trị		(+/-)% kế hoạch so với thực hiện
			Kế hoạch 2020	Thực tế thực hiện*	
1	Doanh thu thuần (bao gồm doanh thu bán hàng, doanh thu tài chính và các khoản lợi nhuận khác)	tỷ Đồng	5.800	6.776	16,83%
2	Lợi nhuận sau thuế cổ đông công ty mẹ (không trừ lợi thế thương mại)	tỷ Đồng	808	254	(68,56)%
3	Vốn chủ sở hữu	tỷ Đồng	-	7.786	-
4	Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần	%	14%	4%	28,57%
5	Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế/Vốn chủ sở hữu	%	-	-	-
6	Cổ tức	%	16%	10%	62,5%

Trước tác động của các chính sách về kinh tế, xã hội và chính trị của Việt Nam nói chung và tình hình dịch Covid-19 nói riêng, CII chưa thể hoàn thành được mục tiêu lợi nhuận mà Đại Hội Đồng Cổ Đông đề ra trong năm 2020.

Tuy chưa đạt được tiêu lợi nhuận được Đại Hội Đồng Cổ Đông đã đề ra, nhưng có thể đánh giá rằng Tổ Chức Phát Hành đã có một năm thành công trong hoạt động kinh doanh so với các doanh nghiệp trên cả nước nói chung và ngành hạ tầng nói riêng. Cụ thể, Doanh thu thuần bao gồm doanh thu bán hàng, doanh thu tài chính và các khoản lợi nhuận khác của CII tăng mạnh, đạt 6.776 tỷ Đồng, gấp hơn hai lần so với năm 2019 và vượt kế hoạch đề ra. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ năm 2020 cũng đạt 254 tỷ Đồng, tăng 72,8% so với lợi nhuận năm 2019.

▪ **Kết quả hoạt động huy động vốn**

Trong năm 2020, CII đã đẩy mạnh hình thức phát hành trái phiếu với tổng giá trị là 5.013,8 tỷ đồng, cụ thể như sau:

Loại trái phiếu	Giá trị phát hành (VNĐ)
+Trái phiếu không chuyên đổi, không kèm chứng quyền, có bảo đảm bằng tài sản, phát hành ngày 02/01/2020, mã trái phiếu CIIBOND2020-01	250.000.000
+Trái phiếu không chuyên đổi, không kèm chứng quyền, có bảo đảm bằng tài sản, phát hành ngày 13/03/2020, mã trái phiếu CIIBOND2020-02	2.000.000.000
+Trái Phiếu là Trái phiếu doanh nghiệp, không chuyên đổi, không có tài sản bảo đảm và không kèm chứng quyền và không phải là nợ thứ cấp của Tổ Chức Phát Hành, phát hành ngày 12/03/2020, mã trái phiếu BOND.CII.2020.01	300.000.000
+Trái phiếu doanh nghiệp, không chuyên đổi, không có tài sản bảo đảm và không kèm chứng quyền, phát hành ngày 19/03/2020, mã trái phiếu CIIBOND2020-03	220.000.000
+Trái phiếu không chuyên đổi, không kèm chứng quyền, có bảo đảm bằng tài sản, phát hành ngày 28/07/2020, mã trái phiếu CIIBOND2020-04	800.000.000
+Trái phiếu không chuyên đổi, không kèm chứng quyền, có bảo đảm bằng tài sản, phát hành ngày 27/08/2020, mã trái phiếu CII-H-20-23-006	550.000.000

Loại trái phiếu	Giá trị phát hành (VND)
+Trái phiếu chuyển đổi thành cổ phiếu, không có tài sản bảo đảm, không kèm chứng quyền, phát hành ngày 02/11/2020, mã trái phiếu CII_C_BOND2020	393.876.000
+Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, được bảo đảm bằng tài sản và xác lập nghĩa vụ trả nợ trực tiếp đối với Tổ Chức Phát Hành, phát hành ngày 28/12/2020, mã trái phiếu CIIB2024009	500.000.000

Việc phát hành thành công giá trị trái phiếu lớn như kể trên đã một lần nữa khẳng định năng lực của CII trong việc tiếp cận nguồn vốn trong tình hình thị trường tài chính đi xuống do ảnh hưởng của dịch Covid-19, góp phần nâng cao uy tín tín dụng của CII đối với thị trường vốn trong và ngoài nước.

2. Đánh giá của Hội Đồng Quản Trị về hoạt động của Ban Điều Hành.

Trong năm 2020, Hội Đồng Quản Trị đánh giá cao nỗ lực của Ban Điều Hành trong việc quản trị và điều hành hoạt động kinh doanh của công ty giữa bối cảnh diễn biến phức tạp của dịch Covid-19. Cụ thể như sau:

- Ban Điều Hành đã có nhiều nỗ lực trong việc quản lý và điều hành hoạt động kinh doanh của công ty, có nhiều giải pháp đột phá trong công tác huy động vốn trong tình hình khó khăn chung của thị trường kinh doanh khi ngân hàng và các quỹ đầu tư có quan ngại lớn về khả năng thanh toán của các doanh nghiệp do ảnh hưởng xấu của dịch Covid-19.
- Ban Điều Hành đã thực hiện đầy đủ chức năng nhiệm vụ, thực hiện nghiêm túc các nghị quyết của Hội Đồng Quản Trị, chế độ giải trình được thực hiện đầy đủ và đảm bảo cung cấp thông tin kịp thời nhằm tham mưu cho Hội Đồng Quản Trị ra các quyết định quan trọng và góp phần giúp công tác giám sát của Hội Đồng Quản Trị được hiệu quả hơn. Việc thực hiện chế độ công bố thông tin được thực hiện đúng theo quy định của Sở Giao Dịch Chứng Khoán và được đánh giá cao.
- Quy chế quản trị công ty đã được thực hiện đầy đủ, đối với những vấn đề quan trọng, Ban Điều Hành công ty đã kịp thời lấy ý kiến chỉ đạo của Hội Đồng Quản Trị. Các thành viên Ban Điều Hành đã thể hiện sự chủ động và có nhiều sáng kiến trong nhiệm vụ được giao.
- Ban Điều Hành đã giải quyết được nhiều vấn đề khó khăn phát sinh ngoài dự kiến, từ đó tạo nên kinh nghiệm để đối phó với khủng hoảng bao gồm nhưng không hạn chế ở việc xử lý các mối quan hệ, nâng cao năng lực tài chính, hoàn thiện công tác tổ chức quản lý nhân sự và kinh doanh, nâng cao quản trị rủi ro, và điều chỉnh chiến lược phát triển cho phù hợp với tình hình mới.

3. Kết quả hoạt động của Hội Đồng Quản Trị trong năm 2020

Trong năm 2020, thông qua các phiên họp định kỳ và hình thức lấy ý kiến bằng văn bản, Hội Đồng Quản Trị ban hành 32 Nghị quyết tập trung vào công tác tổ chức, nhân sự, đầu tư, tài chính và hợp tác kinh doanh.

4. Kế hoạch Hội Đồng Quản Trị năm 2021

Trong năm 2020, Hội Đồng Quản Trị sẽ tập trung chỉ đạo và thực hiện các hoạt động chủ yếu sau đây:

- Tiếp tục giải quyết các khó khăn vướng mắc phát sinh từ môi trường kinh doanh chung.
- Tiếp tục thực hiện các công tác xúc tiến và hoàn thành các dự án hiện hữu, công tác huy động vốn.
- Chỉ đạo công tác quản trị dự án, quản trị tài chính đảm bảo đáp ứng nguồn vốn cho dự án và đảm bảo khả năng thanh khoản.
- Tiếp tục rà soát, bổ sung quy chế quản trị công ty và các quy chế nội bộ của công ty nhằm nâng cao hiệu quả công tác quản trị công ty.
- Nghiên cứu và xây dựng định hướng chiến lược phát triển của công ty trong tình hình mới.

QUẢN TRỊ CÔNG TY

1. Hội Đồng Quản Trị

- Danh sách thành viên Hội Đồng Quản Trị

Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ			Thành viên
		Cá nhân	Đại diện	Tỷ lệ	
Lê Vũ Hoàng	Chủ Tịch	2.493.186		0,88%	Không điều hành
Nguyễn Quang Thanh	P.Chủ Tịch		24.049.215	8,49%	Không điều hành
Lê Quốc Bình	Ủy Viên	6.040.747		2,44%	Điều hành
Nguyễn Mai Bảo Trâm	Ủy Viên	804.454		0,28%	Điều hành
Dương Trường Hải	Ủy Viên				Không điều hành
Nguyễn Lê Hoàng Yên	Ủy Viên				Không điều hành
Nguyễn Hồng Sơn	Ủy Viên		25.194.821	8,90%	Không điều hành
Đặng Ngọc Thanh	Ủy Viên				Không điều hành
John Eric Francia	Ủy Viên		21.569.840	7,62%	Không điều hành

- Họp Hội Đồng Quản Trị



STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên HĐQT	Số buổi họp HĐQT tham dự (họp trực tiếp và lấy ý kiến bằng văn bản)	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp/ Ghi chú
01	Ông Lê Vũ Hoàng	Chủ tịch HĐQT	Ngày bắt đầu nhiệm kỳ 2017-2022: 28/04/2017	32/32	100%	
02	Ông Nguyễn Quang Thanh	Phó chủ tịch HĐQT	Ngày bắt đầu nhiệm kỳ 2017-2022: 28/04/2017	32/32	100%	
03	Ông Đặng Ngọc Thanh	Ủy viên HĐQT	Ngày bắt đầu nhiệm kỳ 2017-2022: 28/04/2017	32/32	100%	
04	Ông Lê Quốc Bình	Ủy viên HĐQT	Ngày bắt đầu nhiệm kỳ 2017-2022: 28/04/2017	32/32	100%	
05	Bà Nguyễn Mai Bảo Trâm	Ủy viên HĐQT	Ngày bắt đầu nhiệm kỳ 2017-2022: 28/04/2017	32/32	100%	
06	Ông Dương Trường Hải	Ủy viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 18/4/2019	31/32	97%	Ủy quyền cho Bà Nguyễn Quỳnh Hương (1/32)

STT	Thành viên HĐQT	Chức vụ	Ngày bắt đầu/không còn là thành viên HĐQT	Số buổi họp HĐQT tham dự (họp trực tiếp và lấy ý kiến bằng văn bản)	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp/ Ghi chú
07	Ông John Eric Francia	Ủy viên HĐQT	Ngày bắt đầu nhiệm kỳ 2017-2022: 28/04/2017	32/32	100%	Ủy quyền cho Bà Nguyễn Thị Tuyết Mai.
08	Ông Nguyễn Hồng Sơn	Ủy viên HĐQT	Ngày bắt đầu nhiệm kỳ 2017-2022: 28/04/2017	32/32	100%	Ủy quyền cho Ông Trần Thái Tùng
09	Bà Nguyễn Lê Hoàng Yến	Ủy viên HĐQT	Bổ nhiệm ngày 10/05/2019	32/32	100%	

▪ Nội dung và kết quả của các cuộc họp Hội Đồng Quản Trị (niên khóa 2017 - 2022)

STT	Số Nghị Quyết	Ngày	Nội dung
01	226/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	03/01/2020	- Chấp thuận cho CII thực hiện việc đầu tư, bảo lãnh, thực hiện các cam kết ... có liên quan đến Dự án đường cao tốc Trung Lương – Mỹ Thuận Giai đoạn 1 theo hình thức hợp đồng BOT

STT	Số Nghị Quyết	Ngày	Nội dung
02	227/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	10/01/2020	- Thông qua việc Công Ty CII được vay vốn tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (“VPBank”) với số tiền vay tối đa 610 tỷ đồng
03	228/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	13/01/2020	- Chấp thuận cho Công Ty CII chuyển nhượng phần vốn góp trong Công Ty TNHH Đầu - Tư Bất Động Sản Thủ Thiêm Riverpark
04	229/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (biên bản họp HĐQT)	03/02/2020	- Chấp thuận việc thành lập Công Ty Trách Nhiệm Hữu Hạn Golden Real Estate (GRE) có vốn điều lệ ban đầu 20 tỷ đồng, với số vốn góp của Công ty CII là 19,998 tỷ đồng
05	230/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (biên bản họp HĐQT)	03/02/2020	- Chấp thuận thông qua tổng thể phương án phát hành Trái phiếu doanh nghiệp (“Trái Phiếu”) với tổng giá trị phát hành tối đa 2.000 tỷ đồng. - Trình Đại Hội Đồng Cổ Đông về kế hoạch phát hành tối đa 200 triệu cổ phiếu ra công chúng để dự phòng nguồn trả nợ Trái Phiếu khi xảy ra sự kiện bất khả kháng ảnh hưởng nghiêm trọng đến nguồn thu của CII
06	231/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (biên bản họp HĐQT)	03/02/2020	- Bổ nhiệm Bà Trần Yên Vy giữ chức Giám đốc Hành chính- Quản trị thay thế Bà Nguyễn Thị Hồng Diệp kể từ ngày 04/02/2020
07	232NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	11/02/2020	- Thống nhất triệu tập Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 và chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền tham dự Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật TP.HCM

STT	Số Nghị Quyết	Ngày	Nội dung
08	233/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	10/03/2020	- Thống nhất thông qua các nội dung và tài liệu họp Đại Hội Đồng Cổ Đông thường niên năm 2019.
09	234/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	24/02/2020	- Thống nhất đồng ý bảo lãnh và sử dụng tài sản để đảm bảo cho của Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII (CEE) tại Ngân hàng TMCP Phát triển Thành Phố Hồ Chí Minh (HDB).
10	235/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	13/03/2020	- Phê duyệt nhà đầu tư cùng hợp tác phát triển dự án tại Lô 3.16; các nội dung và điều kiện khác vẫn thực hiện theo Nghị quyết số 217/NQ-HĐQT(NK 2017-2022) ngày 09/10/2019.
11	236/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	18/03/2020	- Chấp thuận phê duyệt khối lượng cổ phiếu được mua để làm cổ phiếu quỹ theo Nghị Quyết số 36/NQ-ĐHĐCĐ ngày 12/10/2016 của Đại Hội Đồng Cổ Đông CII: tối đa 14.670.130 cổ phiếu (50.000.000 cổ phiếu – 35.329.870 cổ phiếu đã mua)
12	237/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	22/04/2020	- Thống nhất triệu tập Đại hội và chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền tham dự Đại hội đồng cổ đông (ĐHĐCĐ) năm 2020 của Công ty CII nhằm xin ý kiến về các vấn đề chưa được thông qua tại ĐHĐCĐ thường niên.
13	238/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (biên bản họp HĐQT)	15/05/2020	- Chấp thuận thông qua việc CII thực hiện mua lại trước hạn Trái phiếu chuyển đổi CII đã phát hành ngày 11/07/2017 từ nhà đầu tư Industrial Bank of Korea (Giá trị phát hành: 20.000.000 USD)

STT	Số Nghị Quyết	Ngày	Nội dung
14	239/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (biên bản họp HĐQT)	15/05/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thống nhất thời gian tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên (ĐHĐCĐTN) vào ngày 02/06/2020; - Danh sách cổ đông được chốt tại ngày đăng ký cuối cùng là ngày 03/03/2020 do Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam (VSD) lập; - Trình ĐHĐCĐTN phê duyệt các nội dung theo Tài liệu họp đã gửi đến các cổ đông mà chưa được thảo luận và lấy ý kiến tại phiên họp ĐHĐCĐTN ngày 27/03/2020 và tài liệu họp tại cuộc họp ĐHĐCĐTN 2019.
15	240/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	08/06/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua nội dung chi tiết phương án phát hành Trái phiếu chuyển đổi ra công chúng và thông qua hồ sơ đăng ký chào bán cổ phiếu ra công chúng (mã trái phiếu: CII_C_BOND2020).
16	241/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	22/06/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thống nhất cho Công Ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm (“KBTT”) được mở một hạn mức tín dụng tại Ngân Hàng TMCP Phát Triển TP Hồ Chí Minh (“HDBank”) và chấp thuận sử dụng tài sản để đảm bảo cho khoản vay của Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII (CEE) tại HDBank.
17	242/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	29/06/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Chấp thuận cho phép Công ty CII được nghiên cứu, đề xuất đầu tư tuyến đường trên cao (kết hợp chỉnh trang đô thị), đoạn từ đường Cộng Hoà (quận Tân Bình) đến đường Nguyễn Văn Linh (huyện Bình Chánh).
18	243/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	03/07/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua chi tiết phương án chuyển nhượng Trái phiếu chuyển đổi ra công chúng (mã trái phiếu: CII_C_BOND2020) trên Sở giao dịch chứng khoán TP. HCM (“HOSE”).

STT	Số Nghị Quyết	Ngày	Nội dung
19	244/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	03/07/2020	- Thông qua tổng thể phương án phát hành tối đa 800 tỷ đồng trái phiếu riêng lẻ .
20	245/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	22/07/2020	- Chấp thuận cho CII bảo lãnh toàn bộ nghĩa vụ tài chính đối với khoản vay (bao gồm số tiền gốc 550 tỷ đồng và các khoản phí khác) của Công ty cổ phần Đầu tư Cầu đường CII và Công ty TNHH MTV Đầu tư hạ tầng VRG tại Ngân hàng TMCP Tiên Phong (“TPBank”). Thời hạn bảo lãnh: đến khi các bên hoàn thành toàn bộ nghĩa vụ trả nợ cho TPBank.
21	246/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	11/08/2020	- Thông qua tổng thể phương án phát hành riêng lẻ Trái phiếu không chuyển đổi bằng đồng Việt Nam, không kèm chứng quyền, có lãi suất cố định, được bảo đảm bằng tài sản với tổng mệnh giá tối đa 600 tỷ đồng.
22	247/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	26/08/2020	- Chấp thuận cho Công Ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm được huy động vốn tại Ngân Hàng TMCP Phát Triển TP Hồ Chí Minh (“HDBank”) với hạn mức không vượt quá 50 tỷ đồng. - Chấp thuận cho CII dùng các tài sản của CII để đảm bảo cho toàn bộ nghĩa vụ tài chính tại HDBank.
23	248/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	31/08/2020	- Thống nhất triệu tập Đại hội đồng cổ đông bất thường (“ĐHĐCĐBT”) năm 2020 và chốt danh sách cổ đông để thực hiện quyền tham dự ĐHĐCĐBT năm 2020 của CII nhằm xin ý kiến về điều chỉnh phương thức phát hành trái phiếu 1.600 tỷ đồng kèm chứng quyền tại Điều 7 Nghị Quyết số 44/NQ-ĐHĐCĐ ngày 02 tháng 6 năm 2020 (“Nghị Quyết 44”) từ phát hành riêng lẻ sang phát hành rộng rãi ra công chúng.

STT	Số Nghị Quyết	Ngày	Nội dung
24	249/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (biên bản họp HĐQT)	24/09/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Chấp thuận kế hoạch thực hiện chi trả cổ tức năm 2019: 12% (tương ứng 1.200 đồng/cổ phiếu). - Thống nhất trình ĐHCĐBT năm 2020 điều chỉnh một số nội dung chính tại Điều 7 của Nghị Quyết số 44.
25	250/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	21/10/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua phương án phát hành trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, được bảo đảm bằng tài sản và xác lập nghĩa vụ trả nợ trực tiếp của Tổ Chức Phát Hành ra công chúng với tổng mệnh giá tối đa 500 tỷ đồng.
26	251/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	21/10/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Chấp thuận cho CII được huy động vốn tại Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM (“HDBank”) với hạn mức không vượt quá 100 tỷ đồng. - Chấp thuận cho CII dùng các tài sản của CII để đảm bảo cho toàn bộ nghĩa vụ tài chính tại HDBank.
27	252/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	26/10/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua việc Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia (“LGL”) được chủ động tìm kiếm, đàm phán, thương thảo với các nhà đầu tư và được chuyển nhượng Khu thương mại tại Chung cư số 70 Lữ Gia, Phường 15, quận 11, TP HCM với giá chuyển nhượng không thấp hơn giá trị sổ sách.
28	253/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	09/11/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thống nhất trình Đại Hội Đồng Cổ Đông gần nhất để phê duyệt chính thức việc điều chỉnh room nước ngoài tại CII từ 70% xuống còn 49%.
29	254/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	11/11/2020	<ul style="list-style-type: none"> - Thông qua hồ sơ đăng ký chào bán trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, được bảo đảm bằng tài sản và xác lập nghĩa vụ trả nợ trực tiếp của Tổ Chức Phát Hành ra công chúng với tổng mệnh giá tối đa 500 tỷ đồng.

STT	Số Nghị Quyết	Ngày	Nội dung
30	255/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	18/11/2020	- Thông qua việc thay đổi mục đích sử dụng vốn của đợt chào bán Trái phiếu chuyển đổi ra công chúng (mã trái phiếu: CII_C_BOND2020) theo Giấy chứng nhận chào bán số 187/GCN-UBCK ngày 15/9/2020 do Chủ tịch Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp.
31	256/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	20/11/2020	- Chấp thuận cho Công ty TNHH Đầu tư cao Ốc Điện Biên Phủ được huy động vốn tại Ngân hàng TMCP Phát triển Tp HCM (“HDBank”) với hạn mức không vượt quá 550 tỷ đồng. - Chấp thuận dùng các tài sản của Công ty TNHH Đầu tư cao Ốc Điện Biên Phủ và CII để đảm bảo cho toàn bộ nghĩa vụ tài chính tại HDBank.
32	257/NQ-HĐQT (NK 2017 – 2022) (xin ý kiến bằng văn bản)	01/12/2020	- Chấp thuận cho CII được huy động vốn tại Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (“VPBank”) với hạn mức không vượt quá 565 tỷ đồng. - Chấp thuận cho CII dùng các tài sản thuộc sở hữu của CII để đảm bảo cho toàn bộ nghĩa vụ tài chính tại VPBank.

▪ **Tiêu Ban thuộc Hội Đồng Quản Trị**

Tiêu Ban thi đua khen thưởng:

STT	Thành viên Tiêu Ban thi đua khen thưởng	Chức vụ
1	John Eric Francia	Trưởng ban
2	Nguyễn Hồng Sơn	Thành Viên
3	Nguyễn Quang Thanh	Thành Viên

2. Ban Kiểm Soát

▪ **Thành viên Ban Kiểm soát**

STT	Thành viên Tiêu Ban thi đua khen thưởng	Chức vụ	Số cổ phiếu	Tỷ lệ sở hữu
1	Đoàn Minh Thư	Trưởng Ban	15.273	0,01%
2	Trần Thị Tuất	Thành viên	-	-
3	Trịnh Thị Ngọc Anh	Thành viên	-	-

▪ **Tổng kết các cuộc họp và các quyết định của Ban kiểm soát**

STT	Thành viên BKS	Chức vụ	Số buổi họp BKS tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1	Đoàn Minh Thư	Trưởng ban	04	100%	
2	Trịnh Thị Ngọc Anh	Thành viên	04	100%	
3	Trần Thị Tuất	Thành viên	04	100%	

Trong năm 2020, Ban kiểm soát đã tổ chức 04 cuộc họp và có các quyết định sau đây:

- Lập kế hoạch hoạt động Ban Kiểm soát năm 2020;
- Thực hiện kiểm tra và rà soát lại tình hình hoạt động và kết quả kinh doanh, báo cáo tài chính của Công ty theo quý, năm 2020;
- Kiểm tra việc công bố thông tin của công ty có được đầy đủ, trung thực và tuân thủ theo quy định của pháp luật;
- Thực hiện kiểm tra rà soát báo cáo kết quả thực hiện nhiệm vụ năm 2020 và nhiệm vụ kế hoạch năm 2021 của Hội đồng quản trị công ty trước khi trình Đại hội đồng cổ đông;
- Giám sát trình tự, thủ tục tổ chức Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.
- Phối hợp với Ban Điều Hành

▪ **Đánh giá sự phối hợp giữa Ban Kiểm Soát với Hội đồng quản trị, Tổng Giám đốc và cổ đông**

- Nhìn chung, trong năm 2020 hoạt động phối hợp giữa Ban Kiểm soát với Hội đồng Quản trị - Tổng giám đốc và cổ đông đạt được kế hoạch đề ra, đáp ứng yêu cầu kinh doanh, đạt được kết quả tốt.

- Ban Kiểm soát đã chủ động trao đổi, thống nhất với Hội đồng Quản trị Công ty về các nội dung, kế hoạch kiểm tra, giám sát tại Công ty, phối hợp với Ban Điều hành trong quá trình triển khai công tác kiểm tra, giám sát này.
- Ban Kiểm soát đã thông báo kế hoạch kiểm tra cho HĐQT và BDH định kỳ hàng quý. Hội đồng Quản trị Công ty và Ban Điều hành đã tạo điều kiện cho Ban Kiểm soát thu thập các thông tin, tài liệu liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty khi có yêu cầu.
- Hội đồng Quản trị Công ty, Ban Kiểm soát, Ban Điều hành và các cán bộ quản lý của Công ty đã có mối quan hệ phối hợp chặt chẽ trong công tác điều hành, quản lý hoạt động sản xuất kinh doanh.

3. Giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát

▪ Thù lao và các khoản lợi ích của Hội Đồng Quản Trị, Ban Kiểm Soát

Sự tiến bộ của CII trong năm vừa qua được tạo nên bởi sự dẫn dắt và điều chỉnh kịp thời và đúng đắn của Hội Đồng Quản Trị cũng như Ban Kiểm Soát. Chính vì vậy, năm 2020, Hội Đồng Quản Trị và Ban Kiểm Soát đã nhận thù lao và khen thưởng với tổng giá trị 5,800,000,000 VNĐ.

