

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Địa chỉ: Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP.Hà Nội

Mã số thuế: 0103983390



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ II/2021

Năm 2021

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG QUÝ II/2021

Tháng 07 năm 2021

MỤC LỤC

| <u>NỘI DUNG</u> | <u>TRANG</u> |
|--------------------------------------|--------------|
| BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN | 3-4 |
| BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | 5 |
| BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ | 6 |
| THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH | 7-19 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | 30/6/2021 | 31/12/2020 |
|---|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | VND | VND |
| Tài sản ngắn hạn | | 100 | 1.373.905.500.113 | 907.974.502.298 |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | | 110 | 205.753.449.919 | 4.473.927.498 |
| Tiền | V.1 | 111 | 115.813.449.919 | 4.473.927.498 |
| Các khoản tương đương tiền | V.1 | 112 | 89.940.000.000 | - |
| Các khoản phải thu ngắn hạn | | 130 | 1.117.548.364.254 | 822.373.740.422 |
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | V.2 | 131 | 458.231.363.601 | 251.762.060.683 |
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | V.3 | 132 | 544.934.479.045 | 544.257.031.213 |
| Phải thu về cho vay ngắn hạn | V.4 | 135 | 88.500.000.000 | 6.500.000.000 |
| Các khoản phải thu khác | V.5 | 136 | 25.882.521.608 | 19.854.648.526 |
| Hàng tồn kho | | 140 | 50.378.835.013 | 81.008.979.450 |
| Hàng tồn kho | V.6 | 141 | 50.378.835.013 | 81.008.979.450 |
| Tài sản ngắn hạn khác | | 150 | 224.850.927 | 117.854.928 |
| Chi phí trả trước ngắn hạn | | 151 | 224.850.927 | 3.171.428 |
| Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ | | 152 | - | 113.688.004 |
| Thuế và các khoản phải thu từ Nhà nước | | 153 | - | 995.496 |
| Tài sản dài hạn | | 200 | 415.489.570.516 | 381.464.290.129 |
| Các khoản phải thu dài hạn | | 210 | 140.432.700.075 | 145.600.806.536 |
| Phải thu dài hạn khác | V.5 | 216 | 140.432.700.075 | 145.600.806.536 |
| Tài sản cố định | | 220 | 1.134.214.503 | - |
| Tài sản cố định hữu hình | V.7 | 221 | 1.134.214.503 | - |
| - Nguyên giá | | | 5.267.570.477 | 4.086.645.022 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế | | | (4.133.355.974) | (4.086.645.022) |
| Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | V.10 | 250 | 273.690.000.000 | 235.740.000.000 |
| Đầu tư vào công ty con | V.10 | 251 | 228.690.000.000 | 190.740.000.000 |
| Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | V.10 | 252 | 45.000.000.