Họ và tên	Chức vụ	Mức thù lao 2020 (VNĐ)
Hội Đồng Quản Trị		
Ông Lê Vũ Hoàng	Chủ tịch	740.000.000
Ông Nguyễn Quang Thanh	Phó Chủ tịch	300.000.000
Ông Lê Quốc Bình	Thành viên	645.000.000
Ông Đặng Ngọc Thanh	Thành viên	495.000.000
Bà Nguyễn Mai Bảo Trâm	Thành viên	645.000.000
Ông Dương Trường Hải	Thành viên	371.000.000
Ông John Eric T. Francia	Thành viên	495.000.000
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên	495.000.000
Bà Nguyễn Lê Hoàng Yến	Thành viên (bỏ nhiệm ngày 02/06/2020)	288.000.000
Ông Kang Sang In	Thành viên (miễn nhiệm ngày 02/06/2020)	206.000.000

Ông Dominic Scriven	Thành viên (miễn nhiệm ngày 27/03/2019)	120.000.000
Cộng		4.800.000.000
<u>Ban Kiểm Soát</u>		
Ông Đoàn Minh Thư	Trưởng Ban Kiểm Soát	500.000.000
Bà Trịnh Thị Ngọc Anh	Thành viên	250.000.000
Bà Trần Thị Tuất	Thành viên	250.000.000
Cộng		1.000.000.000

▪ **Thù lao và các khoản lợi ích của Ban Điều Hành**

Họ và tên	Chức vụ	Mức thù lao 2020 (VND)
Lê Vũ Hoàng	Chủ tịch HĐQT	2.754.401.111
Lê Quốc Bình	Tổng Giám đốc	3.659.111.111
Nguyễn Mai Bảo Trâm	Phó Tổng Giám đốc	1.778.921.111
Nguyễn Văn Thành	Phó Tổng Giám đốc	291.111.111
Dương Quang Châu	Giám đốc Quản lý hạ tầng	1.255.861.111
Nguyễn Thị Thu Trà	Giám đốc Tài chính	987.533.370
Nguyễn Quỳnh Hương	Giám đốc Quản lý vốn	1.310.111.111
Nguyễn Trường Hoàng	Giám đốc Xúc tiến dự án	756.301.111
Trần Yến Vy	Giám đốc Tổ chức- Hành chính	584.500.000
Nguyễn Thị Hồng Diệp	Trưởng bộ phận Luật	318.111.111
Cộng		13.695.962.258

Lương, thưởng và các lợi ích khác của các Ban Điều Hành trong năm 2020 là 13,695,962,258 đồng.

- Giao dịch cổ phiếu của cổ đông nội bộ và người có liên quan tại thời điểm từ 01/01/2020 đến 31/12/2020:

STT	Người thực hiện giao dịch	Quan hệ với người nội bộ	Số cổ phiếu sở hữu đầu kỳ	Tỷ lệ sở hữu cổ phiếu đầu kỳ	Số cổ phiếu sở hữu cuối kỳ	Tỷ lệ sở hữu cổ phiếu cuối kỳ	Lý do tăng, giảm (mua, bán, chuyển đổi, thưởng...)
1	<u>Dương Quang Châu</u>	Giám đốc phòng Quản lý Dự án Hạ tầng CII	200.000	0,08%	180.000	0,075%	Giải quyết vấn đề tài chính cá nhân

Các giao dịch trọng yếu trong kỳ với các bên liên quan (Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020):

ĐVT: VND

Giao dịch với các Công ty Con	
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ CẦU ĐƯỜNG CII	
Nhận hỗ trợ vốn từ công ty con	120.500.000.000
Hoàn trả vốn Công ty con hỗ trợ	202.644.914.388
Lãi vay phải trả	8.535.513.331
Thanh toán tiền lãi vay	13.955.085.612
Hỗ trợ vốn cho Công ty con	299.500.000.000
Nhận hoàn trả hỗ trợ vốn từ Công ty con	378.598.807.168
Lãi cho vay phải thu	16.800.416.119
Nhận thanh toán lãi cho vay	83.493.151
Thực hiện bù trừ công nợ	
Cổ tức được chia năm 2019	126.038.942.400
Công ty con chi trả cổ tức được chia	126.038.942.400
CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG HẠ TẦNG CII	
Nhận hỗ trợ vốn từ công ty con	1.877.100.300.000

Hoàn trả vốn Công ty con hỗ trợ	600.175.076.233
Lãi vay phải trả	50.363.946.487
Thanh toán tiền lãi vay	32.544.923.767
Hỗ trợ vốn cho Công ty con	1.127.240.000.000
Nhận hoàn trả hỗ trợ vốn từ Công ty con	1.508.400.525
Lãi cho vay phải thu	11.107.594.086
Nhận thanh toán lãi cho vay	491.599.475
Thực hiện bù trừ công nợ	1.409.740.539.561
CÔNG TY CỔ PHẦN HẠ TẦNG NƯỚC SÀI GÒN	
Hỗ trợ vốn Công ty con	185.300.000.000
Lãi vay phải thu Công ty con	11.905.561.643
Thực hiện bù trừ công nợ	92.505.561.643
Lãi trả chậm thanh toán giá trị chuyển nhượng dự án Diamond	6.243.334.893
CÔNG TY TNHH ĐẦU TƯ CAO ỐC ĐIỆN BIÊN PHÚ	
Lợi nhuận được chia trong kỳ	10.000.000.000
Hợp tác đầu tư dự án	27.400.000.000
Thu hồi tiền hợp tác đầu tư dự án	215.488.603.985
Lãi hợp tác đầu tư phải thu Công ty con	2.611.076.353
Nhận thanh toán lãi hợp tác đầu tư	12.232.314.688
Hỗ trợ vốn cho Công ty con	71.646.343.806
Nhận hoàn trả hỗ trợ vốn từ Công ty con	101.646.343.806
Lãi phải thu từ hỗ trợ Vốn cho Công ty con	1.033.585.432
Nhận hoàn trả tiền lãi phải thu từ Hỗ trợ vốn	1.359.064.884
Nhận hỗ trợ vốn từ Công ty con	234.273672.637
Hoàn trả vốn Công ty con hỗ trợ	54.798.329.669
Lãi vay phải trả công ty con	2.799.242.432
Thanh toán tiền lãi vay	2.715.326.525
Chuyển giao chi phí đầu tư dự án	3.851.315.692
Thực hiện bù trừ công nợ	112.564.929.982
Góp vốn vào Công ty con	200.000.000.000
CÔNG TY TNHH MTV ĐỊA ỐC LỮ GIA	

Lợi nhuận tạm chia Quý 03/2020	4.000.000.000
Hỗ trợ vốn Công ty con	57.700.000.000
Lãi phải thu từ hỗ trợ vốn cho Công ty con	2.381.294.654
Nhận hoàn trả hỗ trợ vốn từ công ty con	339.863.013
Nhận hoàn trả tiền lãi phải thu từ hỗ trợ vốn	1.540.136.987
Nhận hỗ trợ vốn từ công ty con	183.900.000.000
Lãi vay phải trả công ty con	1.524.806.849
Thực hiện bù trừ công nợ	216.707.008.647
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG CẦU ĐƯỜNG BÌNH TRIỆU	
Lợi nhuận được chia trong kỳ	
Hoàn trả hỗ trợ cho Công ty con	443.150.764
Chi phí sử dụng vốn phải trả cho Công ty con	2.561.190.536
Thanh toán chi phí sử dụng vốn cho Công ty con	1.556.849.236
CÔNG TY TNHH MTV DỊCH VỤ HẠ TẦNG CII	
Lợi nhuận được chia	
Nhận hỗ trợ vốn từ Công ty con	37.000.000.000
Hoàn trả hỗ trợ vốn cho Công ty con	10.255.750.000
Chi phí sử dụng vốn phải trả Công ty con	1.844.540.938
Thanh toán chi phí sử dụng vốn cho công ty con	1.744.250.000
CÔNG TY TNHH MTV KHU BẮC THỦ THIÊM	
Nhận hỗ trợ vốn từ Công ty con	1.839.184.000.000
Chi phí sử dụng vốn phải trả Công ty con	162.839.880.531
Hoàn trả vốn gốc hỗ trợ Công ty con	624.990.958.032
Hoàn trả chi phí sử dụng vốn cho Công ty con	153.549.041.968
Lợi nhuận tạm chia đến ngày 30/09/2020	99.114.338.802
Thực hiện bù trừ công nợ	1.330.723.350.748
Hỗ trợ vốn cho Công ty con	1.211.074.900.000
Nhận hoàn trả hỗ trợ vốn từ Công ty con	
Lãi phải thu từ hỗ trợ Vốn cho Công ty con	26.960.388.472
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG KỸ THUẬT VINAPHIL	
Chi phí sử dụng vốn phải trả	338.986.900

CTY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂM BẢY BẢY	
Hợp tác đầu tư dự án	1.050.150.000.000
Thu hồi tiền hợp tác đầu tư dự án	901.500.000.00
Lãi hợp tác đầu tư phải thu Công ty con	26.400.667.122
Nhận thanh toán lãi hợp tác đầu tư	4.886.760.273
Cổ tức nhận được từ Công ty con	165.659.155.000
Công ty con chuyển tiền cổ tức	165.659.155.000
CÔNG TY TNHH GOLDEN REAL ESTATE	
Nhận hỗ trợ vốn từ công ty	19.950.000.000
Lãi hỗ trợ vốn phải trả	1.145.621.918
Nhận hoàn trả tiền lãi phải thu từ hỗ trợ vốn	110.000.000
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG XA LỘ HÀ NỘI	
Hỗ trợ vốn cho công ty	1.947.302.962.962
Nhận hoàn trả hỗ trợ vốn từ công ty con	471.493.078.710
Lãi cho vay phải thu	95.994.742.122
Nhận hoàn trả lãi phải thu từ hỗ trợ vốn	13.401.913.134
Nhận hỗ trợ vốn từ Công ty con	697.707.320.352
Chi phí sử dụng vốn phải trả Công ty con	6.989.415.557
Hoàn trả vốn gốc hỗ trợ Công ty con	66.950.000.000
Lợi nhuận tạm chia năm 2020	115.978.645.007
Công ty con chuyển tiền lợi nhuận được chia	387.100.000.000
Giao dịch với các Công ty liên doanh, liên kết	
CÔNG TY TNHH BOT CẦU RẠCH MIẾU	
Nhận hỗ trợ vốn từ công ty	47.000.000.000
Hoàn trả vốn hỗ trợ cho công ty	40.000.000.000
Lãi hỗ trợ vốn phải trả	2.229.287.672
Hoàn trả lãi vay	2.462.547.946
CÔNG TY CỔ PHẦN BOT TRUNG LƯƠNG MỸ THUẬN	
Hỗ trợ vốn hợp tác đầu tư cho công ty	624.000.000.000
Chi phí sử dụng vốn phải thu	159.343.978.437

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐƯỢC KIỂM TOÁN

Địa chỉ công bố và cung cấp báo cáo tài chính công ty mẹ hoặc báo cáo tài chính hợp nhất

- Tên Công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh
- Phòng: Tài chính – Kế toán
- Địa chỉ: Số 03A Nguyễn Văn Thủ, Phường Đakao, Quận 1, TP.HCM

Trên đây là Báo Cáo Thường Niên năm 2020 của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (CII). Công ty CII kính báo cáo đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán, quý cổ đông, quý nhà đầu tư được rõ.

Trân trọng

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ QUỐC BÌNH

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG KỸ THUẬT
THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2020**

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	5 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	9 - 10
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	11 - 94

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (gọi tắt là "Công ty") đệ trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN KIỂM SOÁT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Lê Vũ Hoàng	Chủ tịch
Ông Nguyễn Quang Thanh	Phó Chủ tịch
Ông Lê Quốc Bình	Thành viên
Ông Đặng Ngọc Thanh	Thành viên
Bà Nguyễn Mai Bảo Trâm	Thành viên
Ông Dương Trường Hải	Thành viên
Ông John Eric T. Francia	Thành viên
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên
Bà Nguyễn Lê Hoàng Yến	Thành viên (chính thức bổ nhiệm ngày 2 tháng 6 năm 2020)
Ông Kang Sang In	Thành viên (chính thức miễn nhiệm ngày 2 tháng 6 năm 2020)

Ban Kiểm soát

Ông Đoàn Minh Thư	Trưởng ban kiểm soát
Bà Trịnh Thị Ngọc Anh	Thành viên
Bà Trần Thị Tuất	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Lê Quốc Bình	Tổng Giám đốc
Bà Nguyễn Mai Bảo Trâm	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thành	Phó Tổng Giám đốc
Ông Dương Quang Châu	Giám đốc dự án hạ tầng
Bà Nguyễn Thị Thu Trà	Giám đốc tài chính
Bà Nguyễn Quỳnh Hương	Giám đốc quản lý vốn
Ông Nguyễn Trường Hoàng	Giám đốc phát triển dự án
Bà Trần Yến Vy	Giám đốc hành chính - quản trị (bổ nhiệm ngày 3 tháng 2 năm 2020)
Bà Nguyễn Thị Hồng Diệp	Giám đốc kế hoạch hành chính (miễn nhiệm ngày 4 tháng 2 năm 2020)

Người đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến ngày lập báo cáo này là ông Lê Quốc Bình - Tổng Giám đốc.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế AGN International.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc.



Lê Quốc Bình
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2021

Số: 1215/2021/BCKT-ICPA.SG

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 29 tháng 3 năm 2021, từ trang 5 đến trang 94, bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (tiếp theo)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh số VII.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất thể hiện rằng ngày 9 tháng 4 năm 2019 Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy ("NBB") chính thức trở thành công ty con của Công ty. Trước đó, vào ngày 23 tháng 3 năm 2018 đã xảy ra vụ cháy Chung cư Carina Plaza, tọa lạc tại số 1648 đường Võ Văn Kiệt, phường 16, quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh, gây thiệt hại lớn về người và tài sản. Chung cư Carina do Công ty Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh ("Công ty Hùng Thanh") - một công ty con do NBB sở hữu 95% vốn điều lệ - là chủ đầu tư và được quản lý vận hành bởi một bên thứ ba. Nguyên nhân xảy ra vụ cháy là do khách quan vì chạm chập điện của xe máy theo Thư thông báo kết luận giám định số 1732/TB-PC44-Đ3 ngày 9 tháng 7 năm 2018 của Cơ quan Cảnh sát Điều tra Công an Thành phố Hồ Chí Minh. Các nghĩa vụ pháp lý và trách nhiệm đền bù thiệt hại liên quan đến vụ việc này đang được các cơ quan có thẩm quyền tiến hành điều tra và làm rõ. Từ năm 2018 đến 2020, Công ty Hùng Thanh với sự hỗ trợ tài chính từ NBB, đã chi tạm ứng tiền đền bù thiệt hại và khắc phục hậu quả cho vụ việc nêu trên với tổng số tiền là 104.438.750.348 đồng (trình bày tại Thuyết minh V.5). Vào ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Công ty chưa ghi nhận chi phí và dự phòng nghĩa vụ phải trả liên quan đến vụ việc này do kết quả sau cùng hiện chưa xác định được vì còn chờ kết luận chính thức từ các cơ quan điều tra có thẩm quyền. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá, khoản đền bù thiệt hại thuộc trách nhiệm của chủ đầu tư (nếu có) sẽ không ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Công ty.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi về báo cáo tài chính hợp nhất không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi các kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Các kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần vào ngày 30 tháng 3 năm 2020 và lưu ý người đọc đến khoản phải thu Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuần Lộc như đã đề cập đến trong Thuyết minh V.4 của Bản Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất và các vấn đề liên quan đến vụ việc cháy Chung cư Carina như chúng tôi đã đề cập đến trong đoạn vấn đề cần nhấn mạnh trên.

Báo cáo kiểm toán này được lập để thay thế cho Báo cáo kiểm toán số 1149/2021/BCKT-ICPA.SG ngày 15 tháng 3 năm 2021 đã được phát hành trước đó bởi chúng tôi. Lý do thay đổi là do Công ty trình bày lại khoản trái phiếu đã hết quyền chuyển đổi trên báo cáo tài chính hợp nhất để phục vụ cho việc phát hành trái phiếu của Công ty. Việc điều chỉnh này không ảnh hưởng trọng yếu đến Báo cáo tài chính hợp nhất đã được phê duyệt phát hành ngày 15 tháng 3 năm 2021. Các chỉ tiêu thay đổi được trình bày tại Thuyết minh số VII.6.



Lương Giang Thạch
Phó Giám đốc Chi nhánh
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2178-2018-072-1

Thay mặt và đại diện cho
Công ty TNHH Kiểm toán Quốc tế - Chi nhánh Sài Gòn

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2021



Phạm Thị Toan
Kiểm toán viên
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 2767-2019-072-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020 (Trình bày lại)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		10.957.164.123.556	11.187.671.114.708
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	438.747.507.744	636.526.058.521
1. Tiền	111		285.274.641.990	513.894.949.937
2. Các khoản tương đương tiền	112		153.472.865.754	122.631.108.584
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		670.110.345.806	813.428.434.358
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.14.a	615.576.040.000	615.576.040.000
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.14.d	54.534.305.806	197.852.394.358
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		4.995.625.025.151	3.572.279.751.558
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	1.288.684.432.132	1.026.596.905.794
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3.a	831.935.622.822	932.489.082.787
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4.a	1.601.136.209.064	783.775.617.875
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5.a	1.353.334.978.163	878.820.618.719
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(80.498.529.701)	(50.434.786.288)
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		1.032.312.671	1.032.312.671
IV. Hàng tồn kho	140	V.7	4.685.547.638.419	5.941.090.828.571
1. Hàng tồn kho	141		4.685.547.638.419	5.941.090.828.571
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		167.133.606.436	224.346.041.700
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8.a	17.372.005.664	5.724.358.946
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		123.175.537.431	203.324.712.766
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.19.a	26.586.063.341	15.296.969.988

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020 (Trình bày lại)
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		18.589.869.977.942	18.061.456.822.409
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.361.131.514.777	2.993.696.422.540
1. Trả trước cho người bán dài hạn	212	V.3.b	39.576.530.875	29.656.710.321
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.4.b	1.565.280.000.000	1.472.705.250.000
3. Phải thu dài hạn khác	216	V.5.b	1.756.274.983.902	1.491.334.462.219
I. Tài sản cố định	220		5.416.924.528.489	5.831.548.627.461
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	2.185.216.948.837	2.370.891.610.687
- Nguyên giá	222		2.950.666.799.770	3.059.008.594.927
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(765.449.850.933)	(688.116.984.240)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.10	1.504.274.943	1.795.833.354
- Nguyên giá	225		2.040.909.091	2.040.909.091
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(536.634.148)	(245.075.737)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	3.230.203.304.709	3.458.861.183.420
- Nguyên giá	228		5.819.914.913.825	6.006.217.156.837
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(2.589.711.609.116)	(2.547.355.973.417)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12	59.827.785.268	284.160.409.339
- Nguyên giá	231		73.623.018.369	326.174.689.756
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(13.795.233.101)	(42.014.280.417)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		5.774.849.874.291	4.935.006.914.900
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.13	5.774.849.874.291	4.935.006.914.900
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.14	1.402.677.544.983	1.508.445.281.228
1. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	252	V.14.b	970.121.439.983	1.139.287.176.228
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.14.c	409.046.105.000	367.648.105.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.14.c	(3.000.000.000)	(2.000.000.000)
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.14.d	26.510.000.000	3.510.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2.574.458.730.134	2.508.599.166.941
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.b	924.726.786.186	696.016.304.793
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.15.a	293.209.063.566	224.097.668.194
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		9.691.015.076	3.042.304.622
4. Lợi thế thương mại	269	V.16	1.346.831.865.306	1.585.442.889.332
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		29.547.034.101.498	29.249.127.937.117

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020


Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020	01/01/2020
				(Trình bày lại)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		21.761.422.303.679	20.624.170.380.819
I. Nợ ngắn hạn	310		8.293.105.685.208	11.553.322.966.839
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.17	388.703.079.182	650.921.846.115
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.18	1.605.766.205.859	1.748.987.965.651
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.19.b	419.423.823.652	233.875.036.048
4. Phải trả người lao động	314		29.504.072.458	41.189.705.423
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.20	531.988.164.182	233.403.987.980
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	61.678.583
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.21.a	1.984.616.012.440	3.554.260.733.556
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.22.a	3.302.930.928.871	5.049.129.178.862
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		30.173.398.564	41.492.834.621
II. Nợ dài hạn	330		13.468.316.618.471	9.070.847.413.980
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.21.b	42.687.706.353	114.635.557.011
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.22.b	13.275.323.006.793	8.794.214.450.136
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.15.b	145.306.871.098	151.997.406.833
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342		4.999.034.227	10.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		7.785.611.797.819	8.624.957.556.298
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.23	7.785.611.797.819	8.624.957.556.298
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.831.681.520.000	2.831.681.520.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.831.681.520.000	2.831.681.520.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		424.573.109.416	424.576.430.045
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		6.660.084.447	6.660.084.447
4. Cổ phiếu quỹ	415		(1.027.507.990.369)	(851.997.873.500)
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		245.952.550.429	228.332.974.388
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		2.310.477.430.254	2.434.439.690.283
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		2.151.027.044.423	2.250.190.657.920
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b		159.450.385.831	184.249.032.363
7. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.993.775.093.642	3.551.264.730.635
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		29.547.034.101.498	29.249.127.937.117


 Mai Thị Thu Phương
 Người lập biểu


 Nguyễn Thị Mai Hương
 Kế toán trưởng




 Lê Quốc Bình
 Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2021

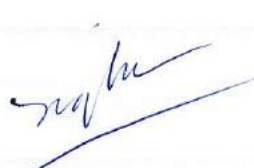
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2020	2019
			(Trình bày lại)	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	5.408.405.794.386	1.848.725.839.113
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.1	34.314.129.866	35.564.717.422
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.1	5.374.091.664.520	1.813.161.121.691
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	4.229.385.489.945	1.242.910.738.099
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1.144.706.174.575	570.250.383.592
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.361.784.408.056	1.156.598.475.397
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	1.214.708.824.499	1.137.989.318.636
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		901.113.135.134	729.269.062.304
8. Phần lãi trong công ty liên doanh, liên kết	24	V.14.b	3.931.006.605	24.547.971.269
9. Chi phí bán hàng	25	VI.5	157.032.487.871	40.199.009.381
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	532.995.652.932	542.395.441.037
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) + 24 - (25 + 26)]	30		605.684.623.934	30.813.061.204
12. Thu nhập khác	31	VI.7	40.147.315.172	500.400.195.611
13. Chi phí khác	32	VI.8	23.807.915.375	71.309.619.540
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		16.339.399.797	429.090.576.071
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		622.024.023.731	459.903.637.275
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	225.802.321.427	178.075.083.991
17. Thu nhập thuế hoãn lại	52	V.15.b	(75.801.931.107)	(177.115.094.740)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		472.023.633.411	458.943.648.024
19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ	61		253.922.923.594	147.145.531.905
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		218.100.709.817	311.798.116.119
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	1.000	554
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.11		547


 Mai Thị Thu Phương
 Người lập biểu


 Nguyễn Thị Mai Hương
 Kế toán trưởng


 Lê Quốc Bình
 Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	2020	2019
			(Trình bày lại)
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	622.024.023.731	459.903.637.275
2. Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ, BĐSĐT và phân bổ lợi thế thương mại	02	612.925.868.571	602.298.926.353
Các khoản dự phòng	03	42.324.071.012	12.284.818.994
Lỗ/(lãi) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	34.840.734.976
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(1.048.239.484.684)	(878.897.949.278)
Chi phí lãi vay	06	994.283.534.117	944.492.890.408
Các khoản điều chỉnh khác	07	(253.776.115.209)	(380.626.477.252)
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	969.541.897.538	794.296.581.476
Tăng/giảm các khoản phải thu	09	(251.000.237.635)	17.194.133.869
Tăng/giảm hàng tồn kho	10	1.158.984.199.555	(1.825.500.048.290)
Tăng/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(1.700.126.526.080)	2.667.094.873.971
Tăng/giảm chi phí trả trước	12	11.357.113.789	(4.828.936.080)
Tăng/giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	(615.576.040.000)
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.425.188.954.388)	(726.081.626.523)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(157.486.609.338)	(171.417.180.454)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(1.393.919.116.559)	135.181.757.969
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	(391.449.242.405)	(1.331.408.190.861)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	257.847.207.749	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(1.506.083.063.446)	(940.040.030.348)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	585.774.749.686	695.837.398.521
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(1.448.295.543.061)	(735.212.202.878)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	1.648.729.971.594	1.093.291.593.669
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	133.286.192.344	171.816.688.486
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(720.189.727.539)	(1.045.714.743.411)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (tiếp theo)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	2019	
		2020	(Trình bày lại)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	103.157.600	-
2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	(535.032.832.706)	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	11.022.495.648.335	6.246.695.564.609
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(8.155.887.975.028)	(5.172.686.574.673)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	(562.285.716)	(9.912.027.307)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(414.785.419.164)	(82.924.231)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	1.916.330.293.321	1.064.014.038.398
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50	(197.778.550.777)	153.481.052.956
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	636.526.058.521	483.045.005.565
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60)	70	438.747.507.744	636.526.058.521



Mai Thị Thu Phương
Người lập biểu



Nguyễn Thị Mai Hương
Kế toán trưởng



Lê Quốc Bình
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT****Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Thành phố Hồ Chí Minh (gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4103000747 do Sở kế hoạch và Đầu tư thành phố Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 24 tháng 12 năm 2001 và qua các lần thay đổi.

Vốn điều lệ của Công ty là 2.831.681.520.000 VND, chia thành 283.168.152 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 VND.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại 3A Nguyễn Văn Thủ, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.

Tên giao dịch bằng Tiếng Anh của Công ty: Ho Chi Minh City Infrastructure Investment Joint Stock Company, tên viết tắt là: CII.

Cổ phiếu của Công ty hiện đang niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, mã cổ phiếu: CII.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là đầu tư xây dựng, khai thác, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật đô thị theo phương thức hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao (B.O.T); hợp đồng xây dựng - chuyển giao (BT); kinh doanh bất động sản; thực hiện thu phí giao thông đường bộ; sản xuất, mua bán các thiết bị chuyên dùng trong lĩnh vực thu phí giao thông và xây dựng; xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, công trình giao thông, công trình đường ống thoát nước.

Hoạt động chính của Công ty trong kỳ là đầu tư xây dựng, khai thác, kinh doanh hạ tầng kỹ thuật đô thị theo phương thức hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao (B.O.T); hợp đồng xây dựng - chuyển giao (BT); thực hiện thu phí giao thông đường bộ; kinh doanh bất động sản; đầu tư và quản lý các công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

Các sự kiện quan trọng đã xảy ra trong năm có liên quan đến báo cáo tài chính hợp nhất

Vào ngày 2 tháng 1 năm 2020, Công ty đã hoàn tất việc mua lại 79,98% phần vốn trong Công ty TNHH City Garden Thủ Thiêm (tên cũ là Công ty TNHH Đầu tư Bất động sản Thủ Thiêm River Park) từ Shining Armor Limited và ngay sau đó, thực hiện chuyển nhượng 80% vốn góp trong Công ty TNHH City Garden Thủ Thiêm cho Công ty Cổ phần City Garden. Giao dịch chuyển nhượng này đã hoàn tất vào ngày 3 tháng 1 năm 2020.

Ngày 6 tháng 1 năm 2020, Công ty đã hoàn tất giao dịch mua lại trước hạn 400 trái phiếu với tổng mệnh giá 40 triệu USD phát hành cho Rhinos Vietnam Convertible Bond Private Investment Fund No. 1 và thanh toán đầy đủ các khoản nợ của trái phiếu này theo thỏa thuận với nhà đầu tư với tổng giá trị là 42.663.440 USD.

Ngày 20 tháng 3 năm 2020, Công ty SII - công ty con của Công ty đã thực hiện thoái vốn trong Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê từ 51% xuống 49%.

Ngày 3 tháng 9 năm 2020, Công ty CII E&C - công ty con của Công ty đã thực hiện thoái vốn trong Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng SG từ 100% xuống 10%.

Trong năm, Công ty đã huy động vốn từ các đợt phát hành trái phiếu với tổng giá trị phát hành thành công là 5.013.876 triệu đồng, kỳ hạn từ 1 năm đến 5 năm với lãi suất trong khoảng từ 9,5% đến 11% và mua thành công 9.000.000 cổ phiếu quỹ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (tiếp theo)**Cấu trúc doanh nghiệp**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty đang đầu tư trực tiếp vào các công ty sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Hoạt động chính
Các công ty con				
1. Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII (CII B&R)	Tp. Hồ Chí Minh	54,78%	54,78%	Đầu tư vào các dự án cầu đường
2. Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm (KBTT)	Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%	Đầu tư vào dự án xây dựng hạ tầng kỹ thuật trong khu đô thị mới Thủ Thiêm theo hợp đồng B.T; kinh doanh bất động sản
3. Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Vinaphil (VPIL)	Tp. Hồ Chí Minh	99,99%	99,99%	Đầu tư hạ tầng kỹ thuật
4. Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn (SII)	Tp. Hồ Chí Minh	50,61%	50,61%	Kinh doanh hạ tầng nước môi trường
5. Công ty TNHH Đầu tư Cao ốc Điện Biên Phủ	Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%	Kinh doanh bất động sản
6. Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII ("CII E&C")	Tp. Hồ Chí Minh	74,91%	74,91%	Thi công xây dựng công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật
7. Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia (Lu Gia Land)	Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%	Cho thuê văn phòng
8. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Cầu đường Bình Triệu	Tp. Hồ Chí Minh	98,85%	98,85%	Đầu tư xây dựng dự án B.O.T Cầu Bình Triệu
9. Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII	Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%	Cung cấp các dịch vụ thu phí giao thông, dịch vụ hạ tầng
10. Công ty TNHH Đô thị xanh Sài Gòn Long Khánh	Tp. Hồ Chí Minh	95,00%	95,00%	Kinh doanh bất động sản
11. Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy (NBB)	Tp. Hồ Chí Minh	93,70%	93,70%	Đầu tư và kinh doanh bất động sản
12. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa Lộ Hà Nội (HNHC) (i)	Tp. Hồ Chí Minh	49,00%	49,00%	Đầu tư xây dựng dự án B.O.T mở rộng Xa lộ Hà Nội

(i) Công ty nắm giữ trực tiếp 49% quyền biểu quyết và nắm giữ gián tiếp 51% thông qua Công ty CII B&R (xem thuyết minh dưới đây).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (tiếp theo)**Cấu trúc doanh nghiệp** (tiếp theo)

Ngoài các công ty đang đầu tư trực tiếp, Công ty cũng thực hiện đầu tư gián tiếp vào các công ty khác thông qua các công ty con như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Hoạt động chính
-------------	----------------------------	-------------------	----------------------------	-----------------

Các công ty đầu tư gián tiếp thông qua CII B&R**Công ty con**

1. Công ty Cổ phần Xây dựng Cầu Sài Gòn (SGBC)	Tp. Hồ Chí Minh	89,98%	89,98%	Đầu tư xây dựng dự án B.T Cầu Sài Gòn
2. Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa lộ Hà Nội (HNHC)	Tp. Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	Đầu tư xây dựng dự án B.O.T mở rộng Xa lộ Hà Nội
3. Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Xây dựng Ninh Thuận (Ninh Thuan Invest JSC)	Tp. Hồ Chí Minh & Tỉnh Ninh Thuận	99,99%	99,99%	Đầu tư, thu phí giao thông hoàn vốn dự án B.O.T mở rộng Quốc lộ 1 đoạn qua Tp. Phan Rang - Tháp Chàm
4. Công ty TNHH MTV BOT tỉnh Ninh Thuận (BOT Ninh Thuận)	Tp. Hồ Chí Minh & Tỉnh Ninh Thuận	100%	100%	Đầu tư xây dựng và thu phí giao thông hoàn vốn cho dự án B.O.T mở rộng Quốc lộ 1 đoạn qua tỉnh Ninh Thuận
5. Công ty Cổ phần Cầu đường Hiền An Bình	Tp. Hồ Chí Minh	99,99%	99,99%	Đầu tư xây dựng các dự án cầu đường
6. Công ty TNHH Đầu tư Cổ Chiên	Tp. Hồ Chí Minh	50,53%	50,53%	Đầu tư xây dựng cầu Cổ Chiên, Quốc lộ 60, tỉnh Trà Vinh và tỉnh Bến Tre
7. Công ty TNHH BOT cầu Rạch Miễu (BOTRM)	Tỉnh Bến Tre	50,71%	50,36%	Đầu tư, thu phí giao thông hoàn vốn Dự án đầu tư xây dựng cầu Rạch Miễu
8. Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng VRG (VRG)	Tỉnh Bình Dương	99,99%	99,99%	Đầu tư, thu phí giao thông hoàn vốn Dự án đầu tư nâng cấp mở rộng đường ĐT 741

Công ty liên doanh

1. Công ty CP BOT Trung Lương - Mỹ Thuận	Tp. Hồ Chí Minh	50,00%	50,00%	Đầu tư, xây dựng đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận
--	-----------------	--------	--------	---

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (tiếp theo)**Cấu trúc doanh nghiệp** (tiếp theo)

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Hoạt động chính
Các công ty đầu tư gián tiếp thông qua SII				
Công ty con				
1. Công ty Cổ phần Kỹ thuật Enviro (Enviro)	Tp. Hồ Chí Minh	85,00%	85,00%	Lắp đặt hệ thống cấp thoát nước
2. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn - Đankia	Tỉnh Lâm Đồng	90,00%	90,00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
3. Công ty Cổ phần Cấp nước Sài Gòn Pleiku	Tỉnh Gia Lai	55,00%	55,00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
4. Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Củ Chi	Tp. Hồ Chí Minh	50,98%	50,98%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
5. Công ty Cổ phần Cấp nước Gia Lai	Tỉnh Gia Lai	51,00%	51,00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
6. Công ty TNHH MTV Đầu tư Nước SGN	Tp. Hồ Chí Minh	100%	100%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Công ty liên kết				
1. Công ty Cổ phần Nước Tân Hiệp	Tp. Hồ Chí Minh	43,00%	43,00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
2. Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	Tỉnh Gia Lai	49,00%	49,00%	Khai thác, xử lý và cung cấp nước
Các công ty đầu tư gián tiếp thông qua CII E&C				
Công ty con				
1. Công ty TNHH MTV NBB Quảng Ngãi (NQN)	Tỉnh Quảng Ngãi	100%	100%	Khai thác, sản xuất kinh doanh các loại đất, đá
Công ty đầu tư gián tiếp thông qua Công ty TNHH MTV Dịch vụ Hạ tầng CII				
Công ty con				
1. Công ty TNHH Dịch vụ MCSC (MCSC)	Tỉnh Bình Dương	55,00%	55,00%	Cung cấp dịch vụ thu phí giao thông đường bộ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT (tiếp theo)**Cấu trúc doanh nghiệp** (tiếp theo)

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Hoạt động chính
-------------	----------------------------	-------------------	----------------------------	-----------------

Các công ty đầu tư gián tiếp thông qua Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bày**Công ty con**

1. Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh	Tp. Hồ Chí Minh	95,00%	95,00%	Kinh doanh nhà và bất động sản
2. Công ty TNHH Hương Trà	Tỉnh Quảng Ngãi	99,00%	99,00%	Quản lý điều hành và kinh doanh Mỏ nước khoáng Trà Bồng
3. Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Quảng Ngãi	Tỉnh Quảng Ngãi	90,00%	90,00%	Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét

Công ty liên kết

1. Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Tam Phú	Tỉnh Quảng Nam	49,00%	49,00%	Đầu tư xây dựng và kinh doanh bất động sản
--	----------------	--------	--------	--

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Công ty áp dụng nhất quán các chính sách kế toán theo Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC và Thông tư số 202/2014/TT/BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, do đó, thông tin và số liệu trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất là có thể so sánh được.

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT VÀ NĂM TÀI CHÍNH**Cơ sở lập báo cáo tài chính hợp nhất**

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

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

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ("Thông tư 200") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC; Thông tư số 202/2014/TT-BTC ("Thông tư 202") ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Nhóm Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

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

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm báo cáo tài chính riêng của Công ty và báo cáo tài chính của các công ty do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho cùng kỳ kế toán. Việc kiểm soát này đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

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

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng tập đoàn được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của công ty mẹ. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu (chi tiết xem nội dung trình bày dưới đây) và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản thuần được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản thuần được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Hợp nhất kinh doanh** (tiếp theo)

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Ảnh hưởng của các giao dịch làm thay đổi tỷ lệ sở hữu của Công ty trong các công ty con nhưng không làm mất đi quyền kiểm soát được ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Góp vốn liên doanh

Các khoản góp vốn liên doanh là thỏa thuận trên cơ sở ký kết hợp đồng mà theo đó Công ty và các bên tham gia thực hiện hoạt động kinh tế trên cơ sở đồng kiểm soát. Cơ sở đồng kiểm soát được hiểu là việc đưa ra các quyết định mang tính chiến lược liên quan đến các chính sách hoạt động và tài chính của đơn vị liên doanh phải có sự đồng thuận của các bên đồng kiểm soát.

Trong trường hợp một công ty thành viên trực tiếp thực hiện hoạt động kinh doanh theo các thỏa thuận liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và bất kỳ khoản nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh được hạch toán vào báo cáo tài chính hợp nhất của công ty tương ứng và được phân loại theo bản chất của nghiệp vụ kinh tế phát sinh. Các khoản công nợ và chi phí phát sinh có liên quan trực tiếp đến phần vốn góp trong phần tài sản đồng kiểm soát được hạch toán trên cơ sở dồn tích. Các khoản thu nhập từ việc bán hàng hoặc sử dụng sản phẩm được chia từ hoạt động của liên doanh và phần chi phí phát sinh phải gánh chịu được ghi nhận khi chắc chắn khoản lợi ích kinh tế có được từ các giao dịch này được chuyển tới hoặc chuyển ra khỏi Công ty và các khoản lợi ích kinh tế này có thể được xác định một cách đáng tin cậy.

Các thỏa thuận góp vốn liên doanh liên quan đến việc thành lập một cơ sở kinh doanh độc lập trong đó có các bên tham gia góp vốn liên doanh được gọi là cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Công ty lập báo cáo về các khoản lợi ích trong các cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát theo phương pháp vốn chủ sở hữu.

Bất kỳ lợi thế kinh doanh nào có được từ việc mua lại phần góp vốn của Công ty tại đơn vị góp vốn liên doanh đồng kiểm soát được kế toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty liên quan đến lợi thế thương mại có được từ việc mua cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)**Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư.

Lợi thế thương mại từ việc mua công ty con được coi là một loại tài sản vô hình, được trình bày riêng như một loại tài sản dài hạn khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm. Định kỳ, Công ty mẹ phải đánh giá tổn thất lợi thế thương mại tại công ty con. Nếu có bằng chứng cho thấy số lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ hàng năm thì phân bổ theo số lợi thế thương mại bị tổn thất vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Công ty không phân bổ dần khoản lợi thế thương mại này.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Lãi từ nghiệp vụ mua giá rẻ

Lãi phát sinh do giao dịch mua rẻ là phần phụ trội lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng đánh giá được của công ty con, công ty liên kết, và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát tại ngày phát sinh nghiệp vụ mua công ty so với giá phí hợp nhất kinh doanh. Lãi phát sinh do giao dịch mua rẻ được hạch toán ngay vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất tại thời điểm phát sinh.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá 3 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán kinh doanh**

Chứng khoán kinh doanh là các khoản chứng khoán được Công ty nắm giữ với mục đích kinh doanh. Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận bắt đầu từ ngày Công ty có quyền sở hữu và được xác định giá trị ban đầu theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được trích lập cho mỗi loại chứng khoán khi giá chứng khoán thực tế trên thị trường thấp hơn giá trị của khoản đầu tư chứng khoán đang hạch toán trên sổ kế toán tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

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

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập khi các khoản đầu tư này có giá trị suy giảm so với giá trị đầu tư của Công ty tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các khoản cho vay theo thỏa thuận giữa các bên nhưng không được giao dịch mua bán trên thị trường như chứng khoán.

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi các khoản cho vay của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

Nợ phải thu

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Hàng tồn kho*****Hàng hóa bất động sản***

Hàng hóa bất động sản của Công ty bao gồm các bất động sản được mua hoặc xây dựng để bán trong kỳ hoạt động kinh doanh bình thường, được ghi nhận trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá thành và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá thành của hàng hóa bất động sản bao gồm chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất, chi phí đền bù giải phóng mặt bằng; chi phí xây dựng và các khoản chi phí lãi vay, chi phí tư vấn thiết kế, chi phí quản lý xây dựng và các khoản chi phí liên quan khác (nếu có) để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Hàng tồn kho khác

Hàng tồn kho khác được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Chi phí trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất không được tính vào chi phí được trừ khi tính thuế thu nhập doanh nghiệp cho đến khi hàng được thanh lý.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa vật kiến trúc	20
Máy móc và thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	03 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Thuê tài sản**

Một khoản thuê được xem là thuê tài chính khi phần lớn các quyền lợi và rủi ro về quyền sở hữu tài sản được chuyển sang cho người đi thuê. Tất cả các khoản thuê khác được xem là thuê hoạt động.

Công ty ghi nhận tài sản thuê tài chính là tài sản của Công ty theo giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu thuê tài sản hoặc theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu, nếu giá trị này thấp hơn. Nợ phải trả bên cho thuê tương ứng được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán như một khoản nợ phải trả về thuê tài chính. Các khoản thanh toán tiền thuê được chia thành chi phí tài chính và khoản phải trả nợ gốc nhằm đảm bảo tỷ lệ lãi suất định kỳ cố định trên số dư nợ còn lại. Chi phí thuê tài chính được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh, trừ khi các chi phí này trực tiếp hình thành nên tài sản đi thuê, trong trường hợp đó sẽ được vốn hóa theo chính sách kế toán của Công ty về chi phí đi vay (xem trình bày dưới đây).

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê. Các khoản tiền nhận được hoặc phải thu nhằm tạo điều kiện ký kết hợp đồng thuê hoạt động cũng được ghi nhận theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Các tài sản đi thuê tài chính được khấu hao trên thời gian hữu dụng ước tính tương tự như áp dụng với tài sản thuộc sở hữu của Công ty hoặc trên thời gian đi thuê, trong trường hợp thời gian này ngắn hơn, cụ thể như sau:

Máy móc và thiết bị	Số năm
	8

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm giá trị quyền thu phí giao thông, giá trị quyền sử dụng đất, quyền khai thác khoáng sản và phần mềm máy tính.

Quyền thu phí giao thông có được từ các hợp đồng B.O.T ký giữa Công ty và các cơ quan đại diện của Nhà nước được ghi nhận theo giá trị quyết toán của dự án trên cơ sở là các chi phí mà Công ty đã bỏ ra để thực hiện đầu tư vào dự án. Quyền thu phí giao thông được khấu hao theo phương pháp tỷ trọng doanh thu. Giá trị trích khấu hao hàng năm được tính bằng nguyên giá nhân với tỷ lệ giữa doanh thu thu được hàng năm và tổng doanh thu ước tính.

Quyền thu phí giao thông mà Công ty có được thông qua việc mua lại công ty con được vốn hóa và ghi nhận như một tài sản cố định vô hình. Giá trị hợp lý của các Quyền thu phí có được từ việc hợp nhất kinh doanh được xác định bằng cách sử dụng phương pháp chiết khấu dòng tiền thu phí trong tương lai, giá trị của quyền thu phí được định giá sau khi đã trừ đi phần giá trị hợp lý cho các tài sản góp phần tạo ra luồng lưu chuyển tiền đó. Phần chênh lệch giữa giá trị hợp lý và giá trị ghi sổ của quyền thu phí giao thông tại ngày hợp nhất kinh doanh được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thu phí giao thông còn lại kể từ thời điểm hợp nhất kinh doanh của dự án.

Quyền sử dụng đất: là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới diện tích đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất có thời hạn được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng của lô đất. Quyền sử dụng đất lâu dài theo quy định hiện hành không tính khấu hao.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Tài sản cố định vô hình và khấu hao** (tiếp theo)

Quyền khai thác các loại khoáng sản mà Công ty có được từ việc mua công ty con được vốn hóa và ghi nhận như tài sản cố định vô hình. Nguyên giá của tài sản được ghi nhận theo giá trị hợp lý của số tiền mà công ty con phải nộp cho UBND địa phương để có được quyền khai thác trong suốt thời gian được phép khai thác. Quyền khai thác khoáng sản được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian mà Công ty được quyền khai thác.

Phần mềm máy vi tính và phần mềm kế toán là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm vi tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong khoảng thời gian từ 5 đến 10 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất, trung tâm thương mại và nhà xưởng, vật kiến trúc do công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá. Bất động sản đầu tư cho thuê được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá được trình bày theo nguyên giá trừ suy giảm giá trị. Nguyên giá của bất động sản đầu tư được mua bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp như phí dịch vụ tư vấn về luật pháp liên quan, thuê trước bạ và chi phí giao dịch liên quan khác. Nguyên giá bất động sản đầu tư tự xây là giá trị quyết toán công trình hoặc các chi phí liên quan trực tiếp của bất động sản đầu tư.

Bất động sản đầu tư là trung tâm thương mại và các vật kiến trúc khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các bất động sản như sau:

	Số năm
Trung tâm thương mại	30
Hồ bơi và sân quần vợt	10 - 30

Bất động sản đầu tư là quyền sử dụng đất dài hạn không trích khấu hao theo quy định hiện hành. Đối với bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá, Công ty không trích khấu hao mà xác định tổn thất do giảm giá trị.

Việc chuyển từ bất động sản chủ sở hữu sử dụng thành bất động sản đầu tư hoặc từ bất động sản đầu tư sang bất động sản chủ sở hữu hoặc hàng tồn kho chỉ khi có sự thay đổi về mục đích sử dụng. Bất động sản chủ sở hữu sử dụng chuyển thành bất động sản đầu tư khi chủ sở hữu kết thúc sử dụng tài sản đó và khi bên khác thuê hoạt động. Bất động sản đầu tư chuyển thành bất động sản chủ sở hữu khi chủ sở hữu bắt đầu sử dụng tài sản này. Bất động sản đầu tư chuyển thành hàng tồn kho khi chủ sở hữu bắt đầu triển khai cho mục đích bán. Hàng tồn kho chuyển thành bất động sản đầu tư khi chủ sở hữu bắt đầu cho bên khác thuê hoạt động. Bất động sản xây dựng chuyển thành bất động sản đầu tư khi kết thúc giai đoạn xây dựng, bàn giao đưa vào đầu tư.

Việc chuyển đổi mục đích sử dụng giữa bất động sản đầu tư với bất động sản chủ sở hữu sử dụng hoặc hàng tồn kho không làm thay đổi giá trị ghi sổ của tài sản được chuyển đổi và không làm thay đổi nguyên giá của bất động sản trong việc xác định giá trị hay để lập báo cáo tài chính hợp nhất.

Bất động sản đầu tư không còn được trình bày trong Bảng cân đối kế toán hợp nhất sau khi đã bán hoặc sau khi không còn được nắm giữ lâu dài và xét thấy không thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc thanh lý bất động sản đầu tư đó. Doanh thu từ việc bán bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu được hoặc sẽ thu được. Chi phí bán và giá trị còn lại của bất động sản đầu tư được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ bán bất động sản đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

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

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước phát sinh chủ yếu bao gồm chi phí lãi vay của dự án B.O.T chờ phân bổ, các chi phí khai thác khoáng sản không được vốn hóa vào giá trị tài sản cố định vô hình, chi phí nhà mẫu và môi giới của các dự án kinh doanh bất động sản và các khoản chi phí trả trước khác.

Chi phí đi vay của các dự án B.O.T là chi phí của các khoản vay trực tiếp đầu tư vào dự án nhưng không đủ điều kiện vốn hóa vào nguyên giá tài sản hoặc phát sinh trong giai đoạn khai thác hoàn vốn đầu tư. Các chi phí này được phân bổ vào kết quả kinh doanh hợp nhất theo tỷ lệ doanh thu thu phí khi dự án bắt đầu đi vào hoạt động đối với các dự án Công ty làm chủ đầu tư hoặc được ghi nhận theo thực tế phát sinh đối với các dự án do Công ty mua lại.

Các chi phí khai thác khoáng sản không được ghi nhận là tài sản cố định vô hình bao gồm:

- Chi phí thăm dò, đánh giá trữ lượng mỏ và chi phí đền bù, xây dựng mỏ;
- Chi phí bóc tầng phủ trong quá trình khai thác đá;
- Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản phải nộp cho UBND địa phương nơi khai thác.

Chi phí thăm dò, đánh giá trữ lượng và chi phí đền bù, xây dựng mỏ

Các khoản chi phí thăm dò, đánh giá trữ lượng, đền bù và xây dựng cơ sở hạ tầng cho mỏ được ghi nhận là một khoản chi phí trả trước dài hạn dựa theo các chi phí thực tế phát sinh. Các khoản chi phí này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian được phép khai thác mỏ.

Chi phí bóc tầng phủ trong quá trình khai thác đá

Chi phí bóc tầng phủ trong quá trình khai thác đá được ghi nhận là chi phí trả trước khi Công ty có thể tiếp cận được lớp đá mới để khai thác. Công ty chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai và chi phí phát sinh có thể được tính toán một cách đáng tin cậy. Chi phí này được phân bổ theo tỷ lệ sản lượng khai thác thực tế hàng năm so với tổng trữ lượng ước tính của mỏ.

Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản

Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản được tính dựa trên trữ lượng khai thác nhân với đơn giá do UBND tỉnh nơi có mỏ khai thác công bố theo Nghị định số 2013/NĐ-CP ngày 28 tháng 11 năm 2013 của Chính Phủ. Tiền cấp quyền khai thác khoáng sản được ghi nhận là chi phí trả trước và phân bổ theo thời gian được khai thác mỏ.

Chi phí môi giới, chi phí nhà mẫu của các dự án kinh doanh bất động sản được ghi nhận là chi phí trả trước và phân bổ vào kết quả kinh doanh theo tỷ lệ doanh thu của các dự án khi Công ty bàn giao nhà cho khách hàng.

Các khoản chi phí trả trước khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí in vé cầu đường, chi phí sửa chữa duy tu trạm thu phí giao thông, mỏ khai thác khoáng sản, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định... và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)**Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Phải trả người bán bao gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ các giao dịch mua - bán và các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác). Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn, dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất dựa theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Trái phiếu phát hành

Công ty phát hành trái phiếu thường cho mục đích vay dài hạn.

Giá trị ghi sổ của trái phiếu thường được phản ánh trên cơ sở thuần bằng trị giá trái phiếu theo mệnh giá trừ (-) Chiết khấu trái phiếu cộng (+) Phụ trội trái phiếu.

Công ty theo dõi chiết khấu và phụ trội cho từng loại trái phiếu phát hành và tình hình phân bổ từng khoản chiết khấu, phụ trội khi xác định chi phí đi vay tính vào chi phí sản xuất kinh doanh hoặc vốn hoá theo từng kỳ, cụ thể:

- Chiết khấu trái phiếu được phân bổ dần để tính vào chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu;
- Phụ trội trái phiếu được phân bổ dần để giảm trừ chi phí đi vay từng kỳ trong suốt thời hạn của trái phiếu;

Công ty phân bổ khoản chiết khấu hoặc phụ trội theo phương pháp đường thẳng trong suốt kỳ hạn của trái phiếu.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành trái phiếu được ghi nhận giảm trừ vào mệnh giá trái phiếu tại thời điểm phát sinh. Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu sẽ được phân bổ vào chi phí đi vay trong kỳ theo phương pháp nhất quán với việc phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội. Việc phân bổ được thực hiện bằng cách ghi tăng mệnh giá trái phiếu và chi phí đi vay trong kỳ.

Trái phiếu chuyển đổi

Trái phiếu chuyển đổi là trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông của cùng một tổ chức phát hành theo các điều kiện đã được xác định trong phương án phát hành.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, trái phiếu chuyển đổi được xác định riêng biệt thành giá trị cấu phần nợ (nợ gốc) và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi. Phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là nợ phải trả, cấu phần vốn (quyền chọn cổ phiếu) của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận là vốn chủ sở hữu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)**Trái phiếu chuyển đổi** (tiếp theo)

Tại ngày phát hành, giá trị hợp lý của thành phần nợ phải trả tài chính trong trái phiếu chuyển đổi được xác định bằng cách chiết khấu giá trị danh nghĩa của khoản thanh toán trong tương lai (gồm cả gốc và lãi trái phiếu) về giá trị hiện tại theo lãi suất của trái phiếu không chuyển đổi tương tự trên thị trường và trừ đi chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi. Khoản mục này được ghi nhận là nợ phải trả tài chính và được xác định theo giá trị phân bổ (trừ đi chi phí phát hành) cho đến khi được hủy bỏ thông qua chuyển đổi hoặc được thanh toán.

Phần còn lại trong tổng tiền thu được từ phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ cho quyền chuyển đổi và được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. Giá trị ghi sổ của quyền chuyển đổi không được đánh giá lại trong các kỳ sau.

Chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng và ghi nhận vào chi phí đi vay. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được ghi giảm phần nợ gốc của trái phiếu.

Định kỳ, chi phí phát hành trái phiếu chuyển đổi được phân bổ bằng cách ghi tăng giá trị nợ gốc và ghi nhận vào chi phí đi vay phù hợp với việc ghi nhận lãi vay phải trả của trái phiếu.

Tại thời điểm đáo hạn trái phiếu chuyển đổi, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi đang phản ánh trong phần vốn chủ sở hữu được chuyển sang ghi nhận là thặng dư vốn cổ phần mà không phụ thuộc vào việc người nắm giữ trái phiếu có thực hiện quyền chọn chuyển đổi thành cổ phiếu hay không. Trường hợp người nắm giữ trái phiếu không thực hiện quyền chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu, phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi giảm tương ứng với số tiền hoàn trả gốc trái phiếu.

Trường hợp người nắm giữ trái phiếu thực hiện quyền chọn chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu, phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi giảm và vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi tăng tương ứng với mệnh giá số cổ phiếu phát hành thêm. Phần chênh lệch giữa giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi lớn hơn giá trị cổ phiếu phát hành thêm tính theo mệnh giá được ghi nhận là khoản thặng dư vốn cổ phần.

Ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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.

Quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận vào vốn khác của chủ sở hữu, là phần chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm phát hành.

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 riêng là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi hoặc (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy các công cụ vốn chủ sở hữu của mình.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận theo số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành 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.

Cổ tức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên và khi có thông báo chia cổ tức gửi đến các cổ đông của Công ty.

Các khoản dự trữ, các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được trích lập căn cứ vào điều lệ của Công ty và sự phê duyệt của Đại Hội đồng cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Ghi nhận doanh thu***Doanh thu bán hàng*

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

Doanh thu thu phí dịch vụ sử dụng đường bộ

Doanh thu từ hoạt động thu phí dịch vụ sử dụng đường bộ trong giai đoạn thu phí được ghi nhận dựa trên doanh số bán vé cầu đường dưới các hình thức theo mức quy định của Nhà nước áp dụng trên mỗi tuyến đường bộ nhất định mà Công ty được phép thu để hoàn vốn đầu tư các dự án B.O.T.

Doanh thu lãi bảo toàn vốn chủ các dự án B.O.T và B.T

Lãi bảo toàn vốn chủ các dự án B.O.T được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư vốn chủ sở hữu Công ty đầu tư vào dự án và tỷ suất lợi nhuận định mức theo quy định của hợp đồng B.O.T. Khoản lợi nhuận này sẽ được giảm trừ dần vào doanh thu thu phí dịch vụ sử dụng đường bộ hàng năm của dự án. Công ty áp dụng hướng dẫn của Bộ Tài chính trong việc ghi nhận khoản lãi bảo toàn vốn chủ này.

Lãi vốn chủ của các dự án B.T được ghi nhận khi khoản lãi này được xác định một cách chắc chắn với cơ quan chủ quản tiếp nhận công trình. Khoản lãi này được tính dựa trên tỷ lệ lãi vốn chủ được quy định cụ thể trên từng hợp đồng B.T trên số dư vốn chủ sở hữu thực tế mà Công ty đã đầu tư cho dự án.

Doanh thu bán bất động sản đầu tư

Doanh thu bán bất động sản đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu bất động sản cho người mua;
- (b) Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý bất động sản như người sở hữu bất động sản hoặc quyền kiểm soát bất động sản;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán bất động sản đầu tư;
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán bất động sản đầu tư.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**Ghi nhận doanh thu** (tiếp theo)**Doanh thu kinh doanh bất động sản**

Doanh thu bán bất động sản Công ty là chủ đầu tư được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Đối với bất động sản phân lô bán nền, nếu đã chuyển giao nền đất cho khách hàng (không phụ thuộc đã làm xong thủ tục pháp lý về giấy chứng nhận quyền sử dụng đất hay chưa) và hợp đồng không hủy ngang, chủ đầu tư được ghi nhận doanh thu đối với nền đất đã bán khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- (a) Đã chuyển giao rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sử dụng đất cho người mua;
- (b) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (c) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán nền đất;
- (d) Doanh nghiệp đã thu được hoặc chắc chắn sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán nền đất.

Doanh thu từ hợp đồng xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về hợp đồng xây dựng (xem chi tiết dưới đây).

Tiền lãi

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng. Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

Thu nhập từ chuyển nhượng quyền tham gia dự án đầu tư

Doanh thu từ chuyển nhượng quyền tham gia dự án đầu tư được xác định là giá trị ghi trên hợp đồng chuyển nhượng, được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ khi hợp đồng chuyển nhượng được thực hiện và Công ty chắc chắn thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch.

Hợp đồng xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành. Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

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



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)**Ghi nhận giá vốn*****Bất động sản đã bán***

Giá vốn của hàng hóa bất động sản đã bán được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

Giá vốn bán bất động sản đầu tư bao gồm giá trị còn lại của bất động sản tại thời điểm bán và các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến giao dịch bán bất động sản.

Hàng hóa và dịch vụ khác

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo giá trị thực tế phát sinh và tập hợp theo giá trị và số lượng thành phẩm, hàng hóa, vật tư xuất bán và dịch vụ cung cấp cho khách hàng, đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng. Các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ.

Ngoại tệ

Công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Thông tư 200 và Thông tư 53. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá thực tế tại ngày này theo nguyên tắc sau:

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản: Là tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Đối với các Khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì tỷ giá thực tế khi đánh giá lại là tỷ giá mua của ngân hàng nơi doanh nghiệp mở tài Khoản ngoại tệ.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các Khoản Mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất;

Chênh lệch tỷ giá phát sinh do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh nhưng không được dùng để chia cho các cổ đông.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Chi phí đi vay trong giai đoạn khai thác hoàn vốn của các dự án B.O.T được phân bổ theo tỷ lệ doanh thu thu phí dịch vụ sử dụng đường bộ nếu Công ty làm chủ đầu tư của dự án hoặc được ghi nhận theo thực tế phát sinh đối với các dự án do Công ty mua lại.

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU** (tiếp theo)**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính hợp nhất và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận (hoặc lỗ) sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con, công ty liên kết - các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung kiểm soát với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của các cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của từng bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	5.816.134.866	7.755.262.235
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	279.458.507.124	506.139.687.702
Các khoản tương đương tiền	153.472.865.754	122.631.108.584
Cộng	438.747.507.744	636.526.058.521

Các khoản tương đương tiền thể hiện giá trị các khoản tiền gửi ngân hàng với thời hạn gốc không quá 3 tháng.

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải thu khách hàng mua căn hộ, đất nền	595.666.654.912	490.401.412.974
Phải thu tiền chuyển nhượng vốn góp	512.032.101.642	292.203.453.134
Ông Nguyễn Trường Sơn (i)	416.014.425.000	-
Công ty Cổ phần Hợp tác Kalas (i)	46.223.825.000	-
Shining Armor Limited	-	242.409.601.492
Các đối tượng khác	49.793.851.642	49.793.851.642
Phải thu khách hàng khác	180.985.675.578	243.992.039.686
Cộng	1.288.684.432.132	1.026.596.905.794

(i) Số dư cuối kỳ thể hiện giá trị khoản phải thu về việc chuyển nhượng vốn góp trong Công ty TNHH City Garden Thủ Thiêm (tên cũ là Công ty TNHH Đầu tư Bất động sản Thủ Thiêm River Park).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**3. Trả trước cho người bán**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
a. Ngắn hạn		
Trả trước cho các nhà thầu thi công các dự án B.O.T, B.T:	198.698.314.638	336.412.068.342
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	144.502.785.082	190.002.765.082
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng huyện Mộ Cày Bắc	-	45.626.195.184
Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng huyện Mộ Cày Nam	-	54.923.544.300
Các nhà thầu khác	54.195.549.556	45.859.563.776
Trả trước tiền mua khoản đầu tư vào đơn vị khác	5.820.497.512	5.820.497.512
Công ty Cổ phần Thương mại Nước Giải khát Khánh An	5.820.497.512	5.820.497.512
Trả trước cho người bán khác	627.416.810.672	590.256.516.933
Công ty Cổ phần Dịch vụ Nhịp cầu Địa ốc (i)	192.841.775.900	196.497.045.050
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây Dựng Ricons	77.485.330.499	-
Công ty Cổ phần Xây dựng Dân Dụng E&C	77.476.147.460	133.995.097.337
Các đối tượng khác	279.613.556.813	259.764.374.546
Cộng	831.935.622.822	932.489.082.787
b. Dài hạn		
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh Nam Thịnh	7.582.456.295	16.875.052.171
Các đối tượng khác	31.994.074.580	12.781.658.150
Cộng	39.576.530.875	29.656.710.321

(i) Đây là khoản tạm ứng theo hợp đồng để thực hiện môi giới bán căn hộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**4. Phải thu về cho vay**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
a. Ngắn hạn		
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc (i)	549.594.277.812	44.105.177.434
Công ty Cổ phần Thương mại Nước giải khát Khánh An (ii)	211.115.072.497	190.104.723.313
Công ty Cổ phần Đầu tư Việt Thành	359.378.180.392	324.471.670.494
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại 592	184.640.000.000	67.799.992.222
Các đối tượng khác	296.408.678.363	157.294.054.412
Cộng	1.601.136.209.064	783.775.617.875
b. Dài hạn		
Các bên liên quan (*)	1.550.280.000.000	926.280.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	-	531.425.250.000
Các đối tượng khác	15.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	1.565.280.000.000	1.472.705.250.000

(*) Chi tiết phải thu các bên liên quan

Công ty Cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận (iii)	1.550.280.000.000	926.280.000.000
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	4.852.310.630	-
Cộng	1.555.132.310.630	926.280.000.000

Thông tin bổ sung cho các khoản hỗ trợ vốn và hợp tác đầu tư trọng yếu tại ngày 31 tháng 12 năm 2020:

- (i) Đây là khoản hỗ trợ vốn cho Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc, bao gồm khoản hỗ trợ để Tuấn Lộc góp vốn vào Công ty BOT Trung Lương Mỹ Thuận (doanh nghiệp an BOT Trung Lương Mỹ Thuận) là 531.425.250.000 đồng. Khoản này được đảm bảo bằng chính cổ phần mà Tuấn Lộc sở hữu trong Doanh nghiệp dự án. Theo thỏa thuận, khi dự án hoàn thành đưa vào thu phí thì Công ty có quyền yêu cầu và Tuấn Lộc có nghĩa vụ phải chuyển nhượng cổ phần cho Công ty. Chi phí sử dụng vốn theo thỏa thuận giữa hai bên là khoảng 8,5%/năm đến 11%/năm và được thanh toán một lần vào ngày đáo hạn.
- (ii) Khoản hỗ trợ vốn cho Công ty Cổ phần Thương mại Nước giải khát Khánh An để bổ sung vốn kinh doanh. Thời hạn của hợp đồng là 10 năm kể từ ngày 26 tháng 1 năm 2018. Bên nhận hỗ trợ cam kết ngay khi nhận được các khoản phân chia từ Công ty TNHH BOT Cầu Rạch Miếu hoặc ngay khi thu xếp được tài chính sẽ thực hiện hoàn trả nợ cho Công ty. Lãi suất áp dụng trong năm là 10,5%/năm. Khoản hỗ trợ vốn được đảm bảo bằng phần vốn của Khánh An trong Công ty TNHH BOT Cầu Rạch Miếu.
- (iii) Khoản hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận theo hợp đồng ký ngày 20 tháng 12 năm 2017 để đầu tư vào dự án đang thực hiện. Thời hạn của hợp đồng tương đương thời gian thu phí của dự án. Lãi suất được áp dụng trong năm là 10,5%/năm và được thanh toán một lần vào ngày đáo hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**5. Phải thu khác**

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
a. Phải thu ngắn hạn		
Lãi tiền gửi và lãi cho vay	340.969.404.759	46.934.189.899
Tạm ứng vốn thi công các công trình xây dựng	231.615.465.625	205.776.041.923
Các khoản tiền cầm cố, ký quỹ và đặt cọc	187.955.281.675	114.306.349.354
Tạm ứng lợi nhuận cho các nhà đầu tư	168.268.637.017	108.432.156.767
Tạm ứng tiền bồi thường do hỏa hoạn (xem thêm tại thuyết minh số VII.1)	104.438.750.348	103.933.950.348
Tạm ứng tiền đền bù	70.527.033.677	47.681.156.352
Phải thu người lao động	60.964.283.336	65.388.324.286
Phải thu phạt vi phạm hợp đồng	30.000.000.000	30.000.000.000
Tiền sử dụng đất nộp thừa chờ quyết toán	20.547.700.682	-
Các khoản vốn góp theo hợp đồng BCC	21.963.695.339	21.963.695.339
Lãi vốn chủ của các dự án B.O.T (i)	20.499.760.615	20.499.760.615
Cổ tức và lợi nhuận được chia	9.451.983.645	9.451.983.645
Các khoản chi hệ	7.013.695.410	6.943.318.652
Các khoản phải thu khác	79.119.286.035	97.509.691.539
Cộng	1.353.334.978.163	878.820.618.719
b. Phải thu dài hạn		
Lãi vốn chủ của các dự án B.O.T (i)	1.382.575.585.536	1.116.860.335.137
Lãi cho vay (ii)	282.977.546.978	307.647.934.779
Đặt cọc, ký cược, ký quỹ	52.812.859.488	66.826.192.303
Thu nhập tài chính khác từ hợp đồng BOT	37.908.991.900	-
Cộng	1.756.274.983.902	1.491.334.462.219
Trong đó, phải thu các bên liên quan		
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận		
Lãi cho vay	282.977.546.978	123.633.568.541

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**5. Phải thu khác** (tiếp theo)

(i) Chi tiết số dư lãi bảo toàn vốn chủ của các dự án B.O.T như sau:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án mở rộng Xa lộ Hà Nội	1.333.654.225.729	1.047.439.214.714
Dự án mở rộng tuyến tránh Quốc lộ 1A, đoạn qua thành phố Phan Rang - Tháp Chàm	41.047.602.502	59.992.649.806
Dự án mở rộng Quốc lộ 1A, đoạn qua tỉnh Ninh Thuận	28.373.517.920	29.928.231.232
	1.403.075.346.151	1.137.360.095.752
Trừ: Giá trị sẽ giảm trừ vào doanh thu thu phí giao thông trong 12 tháng tới	(20.499.760.615)	(20.499.760.615)
Giá trị còn được giảm trừ sau 12 tháng tới	1.382.575.585.536	1.116.860.335.137

(ii) Đây là số dư phải thu lãi liên quan đến các đối tượng sau:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận	282.977.546.978	123.633.568.541
Cổ phần Đầu tư Xây dựng Tuấn Lộc	-	184.014.366.238
Cộng	282.977.546.978	307.647.934.779

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Dự phòng VND	Giá gốc thu hồi VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	49.876.022.036	6.721.972.344	(43.154.049.692)	24.342.797.310
Trả trước cho người bán ngắn hạn	2.625.168.246	58.122.545	(2.567.045.701)	60.498.669
Phải thu ngắn hạn khác	51.213.152.797	16.435.718.489	(34.777.434.308)	29.890.781.035
Cộng	103.714.343.079	23.215.813.378	(80.498.529.701)	54.294.077.014

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	26.081.544.091	-	36.584.137.942	-
Công cụ, dụng cụ	1.432.905.138	-	1.568.578.973	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.516.617.018.225	-	5.816.744.101.750	-
Bất động sản dở dang (i)	3.847.286.553.590	-	4.943.381.259.175	-
Chi phí thi công các công trình xây dựng	556.268.974.695	-	757.593.263.845	-
Chi phí sản xuất sản phẩm dở dang	37.519.534.038	-	40.227.622.828	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang khác	75.541.955.902	-	75.541.955.902	-
Thành phẩm bất động sản	91.322.476.890	-	53.768.634.069	-
Thành phẩm	13.958.757.111	-	13.723.011.739	-
Hàng hóa	36.134.936.964	-	18.702.364.098	-
Cộng	4.685.547.638.419	-	5.941.090.828.571	-

7. Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	26.081.544.091	-	36.584.137.942	-
Công cụ, dụng cụ	1.432.905.138	-	1.568.578.973	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	4.516.617.018.225	-	5.816.744.101.750	-
Bất động sản dở dang (i)	3.847.286.553.590	-	4.943.381.259.175	-
Chi phí thi công các công trình xây dựng	556.268.974.695	-	757.593.263.845	-
Chi phí sản xuất sản phẩm dở dang	37.519.534.038	-	40.227.622.828	-
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang khác	75.541.955.902	-	75.541.955.902	-
Thành phẩm bất động sản	91.322.476.890	-	53.768.634.069	-
Thành phẩm	13.958.757.111	-	13.723.011.739	-
Hàng hóa	36.134.936.964	-	18.702.364.098	-
Cộng	4.685.547.638.419	-	5.941.090.828.571	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**7. Hàng tồn kho** (tiếp theo)

(i) Bất động sản dở dang bao gồm chi phí đầu tư và phát triển của các dự án sau:

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án khu nhà ở chung cư tại lô 3.15	1.199.803.870.175	781.817.784.386
Dự án khu căn hộ cao tầng NBB Garden III	809.180.484.515	698.938.941.118
Dự án khu căn hộ cao tầng NBB Garden II	732.830.735.962	710.634.295.947
Dự án khu dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi (i)	535.721.144.515	580.979.136.733
Dự án Cao ốc 152 Điện Biên Phủ	232.438.179.533	-
Dự án khu du lịch De - Lagi	181.710.251.529	161.472.278.641
Dự án khu căn hộ cao tầng Diamond Riverside	22.817.075.551	1.633.326.270.729
Dự án khu biệt thự Đồi Thủy Sản - Quảng Ninh	-	290.774.076.020
Các dự án khác	132.784.811.810	85.438.475.601
Cộng	3.847.286.553.590	4.943.381.259.175

(i) Dự án này Công ty NBB - công ty con đã ký hợp đồng Hợp tác đầu tư với Công ty Cổ phần Pearl City. Trong đó, Công ty Cổ phần Pearl City tham gia đầu tư bằng việc đóng góp, phát triển và kinh doanh dự án.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**8. Chi phí trả trước**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Chi phí hoa hồng môi giới bất động sản	5.050.351.000	-
Phí cam kết rút vốn	4.802.153.111	-
Công cụ, dụng cụ, vật tư xuất dùng	654.292.547	1.538.743.940
Chi phí khác chờ phân bổ	6.865.209.006	4.185.615.006
Cộng	17.372.005.664	5.724.358.946

b. Dài hạn

Chi phí lãi vay liên quan đến các dự án BOT chờ phân bổ (i)	639.183.755.353	486.470.361.475
Lãi vay các dự án BOT chờ thu phí	123.895.420.334	13.568.927.453
Chi phí hợp tác đầu tư dự án Sơn Tịnh (ii)	54.184.198.305	-
Chi phí hoa hồng môi giới bất động sản	28.527.027.808	106.330.493.834
Chi phí sửa chữa, trùng tu cầu đường	23.623.488.952	24.189.669.356
Chi phí đền bù, trùng tu và cấp quyền khai thác mỏ khoáng sản	9.929.953.587	11.000.648.318
Chi phí thi công, lắp đặt đường ống, đồng hồ nước	9.081.387.936	14.583.243.385
Chi phí khác chờ phân bổ	36.301.553.911	39.872.960.972
Cộng	924.726.786.186	696.016.304.793

(i) Chi tiết lãi vay của các dự án B.O.T:

Dự án mở rộng Quốc lộ 1A đoạn qua tỉnh Ninh Thuận	405.608.245.218	293.570.283.268
Dự án cầu Cổ Chiên	156.444.199.134	96.438.852.641
Dự án mở rộng tuyến tránh Quốc lộ 1A đoạn qua Tp. Phan Rang - Tháp Chàm	77.131.311.001	96.461.225.566
Cộng	639.183.755.353	486.470.361.475

(i) Tỷ lệ phân bổ chi phí lãi vay hiện nay của Dự án mở rộng tuyến tránh Quốc lộ 1A đoạn qua Tp. Phan Rang - Tháp Chàm là 14%; Dự án mở rộng Quốc lộ 1, đoạn qua tỉnh Ninh Thuận giai đoạn 2 là 20% và dự án cầu Cổ Chiên là 11%. Tỷ lệ phân bổ của dự án chờ thu phí sẽ được xác định khi dự án chính thức thu phí hoàn vốn đầu tư.

(ii) Đây là khoản lợi nhuận trả trước cho Công ty Cổ phần Pearl City liên quan đến việc hợp tác đầu tư dự án Sơn Tịnh như đã trình bày tại Thuyết minh số V.7.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ HẠ TẦNG KỸ THUẬT THÀNH PHỐ HỒ CHÍ MINH

Mẫu B 09 - DN/HN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị dung cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2020	479.222.436.395	309.795.587.430	2.259.640.805.021	10.349.766.081	3.059.008.594.927
Mua trong năm	-	2.898.287.160	5.201.826.398	1.267.952.182	9.368.065.740
Đầu tư XDCB hoàn thành	43.825.549.480	316.887.107	39.032.476.477	-	83.174.913.064
Giảm do thoái vốn công ty con (i)	(18.004.968.072)	(38.916.268.093)	(98.707.292.286)	(940.456.981)	(156.568.985.432)
Thanh lý, nhượng bán	(8.905.725.488)	(6.105.638.883)	(13.469.668.880)	(2.689.734.379)	(31.170.767.630)
Phân loại lại	(13.145.020.899)	(787.960.155)	750.740.154	37.220.001	(13.145.020.899)
Tại ngày 31/12/2020	482.992.271.416	267.200.894.566	2.192.448.886.884	8.024.746.904	2.950.666.799.770
Giá trị hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2020	130.857.488.153	179.324.097.700	370.531.083.248	7.404.315.139	688.116.984.240
Khấu hao trong năm	15.719.609.516	13.025.157.127	80.363.223.454	782.580.932	109.890.571.029
Giảm do thoái vốn công ty con (i)	(1.290.853.011)	(8.555.691.927)	(6.659.032.154)	(429.733.287)	(16.935.310.379)
Thanh lý, nhượng bán	(1.826.446.340)	(2.952.923.569)	(9.210.061.284)	(1.632.962.764)	(15.622.393.957)
Phân loại lại	(7.248.123)	1.386.910.266	(1.208.443.424)	(171.218.719)	-
Tại ngày 31/12/2020	143.452.550.195	182.227.549.597	433.816.769.840	5.952.981.301	765.449.850.933
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2020	348.364.948.242	130.471.489.730	1.889.109.721.773	2.945.450.942	2.370.891.610.687
Tại ngày 31/12/2020	339.539.721.221	84.973.344.969	1.758.632.117.044	2.071.765.603	2.185.216.948.837

(i) Đây là giá trị tài sản của Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê và Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng SG tại ngày thoái vốn (xem Thuyết minh V.14).

Nguyên giá của các tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 97.343.656.850 đồng (tại ngày 1 tháng 1 năm 2020: 50.860.321.050 đồng).

Công ty đã sử dụng nhà xưởng, máy móc thiết bị và các phương tiện vận tải, truyền dẫn để thế chấp cho các khoản vay và nợ. Nguyên giá của tài sản thế chấp tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 2.187.588.074.207 đồng (tại ngày 1 tháng 1 năm 2020 là 2.333.275.084.176 đồng).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT** (tiếp theo)**10. Tài sản cố định thuê tài chính**

	Máy móc thiết bị VND
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2020 và ngày 31/12/2020	<u>2.040.909.091</u>
Giá trị hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2020	245.075.737
Khấu hao trong năm	291.558.411
Tại ngày 31/12/2020	<u>536.634.148</u>
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2020	1.795.833.354
Tại ngày 31/12/2020	<u>1.504.274.943</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THỐNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**11. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền thu phí giao thông VND	Quyền sử dụng đất VND	Phản mềm vi tính VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Tại ngày 01/01/2020	5.986.708.072.381	8.827.304.746	10.681.779.710	6.006.217.156.837
Mua trong năm	-	-	329.100.000	329.100.000
Đầu tư XDCB hoàn thành	475.841.248	17.606.821.837	-	18.082.663.085
Thanh lý (i)	(215.164.902.241)	-	-	(215.164.902.241)
Giảm do thoái vốn công ty con (ii)	-	(1.208.351.000)	(964.364.000)	(2.172.715.000)
Điều chỉnh giảm giá trị quyền thu phí	(521.409.755)	-	-	(521.409.755)
Phân loại lại	-	13.145.020.899	-	13.145.020.899
Tại ngày 31/12/2020	5.771.497.601.633	38.370.796.482	10.046.515.710	5.819.914.913.825
Giá trị hao mòn lũy kế				
Tại ngày 01/01/2020	2.542.936.303.740	160.608.505	4.259.061.172	2.547.355.973.417
Khấu hao trong năm	256.507.522.758	6.293.496	1.355.887.706	257.869.703.960
Thanh lý (i)	(215.164.902.241)	-	-	(215.164.902.241)
Giảm do thoái vốn công ty con (ii)	-	(44.054.472)	(305.111.548)	(349.166.020)
Tại ngày 31/12/2020	2.584.278.924.257	122.847.529	5.309.837.330	2.589.711.609.116
Giá trị còn lại				
Tại ngày 01/01/2020	3.443.771.768.641	8.666.696.241	6.422.718.538	3.458.861.183.420
Tại ngày 31/12/2020	3.187.218.677.376	38.247.948.953	4.736.678.380	3.230.203.304.709

(i) Đây là giá trị quyền thu phí giao thông hoàn vốn dự án BOT Đầu tư xây dựng cầu Bình Triệu 2. Thời gian thu phí hoàn vốn đã kết thúc vào ngày 3 tháng 7 năm 2015. Công ty đã hoàn thành việc quyết toán và thanh lý hợp đồng BOT với UBND Thành phố Hồ Chí Minh.

(ii) Đây là giá trị tài sản của Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê và Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng SG tại ngày thoái vốn (xem Thuyết minh V.14).

Quyền sử dụng đất và một số tài sản vô hình khác đã được sử dụng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay. Tổng nguyên giá của tài sản thế chấp tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 4.721.910.443.556 đồng và tại 1 tháng 1 năm 2020 là 11.874.870.839 đồng.

Nguyên giá quyền thu phí giao thông đã hoàn đủ vốn đầu tư và chờ thanh lý với cơ quan Nhà nước tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 1.058.840.204.896 đồng và tại 1 tháng 1 năm 2020 là 1.274.005.107.137 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**11. Tài sản cố định vô hình** (tiếp theo)**Thông tin về các dự án BOT đang thu phí hoàn vốn đầu tư như sau:****a. Dự án tuyến tránh Quốc lộ 1A, đoạn qua thành phố Phan Rang - Tháp Chàm**

Quyền thu phí giao thông hoàn vốn đầu tư Dự án đầu tư mở rộng tuyến tránh Quốc lộ 1A, đoạn qua thành phố Phan Rang - Tháp Chàm với nguyên giá tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 581.138.260.482 đồng. Nguyên giá này được xác định dựa trên các chi phí Công ty đã bỏ ra để thực hiện đầu tư dự án theo hợp đồng B.O.T ký ngày 8 tháng 12 năm 2008 giữa Cục đường bộ Việt Nam và Liên doanh giữa Công ty và Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy. Việc thu phí hoàn vốn đã chính thức được thực hiện từ thời điểm 0h ngày 20 tháng 5 năm 2013. Thời gian thu phí của dự án dự kiến sẽ kết thúc vào tháng 6 năm 2023. Quyền thu phí giao thông được khấu hao theo doanh thu với tỷ lệ khấu hao hiện nay là 43% doanh thu thu phí của dự án. Công ty đã đăng ký với Cục thuế Thành phố Hồ Chí Minh về phương pháp và tỷ lệ khấu hao.

Tỷ lệ khấu hao có thể được điều chỉnh khi phương án tài chính của dự án thay đổi theo đồng tiền thu phí do cập nhật lưu lượng xe thực tế lưu thông trên tuyến đường.

b. Dự án đầu tư mở rộng Quốc lộ 1A, đoạn qua tỉnh Ninh Thuận

Quyền thu phí giao thông hoàn vốn Dự án đầu tư mở rộng Quốc lộ 1A, đoạn qua tỉnh Ninh Thuận theo hình thức hợp đồng B.O.T với nguyên giá tạm xác định tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 1.644.334.550.401 VND. Nguyên giá được xác định dựa trên các chi phí Công ty đã bỏ ra để thực hiện đầu tư dự án theo hợp đồng B.O.T ký ngày 8 tháng 12 năm 2014 với Bộ Giao thông Vận tải. Trạm thu phí Cà Ná đã chính thức được đưa vào thu phí hoàn vốn từ thời điểm 0h ngày 1 tháng 4 năm 2017, thực hiện thu phí hoàn vốn đầu tư vào dự án này song song với thu phí hoàn vốn đầu tư vào dự án mở rộng tuyến tránh Quốc lộ 1A, đoạn qua thành phố Phan Rang - Tháp Chàm theo chỉ đạo của Bộ Giao thông Vận tải và Bộ Tài chính. Quyền thu phí giao thông được khấu hao theo doanh thu với tỷ lệ khấu hao hiện nay là 10% doanh thu thu phí của dự án. Tỷ lệ khấu hao có thể được điều chỉnh và đăng ký lại khi giá trị đầu tư vào dự án được cơ quan Nhà nước có thẩm quyền quyết toán.

c. Quyền thu phí giao thông đường ĐT 741

Quyền thu phí giao thông hoàn vốn đầu tư Dự án đầu tư nâng cấp mở rộng đường ĐT 741 tỉnh Bình Dương, đoạn từ Km 0 + 000 đến Km 49 + 670,4, với nguyên giá là 672.113.302.847 VND. Nguyên giá này được xác định dựa trên các chi phí Công ty đã bỏ ra để thực hiện đầu tư dự án theo hợp đồng B.O.T ký ngày 9 tháng 9 năm 2009 với Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Dương. Trạm thu phí đường ĐT 741 chính thức được đưa vào thu phí hoàn vốn đầu tư từ ngày 1 tháng 9 năm 2011. Quyền thu phí giao thông được khấu hao theo doanh thu với tỷ lệ khấu hao hiện nay là 7,77%.

Tại ngày mua Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng VRG, Công ty đã đánh giá lại giá trị tài sản thuần của công ty con này. Theo đó, giá trị quyền thu phí giao thông được ghi nhận tăng lên 276.430.752.980 VND, đây là khoản chênh lệch giữa giá trị do Công ty thực hiện đánh giá lại theo phương pháp chiết khấu dòng tiền thu được trong tương lai từ hoạt động thu phí so với giá trị ghi sổ của tài sản thuần của công ty con tại ngày hợp nhất kinh doanh. Giá trị tăng thêm này chỉ được ghi nhận vào Báo cáo tài chính hợp nhất mà không có bất kỳ sự điều chỉnh nào cho giá trị ghi sổ của tài sản trên Báo cáo tài chính riêng của công ty con. Phần giá trị tăng thêm do đánh giá lại giá trị hợp lý của tài sản được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 20 năm 3 tháng, phù hợp với thời gian thu phí còn lại của dự án tính từ thời điểm hợp nhất công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT** (tiếp theo)**11. Tài sản cố định vô hình** (tiếp theo)**d. Quyền thu phí giao thông cầu Rạch Miễu**

Công ty được phép thu phí giao thông cầu Rạch Miễu để hoàn vốn đầu tư dự án xây dựng cầu Rạch Miễu và mở rộng Quốc lộ 60, nối liền tỉnh Bến Tre và tỉnh Tiền Giang. Đây là dự án đầu tư theo hình thức B.O.T có phân vốn hỗ trợ của Ngân sách Nhà Nước, được Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải phê duyệt. Nguyên giá của tài sản được ghi nhận dựa trên các chi phí mà Công ty đã bỏ ra và được tính vào giá trị của dự án là 495.607.637.262 VND. Công ty được thu phí hoàn vốn trong khoảng 12 năm 3 tháng bao gồm cả 3 năm tạo lợi nhuận cho nhà đầu tư, dự kiến sẽ kết thúc vào tháng 7 năm 2021. Công ty thực hiện khấu hao quyền thu phí này theo doanh thu với tỷ lệ hiện nay là 32%.

Tại ngày mua Công ty TNHH BOT Cầu Rạch Miễu - doanh nghiệp đầu tư và quản lý trực tiếp dự án này, Công ty đã đánh giá lại giá trị tài sản thuần của công ty con theo phương pháp chiết khấu dòng tiền phát sinh trong tương lai từ hoạt động thu phí. Theo đó, giá trị quyền thu phí giao thông được ghi nhận tăng lên 290.719.123.179 VND. Giá trị tăng thêm này chỉ được ghi nhận vào Báo cáo tài chính hợp nhất mà không có bất kỳ sự điều chỉnh nào cho giá trị ghi sổ của tài sản trên Báo cáo tài chính riêng của công ty con.

Phần giá trị tăng thêm do đánh giá lại giá trị hợp lý của tài sản được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm đến ngày dự kiến kết thúc thời gian thu phí, phù hợp với thời gian phân bổ lợi thế thương mại phát sinh từ việc hợp nhất công ty con này.

e. Quyền thu phí giao thông cầu Cổ Chiên

Đây là quyền thu phí Công ty có được do hợp nhất Công ty TNHH Đầu tư Cổ Chiên trong năm, thu phí giao thông hoàn vốn đầu tư Dự án xây dựng cầu Cổ Chiên, Quốc lộ 60, tỉnh Trà Vinh và tỉnh Bến Tre. Nguyên giá của tài sản tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 752.313.769.586 VND, được xác định dựa trên các chi phí đã bỏ ra để thực hiện đầu tư dự án theo hợp đồng B.O.T ký với Bộ Giao thông Vận tải. Dự án được đưa vào thu phí hoàn vốn kể từ ngày 1 tháng 9 năm 2016. Quyền thu phí giao thông được khấu hao theo doanh thu với tỷ lệ khấu hao hiện nay là 20% doanh thu thu phí của dự án.

Công ty cam kết sử dụng nguồn tiền có được từ hoạt động thu phí giao thông cùng với các lợi ích kinh tế khác có thể thu được từ các quyền thu phí giao thông này để đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng và trái phiếu phát hành (*chi tiết xem tại Thuyết minh V.22*).

Dự án BOT ngừng thu phí chờ thanh lý

Công ty đã được quyền thu phí giao thông tại trạm Xa lộ Hà Nội để hoàn vốn đã ứng xây dựng cầu Rạch Chiếc mới theo Hợp đồng chuyển nhượng quyền quản lý, thu phí giao thông ngày 2 tháng 12 năm 2008 ký với UBND thành phố Hồ Chí Minh và các phụ lục. Công ty bắt đầu thực hiện thu phí từ 0h ngày 1 tháng 6 năm 2013. Vào ngày 31 tháng 12 năm 2017, Công ty đã ngừng thu phí và đang thực hiện các thủ tục quyết toán dự án với UBND Thành phố Hồ Chí Minh để làm cơ sở thanh lý hợp đồng B.O.T. Nguyên giá của tài sản đang chờ thanh lý là 1.058.840.204.896 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**12. Bất động sản đầu tư**

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2020	59.065.774.758	267.108.914.998	326.174.689.756
Thanh lý, nhượng bán	(53.228.787.390)	(199.322.883.997)	(252.551.671.387)
Tại ngày 31/12/2020	5.836.987.368	67.786.031.001	73.623.018.369
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2020	839.830.635	41.174.449.782	42.014.280.417
Khấu hao trong năm	-	6.263.011.145	6.263.011.145
Thanh lý, nhượng bán	-	(34.482.058.461)	(34.482.058.461)
Tại ngày 31/12/2020	839.830.635	12.955.402.466	13.795.233.101
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2020	58.225.944.123	225.934.465.216	284.160.409.339
Tại ngày 31/12/2020	4.997.156.733	54.830.628.535	59.827.785.268

Bất động sản đầu tư của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 bao gồm:

- Khu trung tâm thương mại và hệ thống hồ bơi, sân quần vợt cho thuê thuộc Chung cư Carina Plaza, 1648 Võ Văn Kiệt, phường 16, quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh. Trung tâm thương mại Carina đã được Công ty thế chấp cho khoản vay ngân hàng TMCP Á Châu (xem thêm tại thuyết minh V.22).
- Lô đất tại địa chỉ 29/3 đường D2, phường 2, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh chờ tăng giá. Lô đất có thời hạn sử dụng là 50 năm (đến hết ngày 19 tháng 1 năm 2056) theo Quyết định 1218/QĐ-UBND ngày 18 tháng 03 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Thành phố Hồ Chí Minh. Giá trị quyền sử dụng đất này đã được được thế chấp cho khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng BIDV - Chi nhánh Vĩnh Long.

Bất động sản đầu tư được thanh lý trong năm là phần sở hữu của Công ty thuộc Cao ốc 70 Lữ Gia, phường 15, quận 11, thành phố Hồ Chí Minh.

Giá trị hợp lý của bất động sản đầu tư chưa được đánh giá và trình bày trên thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất. Tuy nhiên, căn cứ vào giá trị thị trường của những tài sản tương đương và tỷ lệ cho thuê hiện tại, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin tưởng rằng không có sự suy giảm giá trị của các bất động sản này cần được ghi nhận.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**13. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án B.O.T mở rộng Xa lộ Hà Nội (i)	3.147.254.163.093	2.861.969.685.308
Dự án B.O.T Quốc lộ 60 (ii)	1.152.097.898.266	990.487.159.561
Dự án Cao ốc Văn phòng 152 Điện Biên Phủ theo hình thức B.O.T kết hợp B.T	590.424.868.561	379.498.576.294
Dự án xây dựng hạ tầng Khu đô thị mới Thủ Thiêm (iii)	316.703.003.071	272.208.106.418
Giá trị quyền sử dụng đất nhận được từ hợp đồng B.T (iii)	269.300.842.756	269.300.842.756
Các dự án bất động sản được khai thác từ hợp đồng B.T trong khu đô thị mới Thủ Thiêm	257.625.484.346	111.935.823.501
Các dự án khác	41.443.614.198	49.606.721.062
Cộng	5.774.849.874.291	4.935.006.914.900

(i) Dự án BOT mở rộng Xa lộ Hà Nội được thực hiện theo hợp đồng B.O.T ký ngày 25 tháng 11 năm 2009 ký với Sở Giao thông Vận tải TP. Hồ Chí Minh. Tổng mức đầu tư của dự án (không bao gồm lãi vay trong thời gian thi công, chi phí sử dụng vốn và thuế VAT) là 4.905.857.000.000 VND, trong đó cơ cấu giữa vốn chủ và vốn vay lần lượt là 20% và 80%. Công ty đã sử dụng toàn bộ quyền quản lý, thu phí giao thông trên Xa lộ Hà Nội (nhằm hoàn vốn đầu tư Dự án Mở rộng Xa lộ Hà Nội), quyền thụ hưởng bảo hiểm mọi rủi ro liên quan đến thi công và xây lắp trong thời gian xây dựng của Dự án Mở rộng Xa lộ Hà Nội để thế chấp cho khoản vay như đã trình bày ở Thuyết minh số V.22.

(ii) Dự án đầu tư nâng cấp, mở rộng và xây dựng 4 đoạn tuyến Quốc lộ 60 nối cầu Rạch Miễu và cầu Cổ Chiên, tỉnh Bến Tre (giai đoạn 2) theo hình thức hợp đồng B.O.T được Bộ trưởng Bộ Giao thông Vận tải phê duyệt. Tổng mức đầu tư của dự án (giai đoạn 2) là 1.752.053.000.000 VND, trong đó cơ cấu giữa vốn chủ và vốn vay lần lượt là 30% và 70%. Dự án đã được cục quản lý công trình nghiệm thu đưa vào sử dụng từ ngày 14 tháng 01 năm 2020 và đang chờ chính thức thu phí. Thời gian thu phí hoàn vốn đầu tư ước tính khoảng 14 năm 8 tháng.

(iii) Đây là dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật khu dân cư phía Bắc và hoàn thiện đường trục Bắc - Nam trong khu đô thị mới Thủ Thiêm. Dự án này được Nhà nước thanh toán bằng hình thức giao đất trong khu đô thị mới Thủ Thiêm để Công ty đầu tư xây dựng các dự án khác nhằm phát triển mảng kinh doanh bất động sản.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**14. Các khoản đầu tư tài chính****a. Chứng khoán kinh doanh**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn RiverFront (i)	615.576.040.000	-	800.041.071.388	615.576.040.000
				800.041.071.388

(i) Số dư thể hiện giá trị của 24.003.000 cổ phiếu Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn RiverFront được nắm giữ cho mục đích bán kiếm lời. Ngày 30 tháng 9 năm 2019, Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia, công ty con do CII sở hữu 100%, đã ký hợp đồng chuyển nhượng 24.002.700 cổ phiếu này cho Công ty Cổ phần City Garden với giá trị là 800.041.071.388 đồng. Cổ phiếu sẽ được chính thức chuyển nhượng cho bên mua khi các bên tham gia hợp đồng hoàn thành các điều kiện tiên quyết được quy định cụ thể trong hợp đồng chuyển nhượng, hợp đồng khung và các thỏa thuận khác đã ký kết giữa các bên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**14. Các khoản đầu tư tài chính** (tiếp theo)**b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Phần lợi nhuận sau ngày đầu tư VND	Giá gốc VND	Phần lợi nhuận sau ngày đầu tư VND
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận	809.096.814.546	908.383.101	780.517.609.067	621.292.830
Công ty Cổ phần Nước Tân Hiệp	103.344.000.000	56.772.242.336	103.344.000.000	48.830.239.141
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê (i)	4.298.086.861	(4.298.086.861)	-	-
Công ty TNHH Đầu tư và Xây dựng Tam Phú (ii)	4.579.636.245	(4.579.636.245)	4.579.636.245	(4.657.937)
Công ty TNHH City Garden Thủ Thiêm (tên cũ là Công ty Cổ phần Đầu tư Bất động sản Thủ Thiêm River Park)	-	-	194.034.900.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Quảng Ngãi	-	-	26.027.166.667	(18.663.009.785)
Cộng	921.318.537.652	48.802.902.331	1.108.503.311.979	30.783.864.249

Cộng giá trị ghi nhận theo phương pháp vốn chủ**970.121.439.983****1.139.287.176.228**

Giá trị hợp lý của các công ty liên doanh, liên kết không được xác định để thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thống nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này.

(i) Ngày 20 tháng 3 năm 2020, Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn đã thoái vốn một phần khởi Công ty Cổ phần Nước Sài Gòn - An Khê nhằm mục đích tái cơ cấu danh mục đầu tư, tỷ lệ sở hữu của Công ty trong công ty này giảm từ 51% xuống còn 49%.

(ii) Các khoản lỗ từ công ty này đã được bù đắp bởi Quỹ đầu tư và phát triển của Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**14. Các khoản đầu tư tài chính** (tiếp theo)

Giá trị của khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết thay đổi trong năm như sau:

	2020 VND	2019 VND
Giá trị ghi nhận đầu năm	1.139.287.176.228	1.351.704.302.867
Thay đổi trong năm	(169.165.736.245)	(212.417.126.639)
Phần lợi nhuận trong công ty liên doanh, liên kết	3.931.006.605	24.547.971.269
Phần sở hữu trong kết quả kinh doanh của công ty liên doanh, liên kết	50.371.006.605	34.867.971.269
Có tức, lợi nhuận được chia	(46.440.000.000)	(10.320.000.000)
Tăng vốn trong công ty liên doanh, liên kết	28.579.205.479	636.504.649.067
Tái cấu trúc khoản đầu tư	(189.736.813.139)	(858.219.826.273)
Tồn thất khoản đầu tư	(11.939.135.190)	-
Tăng do hợp nhất công ty con trong năm	-	11.939.135.190
Thanh lý khoản đầu tư	-	(27.189.055.892)
Giá trị ghi nhận cuối năm	970.121.439.983	1.139.287.176.228

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**14. Các khoản đầu tư tài chính** (tiếp theo)**c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Sài Gòn RiverFront	187.793.610.000	-	-	187.793.610.000
Công ty BOO Nước Thủ Đức	143.153.395.000	-	-	143.153.395.000
Công ty BOT Cầu Phú Mỹ	29.700.000.000	-	-	29.700.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Pearl City	20.400.000.000	-	-	-
Công ty TNHH Golden Real Estate	19.998.000.000	-	-	-
Công ty Cổ phần Du lịch Mê Kông - Mỹ Tho	5.000.000.000	-	-	5.000.000.000
Công ty Cổ phần Hifill	2.000.000.000	(2.000.000.000)	-	2.000.000.000
Công ty TNHH Vật liệu Xây dựng SG	1.000.000.000	(1.000.000.000)	-	(2.000.000.000)
Công ty TNHH Thanh Sơn Số Bốn Việt Nam	1.100.000	-	-	1.100.000
Cộng	409.046.105.000	(3.000.000.000)	-	367.648.105.000

Giá trị hợp lý của các công ty không được xác định để thuyết minh trên báo cáo tài chính hợp nhất do đến thời điểm hiện tại vẫn chưa có hướng dẫn cụ thể và thông nhất về phương pháp xác định giá trị hợp lý trong kế toán của các khoản đầu tư này.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**14. Các khoản đầu tư tài chính** (tiếp theo)**d. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá đánh giá lại VND	Giá gốc VND	Giá đánh giá lại VND	Giá gốc VND
a. Ngắn hạn				
Tiền gửi có kỳ hạn	54.534.305.806	54.534.305.806	130.372.394.358	130.372.394.358
Khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác chờ bán	-	-	80.976.000.000	67.480.000.000
Cộng	54.534.305.806	54.534.305.806	211.348.394.358	197.852.394.358
b. Dài hạn				
Trái phiếu ngân hàng	23.000.000.000	23.000.000.000	-	-
Tiền gửi có kỳ hạn	3.510.000.000	3.510.000.000	3.510.000.000	3.510.000.000
Cộng	26.510.000.000	26.510.000.000	3.510.000.000	3.510.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

15. Thuế thu nhập hoãn lại	Lãi vốn chủ sở hữu dự án B.O.T (i) VND	Đánh giá lại giá trị tài sản thuần công ty con tại ngày mua (ii) VND	Dự phòng tổn thất đầu tư trong công ty con VND	Các khoản lãi/ (lỗ) chưa thực hiện bị loại trừ khi hợp nhất VND	Công VND
a. Tài sản thuế hoãn lại					
Tại ngày 01/01/2019	-	-	-	9.061.602.374	9.061.602.374
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%	20%
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh hợp nhất	(212.487.475.432)	-	-	(1.895.693.117)	(214.383.168.549)
Tăng do hợp nhất công ty con	-	-	-	(727.320.000)	(727.320.000)
Ghi nhận trực tiếp vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	-	-	-	74.422.729	74.422.729
Tại ngày 01/01/2020	212.487.475.432	-	-	11.610.192.762	224.097.668.194
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%	20%
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh hợp nhất	(56.295.749.838)	-	-	(12.815.645.534)	(69.111.395.372)
Tại ngày 31/12/2020	268.783.225.270	-	-	24.425.838.296	293.209.063.566
b. Thuế hoãn lại phải trả					
Tại ngày 01/01/2019	-	113.429.975.232	-	1.299.357.792	114.729.333.024
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%	20%
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh hợp nhất	-	-	9.966.098.114	27.301.975.695	37.268.073.809
Tại ngày 01/01/2020	-	113.429.975.232	9.966.098.114	28.601.333.487	151.997.406.833
Thuế suất thuế TNDN	20%	20%	20%	20%	20%
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh hợp nhất	-	-	5.707.479.781	(12.398.015.516)	(6.690.535.735)
Tại ngày 31/12/2020	-	113.429.975.232	15.673.577.895	16.203.317.971	145.306.871.098
Tổng thu nhập thuần ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất					(75.801.931.107)

Thuế suất được sử dụng để tính thuế hoãn lại là thuế suất dự tính của kỳ tương lai khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**15. Thuế thu nhập hoãn lại** (tiếp theo)

(i) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, khoản lãi bảo toàn vốn chủ sở hữu của dự án BOT mở rộng Xa lộ Hà Nội với giá trị là 1.333.654.225.729 đồng và dự án đầu tư mở rộng tuyến tránh Quốc lộ 1A, đoạn qua thành phố Phan Rang - Tháp Chàm với giá trị là 41.047.602.502 đồng. Theo hướng dẫn của Bộ Tài chính, khoản lãi bảo toàn vốn chủ được ghi nhận trong giai đoạn đầu tư sẽ được giảm trừ vào doanh thu thu phí của dự án khi dự án đi vào hoạt động, đồng thời, Công ty phải kê khai và nộp thuế thu nhập doanh nghiệp đối với giá trị lãi vốn chủ đã ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá khả năng thu phí giao thông để hoàn vốn dự án là chắc chắn, do đó Công ty đã ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại phát sinh từ khoản lãi bảo toàn vốn chủ đã tính nộp thuế lũy kế đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

(ii) Đây là thuế thu nhập hoãn lại phát sinh do đánh giá lại giá trị hợp lý của tài sản thuần của Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng VRG và Công ty TNHH BOT Cầu Rạch Miễu tại ngày hợp nhất kinh doanh. Khoản thuế thu nhập hoãn lại này được ghi nhận theo thuế suất thuế TNDN dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi là 20% và được giảm trừ trực tiếp vào khoản lãi phát sinh từ giao dịch mua giá rẻ hoặc lợi thế thương mại khi hợp nhất kinh doanh mà không được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất. Khoản thuế thu nhập hoãn lại sẽ được hoàn nhập khi Công ty thanh lý tài sản.

16. Lợi thế thương mại

	Giá trị ghi số VND
Nguyên giá	
Tại ngày 01/01/2020 và ngày 31/12/2020	<u>2.571.469.443.106</u>
Hao mòn lũy kế	
Tại ngày 01/01/2020	986.026.553.774
Phân bổ vào kết quả kinh doanh hợp nhất	238.611.024.026
Tại ngày 31/12/2020	<u>1.224.637.577.800</u>
Giá trị còn lại	
Tại ngày 01/01/2020	1.585.442.889.332
Tại ngày 31/12/2020	<u>1.346.831.865.306</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**17. Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng thanh toán	Giá trị	Số có khả năng thanh toán
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Sài Gòn Xây dựng	46.262.765.576	46.262.765.576	80.011.767.766	80.011.767.766
Công ty Cổ phần XD Nền móng Long Giang	5.675.000.000	5.675.000.000	68.353.739.279	68.353.739.279
Các nhà cung cấp khác	336.765.313.606	336.765.313.606	502.556.339.070	502.556.339.070
Cộng	388.703.079.182	388.703.079.182	650.921.846.115	650.921.846.115

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Thu tiền theo tiến độ khách hàng mua bất động sản	1.453.623.515.844	1.375.237.744.785
Công ty Cổ Phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận (i)	124.417.522.155	272.267.900.969
Công ty Cổ phần Đầu tư ngành nước DNP trả trước tiền mua cổ phần	-	80.976.000.000
Các khách hàng khác	27.725.167.860	101.482.319.897
Cộng	1.605.766.205.859	1.748.987.965.651

Trong đó, người mua trả tiền trước là các bên liên quan

Công ty Cổ Phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận (i)	124.417.522.155	272.267.900.969
--	-----------------	-----------------

(i) Đây là số tiền Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận - Công ty liên doanh của Công ty ứng trước để thi công dự án.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**19. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	01/01/2020 (Trình bày lại) VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	31/12/2020 VND
a. Phải thu				
Thuế giá trị gia tăng	1.382.562.557	-	386.767.113	1.769.329.670
Thuế thu nhập doanh nghiệp	12.961.050.675	(10.655.016.978)	509.065.489	24.125.133.142
Thuế thu nhập cá nhân	28.667.571	23.818.934	10.758.199	15.606.836
Các khoản khác	924.689.185	249.309.933	614.441	675.993.693
Cộng	15.296.969.988	(10.381.888.111)	907.205.242	26.586.063.341
b. Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	16.194.608.075	200.068.694.528	92.053.764.973	124.209.537.630
Thuế thu nhập doanh nghiệp	148.932.548.093	238.145.475.340	156.977.543.849	230.100.479.584
Thuế thu nhập cá nhân	16.189.223.285	27.816.474.244	28.676.364.667	15.329.332.862
Thuế nhà thầu	9.049.381.577	15.342.471.013	18.879.618.936	5.512.233.654
Các khoản khác	43.509.275.018	22.699.023.525	21.936.058.621	44.272.239.922
Cộng	233.875.036.048	504.072.138.650	318.523.351.046	419.423.823.652

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
Tiền sử dụng đất của các dự án (*)	321.000.000.000	120.000.000.000
Trích trước chi phí xây dựng bất động sản	100.671.307.071	24.500.779.656
Chi phí lãi vay phải trả	53.393.647.148	61.440.960.469
Chi phí phát hành trái phiếu	33.715.442.092	-
Trích trước chi phí công trình xây lắp	19.007.534.830	19.590.836.615
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	4.200.233.041	7.871.411.240
Cộng	531.988.164.182	233.403.987.980

(*) Chi tiết chi phí sử dụng đất của các dự án phải trả:

Dự án Khu căn hộ Cao tầng Diamond Riverside	201.000.000.000	-
Dự án Khu căn hộ cao tầng City Gate Towers	120.000.000.000	120.000.000.000
Cộng	321.000.000.000	120.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**21. Phải trả khác**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	(Trình bày lại) VND
a. Ngắn hạn		
Tiền nhận giữ chỗ, đặt cọc từ khách hàng	916.899.655.860	1.362.055.433.600
Nhận vốn góp hợp tác kinh doanh	643.693.193.906	1.667.798.394.662
Lãi vay phải trả	270.263.087.274	139.333.603.622
Quỹ bảo trì căn hộ	54.848.672.097	17.490.415.493
Các khoản thu hộ	32.218.997.989	33.119.878.480
Phải trả chi phí duy tu trạm thu phí	26.869.293.140	26.869.293.140
Trái phiếu hết hạn chuyển đổi (i)	7.808.000.000	8.085.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	4.075.935.271	6.976.619.574
Nhận ký quỹ, ký cược	800.000.000	4.039.179.350
Chi phí mua lại trái phiếu	-	225.384.326.170
Các khoản phải trả, phải nộp khác	27.139.176.903	63.108.589.465
Cộng	1.984.616.012.440	3.554.260.733.556
b. Dài hạn		
Phải trả góp vốn hợp tác đầu tư	-	65.202.177.935
Nhận ký quỹ, ký cược	33.261.000.953	11.397.792.040
Quỹ bảo trì phải trả	947.085.036	28.396.991.167
Các khoản phải trả, phải nộp khác	8.479.620.364	9.638.595.869
Cộng	42.687.706.353	114.635.557.011
Trong đó, phải trả là bên liên quan		
Công ty Cổ phần Đầu tư Khoáng sản Quảng Ngãi	-	3.110.405.635

(i) Đây là giá trị còn lại của trái phiếu đã hết quyền chuyển đổi (mã CII 41401) phát hành tháng 6 năm 2014, Công ty đã tiến hành 6 đợt chuyển đổi trái phiếu với tổng số lượng trái phiếu đã chuyển đổi là 1.072.836, tương đương tổng mệnh giá là 1.072.836.000.000 VND, số lượng cổ phiếu được chuyển đổi là 97.520.334 cổ phiếu. Công ty đã có thông báo công khai đến các nhà đầu tư trên website và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh. Tuy nhiên, vì nhiều lý do khách quan, trái chủ chưa đến Công ty để nhận thanh toán gốc trái phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính****a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	31/12/2020		Phát sinh trong năm		01/01/2020 (Trình bày lại)	
	Nợ gốc	Giá trị có khả năng thanh toán	Tăng	Giảm	Nợ gốc	Giá trị có khả năng thanh toán
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng HDBank	676.500.000.000	676.500.000.000	776.500.000.000	409.000.000.000	309.000.000.000	309.000.000.000
Ngân hàng VPBank	516.814.523.895	516.814.523.895	841.850.113.594	674.795.589.699	349.760.000.000	349.760.000.000
Ngân hàng BIDV	258.937.201.132	258.937.201.132	401.418.302.124	366.569.364.638	224.088.263.646	224.088.263.646
Ngân hàng VietinBank	23.000.000.000	23.000.000.000	84.920.686.396	61.920.686.396	-	-
Ngân hàng TPBank	-	-	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-
Các công ty chứng khoán	321.877.073.337	321.877.073.337	1.682.233.175.051	1.691.992.898.601	331.636.796.887	331.636.796.887
Các công ty và cá nhân khác	359.626.196.770	359.626.196.770	573.709.075.000	639.728.858.300	425.645.980.070	425.645.980.070
Vay dài hạn đến hạn trả (xem Thuyết minh b)	674.811.055.021	674.811.055.021	-	-	601.627.721.978	601.627.721.978
Trái phiếu đến hạn (xem Thuyết minh b)	470.844.375.002	470.844.375.002	-	-	2.806.808.130.565	2.806.808.130.565
Nợ tài chính đến hạn trả (xem Thuyết minh b)	520.503.714	520.503.714	-	-	562.285.716	562.285.716
Cộng	3.302.930.928.871	3.302.930.928.871	4.410.631.352.165	3.894.007.397.634	5.049.129.178.862	5.049.129.178.862

Trong đó, các khoản vay của các bên liên quan

Công ty Cổ phần Đầu tư Nước

Tân Hiệp

-

25.800.000.000

-

-

-

-

-

-

-

-

25.800.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuế tài chính** (tiếp theo)**a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn** (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay ngắn hạn

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng HDBank	376.000.000.000	12 tháng	24/06/2021	10,00%- 11,00%	Đầu tư dự án đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận.	Thế chấp bằng các cổ phiếu sau: - CII: 25.028.250 cổ phiếu - LGC: 6.305.000 cổ phiếu - CEE: 67.000 cổ phiếu - SII: 2.300.000 cổ phiếu. - NBB: 2.058.000 cổ phiếu
	220.000.000.000	11 tháng	23/06/2021	10,00%	Đầu tư dự án đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận.	Thế chấp bằng các cổ phiếu sau: - CII: 7.228.250 cổ phiếu - NBB: 2.058.000 cổ phiếu - SII: 1.200.000 cổ phiếu - CEE: 67.000 cổ phiếu - LGC: 14.805.000 cổ phiếu
	50.000.000.000	12 tháng	25/02/2021	10,00%	Đầu tư dự án mở rộng Xa lộ Hà Nội và Quốc lộ 1A.	Thế chấp bằng cổ phiếu sau: - LGC: 15.000.000 cổ phiếu.
	29.500.000.000	12 tháng	15/04/2021	8,50%	Đầu tư xây dựng công trình Thủ Thiêm Lake View 03 - Lô 3.2.	Khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng với giá trị là 30 tỷ đồng.
	1.000.000.000	6 tháng	30/06/2021	9,20%	Bổ sung vốn lưu động	Khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng với giá trị là 1,1 tỷ đồng.
	676.500.000.000					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn** (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay ngắn hạn (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng VPBank	515.000.000.000	12 tháng	16/12/2021	11,50%- 12,80%	Đầu tư dự án đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận và dự án Khu Dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi	Thế chấp bằng các cổ phiếu sau: - SII: 14.350.000 cổ phiếu - CEE: 11.876.100 cổ phiếu - NBB: 4.000.000 cổ phiếu
	1.814.523.895	12 tháng	10/12/2021	11,00%	Thực hiện dự án xây dựng và phát triển Khu nhà ở chung cư tại Lô 3.15	Thế chấp bằng các Quyền sử dụng đất Lô 3.15; công trình đã hình thành và sẽ hình thành trong tương lai thuộc Dự án Khu nhà ở chung cư tại Lô 3.15 "Thủ Thiêm River Park"
	516.814.523.895					

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

22. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay ngắn hạn (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng BIDV	248.154.553.448	8 tháng	26/02/2021	8,35% - 9,00%	Bổ sung vốn lưu động .	<ul style="list-style-type: none"> - Quyền sử dụng đất tại số 29/3, đường D2, quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh (nay đổi tên là đường Nguyễn Gia Trí); - Hệ thống đúc hẫng; - Xe ô tô Toyota Camry 51F-827.78; - Xe ô tô Toyota Land Cruiser 51G-337.79; - Quyền đòi nợ các khoản phải thu đá thể chấp với ngân hàng; - 1.500.000 cổ phiếu NBB; - Máy đào bánh xích nhãn hiệu KOMATSU, biển số 50XA - 5192 - Xe tải tự do biển số 51D-643.09 - Xe tải tự do biển số 51D-645.87

10.782.647.684	12 tháng	7,00%	Bổ sung vốn lưu động .	Nhà xưởng, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải truyền dẫn và quyền khai thác đá tại mỏ Thọ Bắc, xã Tịnh Thọ, huyện Sơn Tịnh, tỉnh Quảng Ngãi.
----------------	----------	-------	------------------------	---

258.937.201.132

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn** (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay ngắn hạn (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng VietinBank	23.000.000.000	12 tháng	02/10/2021	9,00%	Bổ sung vốn lưu động.	Trái phiếu phát hành bởi ngân hàng Vietinbank với tổng mệnh giá là 23 tỷ đồng.
Các công ty Chứng khoán	321.877.073.337	12 tháng		8,50%-12,50%	Đầu tư chứng khoán.	Thế chấp bằng các cổ phiếu sau: - CII: 19.301.620 cổ phiếu - NBB: 23.691.510 cổ phiếu.
Các công ty và cá nhân khác	359.626.196.770	<= 12 tháng		8,00%-12,00%	Bổ sung vốn lưu động.	Vay tín chấp, không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuế tài chính** (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn**

	31/12/2020		Phát sinh trong năm		01/01/2020 (Trình bày lại)		Giá trị có khả năng thanh toán VND
	Giá trị VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND	
Vay dài hạn	6.560.709.545.566	6.560.709.545.566	1.672.631.413.170	1.601.522.091.994	6.562.783.557.433	6.562.783.557.433	
Ngân hàng Vietinbank	3.555.001.711.129	3.555.001.711.129	-	111.899.204.728	3.666.900.915.857	3.666.900.915.857	
Ngân hàng BIDV	1.446.631.178.295	1.446.631.178.295	83.431.282.884	907.735.144.196	2.270.935.039.607	2.270.935.039.607	
Ngân hàng TPBank	845.151.003.898	845.151.003.898	805.075.619.273	439.081.822.070	479.157.206.695	479.157.206.695	
Ngân hàng VPBank	268.040.952.238	268.040.952.238	223.356.644.500	20.000.000.000	64.684.307.738	64.684.307.738	
Ngân hàng HDBank	50.000.000.000	50.000.000.000	50.000.000.000	-	-	-	
Ngân hàng ACB	42.000.000.000	42.000.000.000	-	-	42.000.000.000	42.000.000.000	
Ngân hàng ADB	3.847.316.014	3.847.316.014	-	1.099.234.000	4.946.550.014	4.946.550.014	
Vay các cá nhân và tổ chức khác	1.024.848.439.013	1.024.848.439.013	510.767.866.513	121.706.687.000	635.787.259.500	635.787.259.500	
Trừ: Số phải trả trong 12 tháng tới	(674.811.055.021)	(674.811.055.021)	-	-	(601.627.721.978)	(601.627.721.978)	
Nợ thuế tài chính	130.389.613	130.389.613	-	562.285.716	650.893.327	650.893.327	
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV - SUMI TRUST - Chi nhánh Đà Nẵng	650.893.327	650.893.327	-	562.285.716	1.213.179.043	1.213.179.043	
Trừ: Số phải trả trong 12 tháng tới	(520.503.714)	(520.503.714)	-	-	(562.285.716)	(562.285.716)	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

	31/12/2020		Phát sinh trong năm		01/01/2020 (Trình bày lại)	
	Giá trị VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Giá trị có khả năng thanh toán VND
22. Vay và nợ thuế tài chính (tiếp theo)						
b. Vay và nợ thuế tài chính dài hạn (tiếp theo)						
Trái phiếu phát hành	6.714.483.071.614	6.774.876.000.000	4.970.552.913.675	2.822.813.597.000	2.230.779.999.376	2.266.000.000.000
Trái phiếu CIIBOND2020_02	1.994.749.999.999	2.000.000.000.000	1.994.749.999.999	-	-	-
Trái phiếu CI102029_G	1.122.350.549.382	1.150.000.000.000	3.456.181.328	-	1.118.894.368.054	1.150.000.000.000
Trái phiếu CIIBOND2020-04	797.866.666.666	800.000.000.000	797.866.666.666	-	-	-
Trái phiếu CI-H-20-23-006	538.450.757.575	550.000.000.000	538.450.757.575	-	-	-
Trái phiếu CIIB2024009	475.500.000.000	500.000.000.000	475.500.000.000	-	-	-
Trái phiếu CI_C_BOND2020	387.796.000.000	393.876.000.000	387.796.000.000	-	-	-
Trái phiếu CI_Bond2019_01	368.606.403.000	370.000.000.000	-	1.393.597.000	370.000.000.000	370.000.000.000
Trái phiếu BOND.CII.2020.01	294.375.000.000	300.000.000.000	294.375.000.000	-	-	-
Trái phiếu CI1052022	258.063.750.000	261.000.000.000	1.957.500.000	-	256.106.250.000	261.000.000.000
Trái phiếu CIIBOND2020-01	249.375.000.000	250.000.000.000	249.375.000.000	-	-	-
Trái phiếu CIIBOND2020_03	217.827.620.000	220.000.000.000	217.827.620.000	-	-	-
Trái phiếu CI1072022	197.999.999.999	200.000.000.000	1.333.333.332	-	196.666.666.667	200.000.000.000
Trái phiếu CI 102021	198.125.000.000	200.000.000.000	2.500.000.000	-	195.625.000.000	200.000.000.000
Trái phiếu phát hành cho VIB	84.240.699.995	85.000.000.000	759.300.000	85.000.000.000	168.481.399.995	170.000.000.000
Trái phiếu chuyển đổi phát hành năm 2017 cho RAM	-	-	-	1.392.020.000.000	1.392.020.000.000	1.392.020.000.000
Trái phiếu CIIBOND2019-04	-	-	3.005.554.775	800.000.000.000	796.994.445.225	800.000.000.000
Trái phiếu CI122020	-	-	1.600.000.000	300.000.000.000	298.400.000.000	300.000.000.000
Trái phiếu CI_Bond2018_01	-	-	-	200.000.000.000	200.000.000.000	200.000.000.000
Trái phiếu CI_Bond2019_02	-	-	-	30.000.000.000	30.000.000.000	30.000.000.000
Trái phiếu BOND2018_02	-	-	-	14.400.000.000	14.400.000.000	14.400.000.000
Trừ: Số phải trả trong 12 tháng tới	(470.844.375.002)	(505.000.000.000)			(2.806.808.130.565)	(2.821.420.000.000)
Cộng vay và nợ dài hạn	13.275.323.006.793	13.335.715.935.179	6.643.184.326.845	4.424.897.974.710	8.794.214.450.136	8.829.434.450.760

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn** (tiếp theo)**Lịch thanh toán của các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn:**

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trong vòng một năm	675.331.558.735	602.190.007.694
Trong năm thứ hai	1.146.535.903.997	964.248.416.759
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	2.792.274.046.265	1.150.893.043.164
Sau năm năm	2.622.029.984.917	4.448.292.990.837
	7.236.171.493.914	7.165.624.458.454
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	(675.331.558.735)	(602.190.007.694)
Cộng	6.560.839.935.179	6.563.434.450.760

Lịch thanh toán của các khoản trái phiếu thường

	31/12/2020	01/01/2020
	VND	(Trình bày lại) VND
Trong vòng một năm	505.000.000.000	2.821.420.000.000
Trong năm thứ hai	1.381.000.000.000	285.000.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	4.243.876.000.000	831.000.000.000
Sau năm năm	1.150.000.000.000	1.150.000.000.000
	7.279.876.000.000	5.087.420.000.000
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	(505.000.000.000)	(2.821.420.000.000)
Trừ: Các khoản ghi nhận vào chi phí tài chính trong tương lai (*)	(60.392.928.386)	(35.220.000.624)
Cộng	6.714.483.071.614	2.230.779.999.376

(*) Đây là các khoản chi phí phát hành trái phiếu được ghi nhận giảm trừ vào mệnh giá trái phiếu tại thời điểm phát hành. Chi phí này sẽ được hoàn nhập dần vào chi phí đi vay theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của trái phiếu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn** (tiếp theo)**Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay dài hạn**

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi		Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
				suất	suất		
Ngân hàng Vietinbank	1.675.786.972.974	15 năm	31/12/2029	Thả nổi, lãi suất trong năm là 10%	Đầu tư xây dựng Dự án mở rộng Xa lộ Hà Nội theo hình thức hợp đồng B.O.T.	Toàn bộ quyền quản lý, thu phí giao thông hoàn vốn đầu tư dự án B.O.T mở rộng Xa lộ Hà Nội, quyền thụ hưởng bảo hiểm mọi rủi ro liên quan đến thi công và xây lắp trong thời gian xây dựng của dự án.	
	1.244.273.132.143	15 năm	13/02/2030	Thả nổi, lãi suất trong năm là 9,7%-10%	Đầu tư Dự án mở rộng Quốc lộ 1 đoạn qua tỉnh Ninh Thuận theo hình thức hợp đồng B.O.T, giai đoạn 2.	Các lợi ích kinh tế mà Công ty có thể thu được từ dự án.	
	454.997.939.474	11 năm	06/04/2026	Thả nổi, lãi suất trong năm là 9,1% và 9,8% theo từng khế ước	Tài trợ cho dự án Củ Chi.	Tài sản của dự án, các khoản thanh toán từ các giao dịch cho thuê, cung cấp sản phẩm của dự án, chuyển nhượng, tiền bảo hiểm, quyền kinh doanh và khai thác tài sản của dự án.	
	164.419.666.538	15 năm	28/06/2032				
	15.524.000.000	9 năm	01/12/2021	Thả nổi, trong năm là 10%	Mua lại nhà máy cấp nước Đankia 2.	Quyền sử dụng đất, tài sản gắn liền với đất tại xã Lát, huyện Lạc Dương và tại phường 7, Thành phố Đà Lạt, tỉnh Lâm Đồng.	
	3.555.001.711.129						

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn** (tiếp theo)**Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay dài hạn** (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng BIDV	824.257.342.712	12 năm	14/06/2033	Thả nổi, lãi suất trong năm là 8,8%-9,9%	Tài trợ dự án B.O.T đầu tư xây dựng Quốc Lộ 60.	Tất cả các nguồn thu từ dự án.
	622.373.835.583	18 năm	21/04/2032	Thả nổi, lãi suất trong năm là 10,3%-11,5%	Tài trợ dự án B.O.T đầu tư xây dựng cầu Cổ Chiên.	Toàn bộ tài sản và quyền tài sản hình thành của dự án, quyền và lợi ích khác phát sinh từ hợp đồng B.O.T.
	1.446.631.178.295					
Ngân hàng TPBank	328.682.300.319	8 năm	29/07/2028	Thả nổi, lãi suất trong năm là 10,5%	Đầu tư dự án đường cao tốc Trung Lương - Mỹ Thuận.	Quyền thu phí dự án "Nâng cấp, mở rộng đường ĐT 741 tỉnh Bình Dương"; Toàn bộ phần vốn góp của Công ty Cổ phần Cầu đường Hiền An Bình tại Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng VRG; Toàn bộ cổ phần của Công ty CIIBR tại Công ty Cổ phần Cầu đường Hiền An Bình; Toàn bộ cổ phần của Công ty CIIBR tại Công ty TNHH BOT Cầu Rach Miếu; Kỳ quỹ bằng tiền gửi 15.000.000.000 VND.
	179.367.000.000	3 năm	25/10/2023	Thả nổi, lãi suất trong năm là 10,5%	Tái tài trợ khoản vay của Ngân hàng BIDV năm 2015 để mua lại phần vốn góp của Công ty TNHH MTV Đầu tư Hạ tầng VRG	
	34.008.699.681	3 năm	20/11/2023	Thả nổi, lãi suất trong năm là 10,5%	Tài trợ kinh phí trung tu đường ĐT741 tỉnh Bình Dương	Quyền quản lý và thu phí giao thông theo hợp đồng B.O.T và nguồn thu hợp pháp từ các dịch vụ khác trên tuyến đường thu phí hoàn vốn đầu tư dự án.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn** (tiếp theo)**Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay dài hạn** (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng TPBank	53.711.445.114	48 tháng	23/01/2023	Thả nổi, trong năm là 10%-12,2%	Thanh toán các chi phí liên quan đến dự án Diamond Riverside.	Quyền tài sản và toàn bộ nguồn thu phát sinh từ dự án Diamond Riverside.
	145.000.000.000	24 tháng		10,00%	Bù đắp và hoàn vốn phục vụ hoạt động đầu tư các dự án bất động sản.	Quyền sử dụng đất thuộc dự án Khu chung cư cao tầng, thương mại dịch vụ và giáo dục tại xã Tân Kiên, huyện Bình Chánh, thành phố Hồ Chí Minh.
	20.053.672.639	2 năm	30/09/2021	Thả nổi, trong năm là 9,8%-11,2%	Tài trợ cho dự án đầu tư xây dựng căn hộ tại số 152 Điện Biên Phủ, P.25, Q.Bình Thạnh.	Tài sản đảm bảo bao gồm: Toàn bộ vốn góp của CII trong Công ty TNHH Đầu tư Cao ốc Văn phòng Điện Biên Phủ; toàn bộ quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng BOT kết hợp BT Dự án đầu tư xây dựng Cao ốc Văn phòng tại địa chỉ số 152 Điện Biên Phủ, Phường 25, Quận Bình Thạnh, Thành phố Hồ Chí Minh; công trình trên đất trong tương lai của khối căn hộ và toàn bộ quyền phát sinh từ Dự án bao gồm các khoản phải thu, hợp đồng cho thuê văn phòng, tài sản cố định hình thành trong tương lai gắn liền với dự án và thừa đất khối căn hộ.
	84.327.886.145	2 năm	30/09/2021		Tài trợ cho Dự án xây dựng Cao ốc Văn phòng theo hình thức B.O.T kết hợp B.T tại số 152 Điện Biên Phủ, P. 25, Q. Bình Thạnh.	

845.151.003.898

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn** (tiếp theo)**Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay dài hạn** (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng VPBank	223.356.644.500	2 năm	25/07/2022	Thả nổi, trong năm từ 10,80% đến 13,00%	Thực hiện dự án xây dựng và phát triển khu nhà ở chung cư tại Lô 3.15	Thế chấp bằng các Quyền sử dụng đất Lô 3.15; công trình đã hình thành và sẽ hình thành trong tương lai từ Dự án Khu nhà ở chung cư tại Lô 3.15 "Thủ Thiêm River Park".
	44.684.307.738	8 năm	30/06/2022	Thả nổi, lãi suất trong năm từ 9,8% đến 10,19%	Đầu tư nhà máy nước Pleiku.	Quyền sử dụng đất tại thôn 3, xã Biển Hồ, Thành phố Pleiku; toàn bộ tài sản của dự án nhà máy cấp nước công suất 30.000 m ³ /ngày tại Thành phố Pleiku; quyền đòi nợ từ việc bán nước sạch cho Công ty Cổ phần Cấp thoát Nước Gia Lai.
	<u>268.040.952.238</u>					
Ngân hàng HDBank	50.000.000.000	3 năm	06/10/2023	11,00%	Thị công Dự án khu nhà ở chung cư dựng tại Lô 3.2 thuộc Khu chức năng số 03 trong khu đô thị mới Thủ Thiêm	Thế chấp bằng Công trình đã hình thành và hình thành trong tương lai (Dự án Khu nhà ở chung cư tại Lô 3.2)
Ngân hàng ACB	42.000.000.000	5 năm	30/12/2022	10,50%	Ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án Diamond Riverside.	Ba tầng thương mại dịch vụ ở Block B, tòa nhà Carina Plaza, Chủ sở hữu là Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh.



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

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

22. **Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)

b. **Vay và nợ thuê tài chính dài hạn** (tiếp theo)

Thông tin bổ sung cho số dư nợ vay dài hạn (tiếp theo)

Bên cho vay	Số dư	Thời hạn vay	Ngày đáo hạn	Lãi suất vay	Mục đích vay	Tài sản đảm bảo
Ngân hàng ADB	3.847.316.014	18 năm	01/06/2024	0,00%	Thực hiện Dự án nâng cấp và cải tạo hệ thống cấp nước và vệ sinh các thành phố, thị xã thuộc tỉnh Gia Lai.	Không có tài sản thế chấp, Bộ Tài Chính bảo lãnh.
Vay các cá nhân và tổ chức khác	1.024.848.439.013	< 3 năm		Dao động từ 8,5%-13,50%	Bổ sung vốn lưu động và phục vụ cho hoạt động kinh doanh.	Vay tín chấp, không có tài sản đảm bảo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**Thông tin bổ sung cho trái phiếu chưa đáo hạn***Trái phiếu CIIBOND2020_02 với tổng mệnh giá phát hành là 2.000 tỷ VND*

- Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 2.000.000;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có tài sản đảm bảo, có lãi suất kết hợp giữa lãi suất cố định và lãi suất thả nổi, không phải nợ thứ cấp;
- Ngày phát hành: 13 tháng 3 năm 2020;
- Kỳ hạn: 36 tháng kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: 11%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần, trả lãi sau;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: lãng quy mô vốn hoạt động cho Công ty;
- Tài sản đảm bảo: cổ phiếu, cổ phần của công ty con thuộc sở hữu của CII.

Trái phiếu CII012029_G với tổng mệnh giá phát hành là 1.150 tỷ VND

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 11.500.000;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 31 tháng 1 năm 2019;
- Kỳ hạn: 10 năm kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: 7,2%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần, trả lãi sau;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: tài trợ vốn cho các dự án BOT trọng điểm của Công ty;
- Trái phiếu này được bảo lãnh thanh toán bởi GuarantCo Ltd với thời hạn bảo lãnh là 10 năm.

Trái phiếu CIIBOND2020-04 với tổng mệnh giá phát hành là 800 tỷ VND

- Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 800.000;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền và có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 28 tháng 7 năm 2020;
- Kỳ hạn: 36 tháng;
- Lãi trái phiếu: áp dụng cho kỳ đầu tiên là 11%/năm; các kỳ tiếp theo bằng lãi suất tham chiếu của kỳ xác định lãi suất đó cộng 3,85%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần;
- Tài sản đảm bảo: cổ phiếu, vốn góp của công ty con thuộc sở hữu của CII.
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

THUYẾT MINH BẢO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT** (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)*Trái phiếu CII-H-20-23-006 với tổng mệnh giá phát hành là 550 tỷ VND*

- Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 550.000;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức;
- Loại trái phiếu: trái phiếu doanh nghiệp, không chuyển đổi, không kèm chứng quyền và có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 27 tháng 8 năm 2020;
- Kỳ hạn: 3 năm;
- Lãi trái phiếu: lãi suất áp dụng cho năm đầu tiên là 11%/năm. Năm thứ 2, lãi suất được tính bằng lãi suất tham chiếu cộng biên độ 4,5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn 10%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần, trả lãi sau;
- Tài sản đảm bảo: cổ phiếu của công ty con thuộc sở hữu của CII, quyền phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư số 29/2020/HĐ-CII ngày 14/08/2020 và các phụ lục/hợp đồng sửa đổi bổ sung kèm theo.
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Trái phiếu CII/B2024009 với tổng mệnh giá phát hành là 500 tỷ VND

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 5.000.000;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức và cá nhân;
- Loại trái phiếu: trái phiếu doanh nghiệp, không chuyển đổi, không kèm chứng quyền và có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 28 tháng 12 năm 2020;
- Kỳ hạn: 42 tháng;
- Lãi trái phiếu: lãi suất áp dụng cho năm đầu tiên là 10,3%/năm. Năm thứ 2, lãi suất được tính bằng lãi suất tham chiếu cộng biên độ 4,025%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 3 tháng/lần, trả lãi sau;
- Tài sản đảm bảo: cổ phiếu của công ty con thuộc sở hữu của CII;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Trái phiếu CII_C_BOND2020 với tổng mệnh giá phát hành là 393.876.000.000 VND

- Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 393.876;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức và cá nhân;
- Loại trái phiếu: trái phiếu chuyển đổi thành cổ phiếu, không kèm chứng quyền, có lãi suất cố định và không có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 2 tháng 11 năm 2020;
- Kỳ hạn: 5 năm;
- Lãi trái phiếu: 11%/năm;
- Thời gian chuyển đổi: 6 tháng/lần kể từ ngày phát hành;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần, trả lãi sau;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Đây là trái phiếu có thể chuyển đổi thành cổ phiếu (tỷ lệ chuyển đổi phụ thuộc vào thời điểm trái chủ thực hiện chuyển đổi) nên được kế toán như trái phiếu thường.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)*Trái phiếu CII_BOND2019_01 với tổng mệnh giá phát hành là 370 tỷ VND*

- Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 370.000;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức;
- Loại trái phiếu: trái phiếu doanh nghiệp, không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có lãi suất cố định và có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 25 tháng 2 năm 2019;
- Kỳ hạn: 3 năm;
- Lãi trái phiếu: 9,5%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 12 tháng/lần, trả lãi sau;
- Tài sản đảm bảo: vốn góp của công ty con thuộc sở hữu của CII;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Trái phiếu BOND.CII.2020.01 với tổng mệnh giá phát hành là 300 tỷ VND

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 3.000.000;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức và cá nhân;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền; không có tài sản đảm bảo; không phải nợ thứ cấp;
- Ngày phát hành: 12 tháng 03 năm 2020;
- Kỳ hạn: 24 tháng kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: lãi suất áp dụng cho năm đầu tiên là 11%/năm. Năm thứ 2, lãi suất được tính bằng lãi suất tham chiếu cộng biên độ 3,5%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn 11%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 3 tháng/lần, trả lãi sau;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Trái phiếu CII052022 với tổng mệnh giá phát hành là 261 tỷ VND

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 2.610.000;
- Trái chủ: Nhà đầu tư tổ chức và cá nhân;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền; không có tài sản đảm bảo; có lãi suất kết hợp giữa lãi suất cố định và lãi suất thả nổi, không phải nợ thứ cấp;
- Ngày phát hành: 21 tháng 5 năm 2019;
- Kỳ hạn: 3 năm kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: lãi suất áp dụng cho năm đầu tiên là 11%/năm. Năm thứ 2, lãi suất được tính bằng bình quân tổng lãi suất tham chiếu cộng biên độ tối đa không quá 3,5%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần, trả lãi sau;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)*Trái phiếu CIIBOND2020-01 với tổng mệnh giá phát hành là 250 tỷ VND*

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 2.500;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền; có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 2 tháng 1 năm 2020;
- Kỳ hạn: 24 tháng kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: lãi suất được tính bằng lãi suất tham chiếu cộng biên độ 3,85%/năm, nhưng trong mọi trường hợp không thấp hơn 11%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần, trả lãi sau;
- Tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất tại lô 3.15.
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Trái phiếu CIIBOND2020_03 với tổng mệnh giá phát hành là 220 tỷ VND

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 2.200;
- Trái chủ: nhà đầu tư tổ chức;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền; không có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 19 tháng 03 năm 2020;
- Kỳ hạn: 13 tháng kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: 11%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: tiền lãi được thanh toán vào ngày đáo hạn, hoặc ngày đến hạn khác để thực hiện mua lại;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Trái phiếu CI1072022 với tổng mệnh giá phát hành là 200 tỷ VND

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 2.000.000;
- Trái chủ: Nhà đầu tư tổ chức và cá nhân;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, không có tài sản đảm bảo;
- Ngày phát hành: 24 tháng 7 năm 2019;
- Kỳ hạn: 36 tháng kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: 2 kỳ tính lãi đầu là 11%/năm, các kỳ sau bằng lãi suất có kỳ hạn 12 tháng của Ngân hàng TMCP Tiên Phong + biên độ 3,5%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 6 tháng/lần, trả lãi sau;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT** (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)*Trái phiếu CH102021 với tổng mệnh giá phát hành là 200 tỷ VND*

- Mệnh giá trái phiếu: 100.000 VND/trái phiếu;
- Số lượng trái phiếu phát hành: 2.000.000;
- Trái chủ: Nhà đầu tư tổ chức và cá nhân;
- Loại trái phiếu: trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền; không có tài sản đảm bảo; có lãi suất kết hợp giữa lãi suất cố định và lãi suất thả nổi, không phải nợ thứ cấp;
- Ngày phát hành: 24 tháng 10 năm 2019;
- Kỳ hạn: 24 tháng kể từ ngày phát hành;
- Lãi trái phiếu: 4 kỳ tính lãi đầu là 11%/năm, các kỳ sau bằng lãi suất có kỳ hạn 12 tháng của Ngân hàng TMCP Tiên Phong + biên độ 4%/năm;
- Kỳ tính lãi và thanh toán lãi: 3 tháng/lần, trả lãi sau;
- Mục đích sử dụng nguồn vốn: Tăng quy mô vốn hoạt động cho Công ty.

Trái phiếu 380 tỷ phát hành cho Ngân hàng VIB - chi nhánh Tp. Hồ Chí Minh:

- Loại trái phiếu: trái phiếu thường không chuyển đổi;
- Mệnh giá: 380.000.000.000 VND;
- Ngày phát hành: 23 tháng 12 năm 2016;
- Thời hạn trái phiếu: 5 năm.
- Thanh toán lãi trái phiếu: lãi trái phiếu trả định kỳ 3 tháng một lần kể từ và bao gồm ngày phát hành cho đến khi hoàn thành các nghĩa vụ liên quan đến Trái phiếu;
- Lãi suất: Lãi suất trong 4 kỳ đầu tiên là 9%/năm. Các kỳ tính lãi tiếp theo lãi suất áp dụng theo lãi suất thả nổi điều chỉnh và được xác định bằng lãi huy động tiền gửi tiết kiệm bằng Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của VIB + biên độ 2,8%/năm;
- Mục đích: 160 tỷ VND trái phiếu được sử dụng để đầu tư giai đoạn 2 dự án Củ Chi và 220 tỷ VND được sử dụng để góp vốn thành lập công ty con.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**22. Vay và nợ thuê tài chính** (tiếp theo)**b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn** (tiếp theo)**Thông tin bổ sung về tài sản thế chấp**

Phần vốn góp trong các công ty đã được cầm cố, thế chấp cho các khoản vay, trái phiếu phát hành của Công ty và các công ty con bao gồm:

Tên Công ty	Giá trị vốn góp
Công ty TNHH MTV Khu Bắc Thủ Thiêm	1.500.000.000.000
Công ty TNHH MTV Đầu tư Kinh doanh Địa ốc Lữ Gia	751.300.000.000
Cộng	2.251.300.000.000

Số lượng cổ phiếu đã được cầm cố, thế chấp cho các khoản vay, trái phiếu phát hành của Công ty và các công ty con bao gồm:

Tên Công ty	Số lượng cổ phiếu
Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII	105.622.452
Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy	72.957.835
Công ty Cổ phần Hạ tầng nước Sài Gòn	32.654.750
Công ty Cổ phần Xây dựng Hạ tầng CII	28.059.280
Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng Xa Lộ Hà Nội	90.648.000
Cộng	329.942.317

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**23. Vốn chủ sở hữu****a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Trình bày lại) VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát (NCI) (Trình bày lại) VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2019	2.830.432.730.000	418.479.467.361	5.968.432.055	(851.997.873.500)	6.660.084.447	217.516.506.623	2.361.191.108.664	2.725.232.942.798	7.713.483.398.448
Chuyển đổi trái phiếu	1.248.790.000	125.210.000	-	-	-	-	-	-	1.374.000.000
Kết chuyển quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	-	5.968.432.055	(5.968.432.055)	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	147.145.531.905	311.798.116.119	1.114.323.688.325	458.943.848.024
Hợp nhất công ty con trong năm (Lỗ)/lãi khi thay đổi tỷ lệ sở hữu trong công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(41.712.577.612)	(444.246.679.355)	(485.959.256.967)
Trích các quỹ trong năm	-	-	-	-	-	11.735.721.680	(22.250.296.144)	(15.243.941.082)	(25.758.515.546)
Thanh lý công ty con	-	-	-	-	-	(1.318.694.019)	-	(147.263.982.227)	(148.582.676.246)
Tăng/(giảm) khác	-	3.320.629	-	-	-	399.440.104	(9.931.631.194)	6.745.064.952	(2.783.805.509)
Tại ngày 31/12/2019	2.831.681.520.000	424.576.430.045	-	(851.997.873.500)	6.660.084.447	228.332.974.388	2.434.439.690.283	3.551.264.730.635	8.624.957.556.298

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**23. Vốn chủ sở hữu** (tiếp theo)**a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu** (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu VND	Cổ phiếu quỹ (i) VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Trình bày lại) VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát (NCI) (Trình bày lại) VND	Tổng công VND
Tại ngày 01/01/2020	2.831.681.520.000	424.576.430.045	-	(851.997.873.500)	6.660.084.447	228.332.974.388	2.434.439.690.283	3.551.264.730.635	8.624.957.556.298
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	-	-	253.922.923.594	218.100.709.817	472.023.633.411
Mua cổ phiếu quỹ trong năm (Lỗ)/lãi khi thay đổi tỷ lệ sở hữu trong công ty con	-	-	-	(175.510.116.869)	-	-	-	-	(175.510.116.869)
Công ty con mua cổ phiếu quỹ trong năm	-	-	-	-	-	-	(37.746.893.677)	(254.318.678.682)	(292.065.572.359)
Hợp nhất công ty con trong năm	-	-	-	-	-	-	(16.366.872.780)	(343.155.843.057)	(359.522.715.837)
NCI góp thêm vốn vào công ty con	-	-	-	-	-	-	-	298.830.167	298.830.167
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	-	103.157.600	103.157.600
Trích các quỹ trong năm	-	-	-	-	-	17.619.576.041	(77.040.870.700)	(12.624.172.319)	(72.045.466.978)
Thoái vốn công ty con	-	-	-	-	-	-	-	(4.298.086.860)	(4.298.086.860)
Tặng/(giảm) khác	-	(3.320.629)	-	-	-	-	(7.892.264.466)	11.450.899.202	3.555.314.107
Tại ngày 31/12/2020	2.831.681.520.000	424.573.109.416	-	(1.027.507.990.369)	6.660.084.447	245.952.550.429	2.310.477.430.254	2.993.775.093.642	7.785.611.797.819

(i) Trong năm, Công ty đã thực hiện mua thành công 9.000.000 cổ phiếu quỹ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)**23. Vốn chủ sở hữu** (tiếp theo)**b. Cổ phiếu**

	31/12/2020	01/01/2020
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	283.168.152	283.168.152
Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng	283.168.152	283.168.152
+ Cổ phiếu phổ thông	283.168.152	283.168.152
Số lượng cổ phiếu đã mua lại (cổ phiếu quỹ)	(44.329.870)	(35.329.870)
+ Cổ phiếu phổ thông	(44.329.870)	(35.329.870)
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	238.838.282	247.838.282
+ Cổ phiếu phổ thông	238.838.282	247.838.282

c. Cổ tức

Cổ tức năm 2019 đã được Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2019 ngày 2 tháng 6 năm 2020 phê duyệt với tỷ lệ 12%. Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty đã chi trả cổ tức đợt 1 năm 2019 với tỷ lệ chi trả 10%/cổ phiếu (1 cổ phiếu được nhận 1.000 đồng).

Cổ tức năm 2020 theo kế hoạch sẽ được chi trả với tỷ lệ 16%. Tùy thuộc vào kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình tài chính của Công ty, ủy quyền cho Hội đồng Quản trị quyết định việc chi trả cổ tức bằng tiền mặt hoặc cổ phiếu. Mức chi trả và hình thức trả cổ tức cuối cùng sẽ được phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	2020 VND	2019 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu hoạt động kinh doanh bất động sản	3.758.866.459.057	442.352.131.774
Doanh thu thu phí giao thông	723.594.912.726	722.325.161.820
Doanh thu từ hoạt động xây dựng, duy tu, xây lắp công trình	642.684.840.579	208.966.966.314
Doanh thu cung cấp nước sạch	186.639.613.348	166.564.894.036
Doanh thu bán hàng	52.109.765.660	143.875.314.110
Doanh thu xây dựng theo hợp đồng B.T	-	111.275.322.591
Doanh thu cung cấp, lắp đặt vật tư thiết bị ngành nước	10.499.862.237	7.610.939.274
Doanh thu cung cấp dịch vụ	34.010.340.779	45.755.109.194
	5.408.405.794.386	1.848.725.839.113
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Hoàn nhập lãi bảo toàn vốn chủ sở hữu dự án B.O.T	(20.499.760.616)	(20.309.398.448)
Hàng bán bị trả lại	(13.814.369.250)	(14.094.754.800)
Giảm giá hàng bán	-	(1.160.564.174)
	(34.314.129.866)	(35.564.717.422)
Doanh thu thuần	5.374.091.664.520	1.813.161.121.691

Trong đó, doanh thu phát sinh từ giao dịch với bên liên quan

Công ty Cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận	640.942.747.584	83.678.048.182
--	-----------------	----------------

2. Giá vốn hàng bán

	2020 VND	2019 VND
Giá vốn hoạt động kinh doanh bất động sản	3.061.812.073.704	333.442.049.426
Giá vốn hoạt động thu phí giao thông	252.225.320.446	230.031.574.928
Giá vốn hoạt động xây dựng, duy tu, xây lắp công trình	622.726.172.862	179.715.172.838
Giá vốn cung cấp nước sạch	205.963.022.584	198.126.676.891
Giá vốn hàng đã bán	49.205.402.934	143.732.098.570
Giá vốn xây dựng theo hợp đồng B.T	-	111.275.322.591
Giá vốn cung cấp, lắp đặt vật tư thiết bị ngành nước	9.925.086.925	9.053.048.827
Giá vốn cung cấp dịch vụ hạ tầng và các dịch vụ khác	27.528.410.490	37.534.794.028
Cộng	4.229.385.489.945	1.242.910.738.099

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	2020	2019
	VND	VND
Lãi chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính và kinh doanh chứng khoán (i)	546.910.076.012	760.495.602.424
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	388.017.678.280	180.416.776.455
Lãi bảo toàn vốn chủ theo hợp đồng BOT	286.215.011.015	200.935.875.692
Cổ tức, lợi nhuận được chia	54.622.280.000	14.747.599.696
Thu nhập tài chính khác từ hợp đồng BOT	38.204.480.617	-
Lãi từ thanh lý công ty con	30.116.658.607	-
Lãi chậm thanh toán	16.877.041.096	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái đã phát sinh	431.850.823	2.621.130
Doanh thu tài chính khác	389.331.606	-
Cộng	1.361.784.408.056	1.156.598.475.397

Trong đó, doanh thu tài chính phát sinh từ giao dịch với các bên liên quan

Công ty Cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận	159.343.978.437	96.818.948.288
Công ty Cổ phần Đầu tư nước Tân Hiệp	46.440.000.000	10.320.000.000
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê	497.157.203	-
Cộng	206.281.135.640	107.138.948.288

(i) Lãi chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính phát sinh trong năm bao gồm:

- Lãi phát sinh từ giao dịch chuyển nhượng phần vốn góp trong Công ty TNHH City Garden Thủ Thiêm với giá trị là 533.243.662.212 đồng;
- Lãi phát sinh từ giao dịch chuyển nhượng Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Cần Thơ với giá trị là 13.496.000.000 đồng;
- Lãi từ kinh doanh chứng khoán với giá trị là 170.413.800 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**4. Chi phí tài chính**

	2020	2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay	901.113.135.134	729.269.062.304
Chi phí hợp tác đầu tư dự án (*)	194.012.329.133	-
Chi phí bảo lãnh, phát hành trái phiếu	93.170.398.983	64.072.044.806
Chi phí mua lại trái phiếu	5.104.119.340	225.384.326.170
Lỗ chuyển nhượng các khoản đầu tư tài chính	2.103.521.600	15.845.081.190
Lỗ do hợp nhất/thoái vốn công ty con	-	51.359.816.550
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá các khoản nợ ngoại tệ cuối năm	9.593.998	34.840.734.976
Chi phí tài chính khác	19.195.726.311	17.218.252.640
Cộng	1.214.708.824.499	1.137.989.318.636

Trong đó, chi phí tài chính phát sinh từ giao dịch với các bên liên quan

Chi phí lãi vay		
Công ty Cổ phần Đầu tư nước Tân Hiệp	172.000.000	43.000.000
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương Mỹ Thuận	-	2.650.384.766
Cộng	172.000.000	2.693.384.766

(*) Chi tiết chi phí hợp tác đầu tư dự án:

Dự án Khu dân cư Sơn Tịnh (i)	114.115.801.695	-
Dự án Diamond Riverside (ii)	79.896.527.438	-
Cộng	194.012.329.133	-

(i) Đây là khoản lợi nhuận dự án Khu dân cư Sơn Tịnh - Quảng Ngãi phân chia cho Công ty Cổ phần Đầu tư Pearl City liên quan đến việc hợp tác đầu tư dự án Sơn Tịnh như đã trình bày tại Thuyết minh số V.7.

(ii) Đây là khoản lợi nhuận mà Công ty phân chia cho cá nhân tham gia hợp đồng hợp tác đầu tư dự án Diamond Riverside, Phường 16, Quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh.

5. Chi phí bán hàng

	2020	2019
	VND	VND
Chi phí môi giới, hoa hồng	120.362.451.776	3.424.952.596
Chi phí nhân viên	24.545.461.875	29.189.264.954
Chi phí khấu hao tài sản cố định	505.393.092	505.556.641
Chi phí dịch vụ mua ngoài và chi phí bằng tiền khác	11.619.181.128	7.079.235.190
Cộng	157.032.487.871	40.199.009.381

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	2020	2019
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	117.599.365.829	126.841.044.042
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	3.421.649.937	3.924.237.716
Chi phí khấu hao và phân bổ giá trị hợp lý tăng thêm của tài sản cố định vô hình từ hợp nhất kinh doanh	77.813.020.765	104.362.690.169
Thuế, phí và lệ phí	2.612.992.847	2.018.577.230
Chi phí dự phòng	41.056.236.601	12.676.953.593
Chi phí dịch vụ mua ngoài	25.678.430.505	25.564.801.638
Phân bổ lợi thế thương mại	238.611.024.026	238.611.024.025
Chi phí bằng tiền khác	26.202.932.422	28.396.112.624
Cộng	532.995.652.932	542.395.441.037

7. Thu nhập khác

	2020	2019
	VND	(Trình bày lại) VND
Thu nhập từ chuyển nhượng quyền khai thác khoáng sản	14.000.000.000	-
Thu phạt vi phạm hợp đồng và chậm thanh toán	9.349.909.510	21.392.846.421
Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	1.471.354.400	426.368.085
Thu nhập từ chuyển nhượng quyền tham gia dự án đầu tư	-	255.000.000.000
Phân bổ khoản hỗ trợ của Nhà Nước	-	200.000.000.008
Lãi từ giao dịch mua giá rẻ	-	21.801.763.471
Thu nhập khác	15.326.051.262	1.779.217.626
Cộng	40.147.315.172	500.400.195.611

8. Chi phí khác

	2020	2019
	VND	(Trình bày lại) VND
Các khoản phạt vi phạm hành chính, thuế	9.918.070.099	16.292.623.484
Các khoản phạt vi phạm hợp đồng	2.146.272.883	40.000.000.000
Lỗ thanh lý tài sản cố định	7.301.934.617	2.262.907.124
Chi phí thiết kế, thi công văn phòng đã chuyển	-	2.938.696.999
Các khoản chi phí khác không liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh	4.441.637.776	9.815.391.933
Cộng	23.807.915.375	71.309.619.540

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	2020	2019
	VND	(Trình bày lại) VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	238.788.077.761	182.742.291.353
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	(13.292.703.419)	(6.840.738.568)
Thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung năm trước	306.947.085	2.173.531.206
Cộng	225.802.321.427	178.075.083.991

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành** (tiếp theo)

	Năm 2020		Năm 2019 (Trình bày lại)	
	Hoạt động được ưu đãi thuế VND	Hoạt động không được ưu đãi thuế VND	Hoạt động được ưu đãi thuế VND	Hoạt động không được ưu đãi thuế VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	279.410.255.225	342.613.768.506	243.910.906.411	215.992.730.864
Các khoản điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	75.466.432.495	881.940.345.728	95.985.003.666	650.891.816.072
Các khoản chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN	84.742.035.536	293.461.659.511	60.276.930.299	375.974.388.086
Phân bổ lợi thế thương mại và các khoản chi phí khác phát sinh khi hợp nhất	-	495.154.738.501	-	334.632.343.641
Lãi từ công ty liên doanh, liên kết	-	(3.931.006.605)	-	(24.547.971.269)
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	(54.622.280.000)	-	(17.686.452.000)
Các khoản lãi/lỗ khác bị loại trừ khi hợp nhất	(9.275.603.041)	151.877.234.321	35.708.073.367	(17.480.492.386)
Thu nhập chịu thuế	354.876.687.720	1.224.554.114.234	339.895.910.077	866.884.546.936
Lỗ năm trước mang sang	-	(109.491.456.587)	(23.178.040.021)	(13.171.175.218)
Thu nhập tính thuế	354.876.687.720	1.115.062.657.647	316.717.870.056	853.713.371.718
Thu nhập tính thuế chịu thuế suất 10%	354.876.687.720	-	316.717.870.056	-
Thu nhập tính thuế chịu thuế suất 20%	-	1.115.062.657.647	-	853.713.371.718
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	35.487.668.772	223.012.531.529	31.671.787.006	170.742.674.345
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn (i)	(6.110.000.505)	-	(6.423.452.316)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm 50% (i)	(11.377.236.555)	-	(12.423.321.177)	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm theo ND 114/2020 (ii)	(3.580.762.881)	(12.753.064.039)	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay (iii)	(33.235.656)	(13.259.467.763)	(6.840.738.568)	-
1% Thuế TNDN tạm nộp từ tiền thu khách hàng mua bất động sản	-	14.108.941.440	-	(825.396.505)
Thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung năm trước	-	306.947.085	-	2.173.531.206
Chi phí thuế TNDN hiện hành	14.386.433.175	211.415.888.252	5.984.274.945	172.090.809.046

(i) Hoạt động đầu tư vào các dự án hạ tầng theo hợp đồng B.O.T, B.T và các dự án kinh doanh nước sạch được hưởng ưu đãi thuế theo quy định của luật thuế TNDN hiện hành. Cụ thể, thu nhập phát sinh từ các dự án đầu tư này được hưởng mức thuế suất ưu đãi là 10% trong vòng 15 năm, miễn thuế trong vòng 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành** (tiếp theo)

(ii) Một số công ty trong tập đoàn được giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho kỳ tính thuế năm 2020 theo Nghị định 114/2020/NĐ-CP do Chính phủ ban hành ngày 3 tháng 8 năm 2020 áp dụng đối với các doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng.

(iii) Ngày 5 tháng 11 năm 2020, Chính phủ đã ban hành Nghị định số 132/2020/NĐ-CP ("NĐ 132") thay thế Nghị định số 68/2020/NĐ-CP ngày 24 tháng 6 năm 2020 và Nghị định số 20/2017/NĐ-CP ngày 24 tháng 2 năm 2017 ("NĐ 20") về quản lý thuế đối với doanh nghiệp có giao dịch liên kết. Trong đó quy định tổng lãi tiền vay sau khi trừ lãi tiền gửi và lãi cho vay phát sinh trong kỳ được trừ khi xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp không vượt quá 30% của EBITDA. NĐ 132 có hiệu lực áp dụng từ năm tài chính 2020 và cho phép các doanh nghiệp áp dụng hồi tố cho các năm 2017, 2018 và 2019. Phần chênh lệch giữa số thuế phát sinh khi áp dụng NĐ 132 so với NĐ 20 được phép giảm trừ vào số thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm 2020.

Việc áp dụng Nghị định 132 đã làm cho số thuế phải nộp trong năm 2017, 2018 và 2019 giảm đi số tiền là 13.292.703.419 đồng và được giảm trừ vào số thuế năm nay.

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	2020 VND	2019 (Trình bày lại) VND
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	253.922.923.594	147.145.531.905
Số trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	(12.696.146.180)	(9.792.186.871)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông Công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	241.226.777.414	137.353.345.034
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm	241.227.383	247.758.689
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.000	554

Lãi cơ bản trên cổ phiếu của kỳ so sánh đã được điều chỉnh lại so với số liệu đã trình bày trên báo tài chính hợp nhất kỳ so sánh do ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố lợi nhuận do sai sót của năm trước (xem thêm tại Thuyết minh số VII.5).

Số trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi năm nay giảm trừ vào lợi nhuận dùng để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu được ước tính theo tỷ lệ 5% lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (tiếp theo)**11. Lãi suy giảm trên cổ phiếu**

Yếu tố có tác động suy giảm đến lãi cơ bản trên cổ phiếu của Công ty là các trái phiếu chuyển đổi. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định như sau:

	2020 VND	2019 (Trình bày lại) VND
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông Công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông	241.226.777.414	137.353.345.034
Cộng lãi của trái phiếu chuyển đổi	-	4.716.977.223
Lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông Công ty mẹ sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	241.226.777.414	142.070.322.257
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu đang lưu hành trong năm để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	241.227.383	247.778.751
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được chuyển đổi từ trái phiếu	-	11.806.753
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sau khi điều chỉnh cho các yếu tố suy giảm	241.227.383	259.585.504
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	-	547

Lãi suy giảm trên cổ phiếu của kỳ so sánh cũng đã được trình bày lại so với Báo cáo tài chính hợp nhất kỳ so sánh do điều chỉnh lợi nhuận như đã trình bày tại Thuyết minh số VI.10.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)*Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020***VII. THÔNG TIN KHÁC****1. Các khoản công nợ tiềm tàng**

Ngày 9 tháng 4 năm 2019 Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy ("NBB") chính thức trở thành công ty con của Công ty. Trước đó, vào ngày 23 tháng 3 năm 2018 đã xảy ra vụ cháy Chung cư Carina Plaza, tọa lạc tại số 1648 đường Võ Văn Kiệt, phường 16, quận 8, Thành phố Hồ Chí Minh, gây thiệt hại lớn về người và tài sản. Chung cư Carina do Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại - Dịch vụ - Sản xuất Hùng Thanh ("Công ty Hùng Thanh") - một công ty con do NBB sở hữu 95% vốn điều lệ - là chủ đầu tư và được quản lý vận hành bởi một bên thứ ba. Nguyên nhân xảy ra vụ cháy là do khách quan vì chạm chập điện của xe máy theo Thư thông báo kết luận giám định số 1732/TB-PC44-Đ3 ngày 9 tháng 7 năm 2018 của Cơ quan Cảnh sát Điều tra Công an Thành phố Hồ Chí Minh. Các nghĩa vụ pháp lý và trách nhiệm đền bù thiệt hại liên quan đến vụ việc này đang được các cơ quan có thẩm quyền tiến hành điều tra và làm rõ. Từ năm 2018 đến năm 2020, Công ty Hùng Thanh với sự hỗ trợ tài chính từ NBB, đã chi tạm ứng tiền đền bù thiệt hại và khắc phục hậu quả cho vụ việc nêu trên với tổng số tiền là 104.438.750.348 đồng (trình bày tại Thuyết minh V.5). Vào ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Công ty chưa ghi nhận chi phí và dự phòng nghĩa vụ phải trả liên quan đến vụ việc này do kết quả sau cùng hiện chưa xác định được vì còn chờ kết luận chính thức từ các cơ quan điều tra có thẩm quyền.

Như đã trình bày tại thuyết minh số V.20, Công ty đã ước tính một cách hợp lý nhất chi phí tiền sử dụng đất của Dự án Diamond Riverside và Dự án City Gate Towers với giá trị lần lượt là 201 tỷ đồng và 120 tỷ đồng. Đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Công ty vẫn chưa quyết toán được tiền sử dụng đất để nộp Ngân sách Nhà Nước. Do đó, tiền sử dụng đất của các dự án này có thể chênh lệch với giá trị mà Công ty đã ước tính và ghi nhận vào báo cáo tài chính hợp nhất.

2. Báo cáo bộ phận

Để phục vụ cho mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành các bộ phận khác nhau. Theo đó, báo cáo bộ phận chính yếu dựa trên loại hình hoạt động sản xuất kinh doanh, Công ty không báo cáo theo khu vực địa lý vì các hoạt động kinh doanh diễn ra tại các tỉnh thành trên cả nước không có sự tương đồng khi phân tích theo khu vực địa lý.

Kết quả báo cáo bộ phận bao gồm: các khoản mục phân bổ trực tiếp cho một bộ phận cũng như cho các bộ phận được phân chia theo một cơ sở hợp lý. Các khoản mục không được phân bổ bao gồm: tài sản, nợ phải trả, doanh thu hoạt động tài chính, chi phí tài chính, chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp, lãi hoặc lỗ khác và thuế thu nhập doanh nghiệp.

Các bộ phận hoạt động kinh doanh của Công ty bao gồm 6 bộ phận như sau: hoạt động thu phí giao thông; hoạt động duy tu, xây lắp; hoạt động kinh doanh hạ tầng nước; hoạt động kinh doanh bất động sản; hoạt động bán hàng do Công ty sản xuất và hoạt động cung cấp các dịch vụ hạ tầng cùng với một số dịch vụ khác.

Hoạt động cụ thể của từng bộ phận kinh doanh như sau:

a) Hoạt động thu phí giao thông: Công ty thực hiện thu phí các phương tiện tham gia giao thông tại các trạm trên các tuyến đường được phép thu phí để hoàn vốn đầu tư vào các dự án như:

- + Trạm Cà Ná để hoàn vốn dự án đầu tư mở rộng tuyến tránh Quốc lộ 1A, đoạn qua thành phố Phan Rang - Tháp Chàm và dự án đầu tư mở rộng Quốc lộ 1A, đoạn qua tỉnh Ninh Thuận;
- + Trạm ĐT 741 để hoàn vốn đầu tư dự án xây dựng đường ĐT741, Bình Dương;
- + Trạm Cầu Rạch Miếu để hoàn vốn đầu tư dự án xây dựng cầu Rạch Miếu, nối liền tỉnh Bến Tre và Tiền Giang;
- + Trạm Cầu Cổ Chiên để hoàn vốn đầu tư xây dựng Cầu Cổ Chiên.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

2. Báo cáo bộ phận (tiếp theo)

- b) Hoạt động duy tu, bảo dưỡng và xây lắp: Thi công xây dựng các công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật; xây dựng và lắp đặt hệ thống đèn, điện chiếu sáng giao thông; duy tu, bảo dưỡng cầu đường.
- c) Hoạt động kinh doanh hạ tầng nước: cung cấp, lắp đặt các thiết bị ngành nước, xử lý và cung cấp nước sạch.
- d) Hoạt động kinh doanh bất động sản: Xây dựng và bán căn hộ cho khách hàng, cho thuê văn phòng, chuyển nhượng quyền sử dụng đất.
- e) Hoạt động bán hàng: Công ty sản xuất và bán các thiết bị đèn, điện chiếu sáng giao thông.
- f) Hoạt động cung cấp dịch vụ: Cung cấp dịch vụ chăm sóc cây xanh, thu phí giao thông hộ, cho thuê máy móc thiết bị...

Công ty lập báo cáo bộ phận theo 6 bộ phận kinh doanh này. Kết quả kinh doanh của từng bộ phận được thể hiện như bảng dưới đây:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**2. Báo cáo bộ phận** (tiếp theo)**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020**

Chỉ tiêu	Hoạt động thu phí giao thông theo hợp đồng B.O.T		Hoạt động xây dựng, duy tu, xây lắp công trình		Hoạt động kinh doanh hạ tầng nước		Hoạt động kinh doanh bất động sản		Hoạt động bán hàng		Cung cấp dịch vụ khác		Loại trừ giao dịch nội bộ		Cộng VND
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Doanh thu thuần															
Cung cấp ra bên ngoài	703.095.152.110	642.684.840.579	197.139.475.585	3.758.866.459.057	38.295.396.410	34.010.340.779	-	5.374.091.664.520							
Cung cấp cho các bộ phận	-	158.938.482.301	-	2.314.221.925	-	45.711.196.321	(206.963.900.547)	-							
Cộng	703.095.152.110	801.623.322.880	197.139.475.585	3.761.180.680.982	38.295.396.410	79.721.537.100	(206.963.900.547)	5.374.091.664.520							
Giá vốn															
Cung cấp ra bên ngoài	252.225.320.446	622.726.172.862	215.888.109.509	3.061.812.073.704	49.205.402.934	27.528.410.490	-	4.229.385.489.945							
Cung cấp cho các bộ phận	12.480.405.083	154.287.530.236	-	-	-	13.017.685.126	(179.785.620.445)	-							
Cộng	264.705.725.529	777.013.703.098	215.888.109.509	3.061.812.073.704	49.205.402.934	40.546.095.616	(179.785.620.445)	4.229.385.489.945							
Lợi nhuận góp bộ phận	438.389.426.581	24.609.619.782	(18.748.633.924)	699.368.607.278	(10.910.006.524)	39.175.441.484	(27.178.280.102)	1.144.706.174.575							
Doanh thu hoạt động tài chính															1.361.784.408.056
Chi phí tài chính															1.214.708.824.499
Phần (lãi)/lãi trong công ty liên doanh, liên kết															3.931.006.605
Chi phí bán hàng															157.032.487.871
Chi phí quản lý doanh nghiệp															532.995.652.932
Thu nhập khác															40.147.315.172
Chi phí khác															23.807.915.375
Chi phí thuế TNDN hiện hành															225.802.321.427
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại															(75.801.931.107)
Tổng lợi nhuận sau thuế															472.023.633.411

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**2. Báo cáo bộ phận** (tiếp theo)**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bộ phận cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019**

Chỉ tiêu	Hoạt động thu phí giao thông theo hợp đồng B.O.T		Hoạt động xây dựng, duy tu, xây lắp công trình		Hoạt động kinh doanh hạ tầng nước		Hoạt động kinh doanh bất động sản		Hoạt động bán hàng		Cung cấp dịch vụ khác		Loại trừ giao dịch nội bộ		Công VND
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	
Doanh thu thuần															
Cung cấp ra bên ngoài	702.015.763.372	320.242.268.905	174.175.833.310	442.352.131.774	128.619.995.136	45.755.109.194	-	1.813.161.121.691							
Cung cấp cho các bộ phận	-	363.088.646.903	-	2.888.210.231	11.290.868.182	29.221.091.652	(406.488.816.968)	-							
Cộng	702.015.763.372	683.330.935.808	174.175.833.310	445.240.342.005	139.910.863.318	74.976.200.846	(406.488.816.968)	1.813.161.121.691							
Giá vốn															
Cung cấp ra bên ngoài	230.031.574.928	290.990.495.429	207.179.725.718	333.442.049.426	143.732.098.570	37.534.794.028	-	1.242.910.738.099							
Cung cấp cho các bộ phận	-	350.244.865.089	-	7.635.380.016	10.123.083.220	7.031.255.287	(375.034.583.612)	-							
Cộng	230.031.574.928	641.235.360.518	207.179.725.718	341.077.429.442	153.855.181.790	44.566.049.315	(375.034.583.612)	1.242.910.738.099							
Lợi nhuận gộp bộ phận	471.984.188.444	42.095.575.290	(33.003.892.408)	104.162.912.563	(13.944.318.472)	30.410.151.531	(31.454.233.356)	570.250.383.592							
Doanh thu hoạt động tài chính															1.156.598.475.397
Chi phí tài chính															1.137.989.318.636
Phân (lãi)/lãi trong công ty liên doanh, liên kết															24.547.971.269
Chi phí bán hàng															40.199.009.381
Chi phí quản lý doanh nghiệp															542.395.441.037
Thu nhập khác															500.400.195.611
Chi phí khác															71.309.619.540
Chi phí thuế TNDN hiện hành															178.075.083.991
Thu nhập thuế TNDN hoãn lại															(177.115.094.740)
Tổng lợi nhuận sau thuế															458.943.648.024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**3. Giao dịch với các bên liên quan**

Bên liên quan của Công ty là các công ty liên doanh, liên kết do Công ty thực hiện đầu tư trực tiếp hoặc đầu tư gián tiếp qua các công ty con khác như đã trình bày tại Thuyết minh số I - Cấu trúc Công ty. Ngoài các số dư và giao dịch đã được trình bày ở các thuyết minh trên, trong năm Công ty còn phát sinh các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan như sau:

	2020 VND	2019 VND	
Công ty Cổ phần BOT Trung Lương - Mỹ Thuận			
Hỗ trợ vốn	624.000.000.000	599.780.000.000	
Góp vốn	28.579.205.479	-	
Thu hồi hỗ trợ vốn	-	179.000.000.000	
Cần trừ thu tiền thi công vào nợ vay	-	130.980.409.900	
Hoàn trả khoản hỗ trợ vốn	-	25.484.965.262	
Nhận hỗ trợ vốn	-	25.000.000.000	
Công ty Cổ phần Đầu tư Nước Tân Hiệp			
Cổ tức, lợi nhuận được chia	46.440.000.000	10.320.000.000	
Cần trừ cổ tức phải thu và nợ vay phải trả	25.800.000.000	-	
Công ty Cổ phần nước Sài Gòn - An Khê			
Chuyển tiền hỗ trợ vốn	-	1.878.000.000	
Tiền lương, phụ cấp, thưởng và các khoản thu nhập khác của Ban Tổng Giám đốc được hưởng trong năm			
Họ và tên	Chức vụ	2020 VND	2019 VND
Ông Lê Vũ Hoàng	Chủ tịch Hội đồng Quản trị chuyên trách	2.754.401.111	1.083.795.555
Ông Lê Quốc Bình	Tổng Giám đốc	3.659.111.111	1.400.735.555
Bà Nguyễn Mai Bảo Trâm	Phó Tổng Giám đốc	1.778.921.111	927.985.555
Ông Nguyễn Văn Thành	Phó Tổng Giám đốc	291.111.111	240.000.000
Ông Dương Quang Châu	Giám đốc dự án hạ tầng	1.255.861.111	938.583.055
Bà Nguyễn Thị Thu Trà	Giám đốc tài chính	987.533.370	805.263.055
Bà Nguyễn Quỳnh Hương	Giám đốc quản lý vốn	1.310.111.111	820.263.055
Ông Nguyễn Trường Hoàng	Giám đốc phát triển dự án	756.301.111	225.555.555
Bà Trần Yến Vy	Giám đốc hành chính - quản trị	584.500.000	-
Bà Nguyễn Thị Hồng Diệp	Giám đốc kế hoạch hành chính	318.111.111	770.263.055
Cộng		13.695.962.258	7.212.444.440

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**3. Giao dịch với các bên liên quan** (tiếp theo)**Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát trong năm**

Họ và tên	Chức vụ	2020 VND	2019 VND
<u>Hội đồng Quản trị</u>			
Ông Lê Vũ Hoàng	Chủ tịch	740.000.000	-
Ông Nguyễn Quang Thanh	Phó Chủ tịch	300.000.000	-
Ông Lê Quốc Bình	Thành viên	645.000.000	-
Ông Đặng Ngọc Thanh	Thành viên	495.000.000	-
Bà Nguyễn Mai Bảo Trâm	Thành viên	645.000.000	-
Ông Dương Trường Hải	Thành viên	371.000.000	-
Ông John Eric T. Francia	Thành viên	495.000.000	-
Ông Nguyễn Hồng Sơn	Thành viên	495.000.000	-
Bà Nguyễn Lê Hoàng Yến	Thành viên (bổ nhiệm ngày 2 tháng 6 năm 2020)	288.000.000	-
Ông Kang Sang In	Thành viên (miễn nhiệm ngày 2 tháng 6 năm 2020)	206.000.000	-
Ông Dominic Scriven	Thành viên (miễn nhiệm ngày 27 tháng 3 năm 2019)	120.000.000	-
Cộng		4.800.000.000	-
<u>Ban Kiểm soát</u>			
Ông Đoàn Minh Thư	Trưởng ban kiểm soát	500.000.000	-
Bà Trịnh Thị Ngọc Anh	Thành viên	250.000.000	-
Bà Trần Thị Tuất	Thành viên	250.000.000	-
Cộng		1.000.000.000	-

Thù lao của Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát được chi từ quỹ hoạt động của Hội đồng Quản trị của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**4. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất**

	2020 VND	2019 VND
Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất		
Chuyển đổi trái phiếu thành cổ phiếu	-	1.374.000.000
Chi tiết tiền thực chi góp vốn vào đơn vị khác (mã số 25)		
Chi đầu tư vào công ty con trong năm	292.065.572.359	-
Chi đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết trong năm	1.136.231.970.702	735.211.102.878
Chi đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác trong năm	19.998.000.000	1.100.000
	1.448.295.543.061	735.212.202.878
Chi tiết tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (mã số 26)		
Thu từ chuyển nhượng công ty con	810.000.000	432.702.710.000
Thu từ chuyển nhượng công ty liên doanh, liên kết	1.647.919.971.594	660.588.883.669
	1.648.729.971.594	1.093.291.593.669
Số tiền đi vay thực thu trong năm (mã số 33)		
Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	6.083.262.765.335	3.219.090.280.983
Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	4.939.232.883.000	2.974.154.898.860
Tiền thu từ đi vay các Công ty trong tập đoàn	-	53.450.384.766
	11.022.495.648.335	6.246.695.564.609
Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm (mã số 34)		
Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	5.332.797.378.028	2.732.755.199.511
Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường	2.822.813.597.000	1.819.690.000.000
Tiền trả nợ gốc trái phiếu hoán đổi	-	462.851.000.000
Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi	277.000.000	925.000.000
Tiền trả nợ vay các Công ty trong tập đoàn	-	156.465.375.162
	8.155.887.975.028	5.172.686.574.673

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**5. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán.

Một số số liệu của kỳ so sánh đã được trình bày lại trên báo cáo tài chính hợp nhất do Công ty Cổ phần Đầu tư Năm Bảy Bảy, công ty con của Công ty, đã thực hiện điều chỉnh hồi tố cho một số sai sót có ảnh hưởng trọng yếu của các kỳ trước, cụ thể như sau:

- Điều chỉnh khoản tiền phạt chậm nộp thuế phát sinh từ trước năm 2015 chưa được ghi nhận vào báo cáo tài chính với giá trị là 36.813.904.249 đồng.
- Điều chỉnh khoản tiền thuế không được khấu trừ của kỳ trước theo quyết định của Tổng cục thuế vào chi phí của năm tài chính 2019 với giá trị là 4.334.203.481 đồng.
- Điều chỉnh khoản tiền phạt vi phạm hợp đồng với giá trị 40 tỷ đồng liên quan đến việc thanh lý hợp đồng chuyển nhượng dự án NBB2 diễn ra vào năm tài chính 2019.

Ảnh hưởng của việc điều chỉnh hồi tố đến số liệu báo cáo đầu kỳ của Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Điều chỉnh		
		Số đã báo cáo	hồi tố	Số trình bày lại
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	20.543.022.273.089	81.148.107.730	20.624.170.380.819
I. Nợ ngắn hạn	310	11.472.174.859.109	81.148.107.730	11.553.322.966.839
1. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	192.726.928.318	41.148.107.730	233.875.036.048
2. Phải trả ngắn hạn khác	319	3.506.175.733.556	40.000.000.000	3.546.175.733.556
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	8.706.105.664.028	(81.148.107.730)	8.624.957.556.298
I. Vốn chủ sở hữu	410	8.706.105.664.028	(81.148.107.730)	8.624.957.556.298
1. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	2.491.193.381.827	(56.753.691.544)	2.434.439.690.283
2. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	3.575.659.146.821	(24.394.416.186)	3.551.264.730.635

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)**5. Số liệu so sánh** (tiếp theo)**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Điều chỉnh		Số trình bày lại
		Số đã báo cáo	hồi tố	
1. Thu nhập khác	31	518.973.991.208	(18.573.795.597)	500.400.195.611
2. Chi phí khác	32	26.975.416.059	44.334.203.481	71.309.619.540
3. Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng của Công ty mẹ	61	195.843.737.421	(48.698.205.516)	147.145.531.905
4. Lợi nhuận sau thuế của cổ đồng không kiểm soát	62	326.007.909.681	(14.209.793.562)	311.798.116.119

6. Những thay đổi trong Báo cáo tài chính hợp nhất phát hành lại so với báo cáo đã phê duyệt phát hành vào ngày 15 tháng 3 năm 2021

Công ty đã trình bày lại mệnh giá trái phiếu đã hết quyền chuyển đổi, chờ hoàn trả cho nhà đầu tư từ khoản mục "Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn" sang khoản mục "Phải trả ngắn hạn khác" trên Bảng cân đối kế hợp nhất. Chi tiết thay đổi như sau:

a. Số liệu đầu kỳ

NGUỒN VỐN	Mã số	01/01/2020	Trình bày lại	01/01/2020
		Số đã báo cáo		Số trình bày lại
1. Phải trả ngắn hạn khác	319	3.546.175.733.556	8.085.000.000	3.554.260.733.556
2. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.057.214.178.862	(8.085.000.000)	5.049.129.178.862

b. Số liệu cuối kỳ

NGUỒN VỐN	Mã số	31/12/2020	Trình bày lại	31/12/2020
		Số đã báo cáo		Số trình bày lại
1. Phải trả ngắn hạn khác	319	1.976.808.012.440	7.808.000.000	1.984.616.012.440
2. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	3.310.738.928.871	(7.808.000.000)	3.302.930.928.871

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

VII. THÔNG TIN KHÁC (tiếp theo)

7. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính cần được điều chỉnh hoặc công bố trên báo cáo tài chính hợp nhất.



Mai Thị Thu Phương
Người lập biểu



Nguyễn Thị Mai Hương
Kê toán trưởng



Lê Quốc Bình
Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2021

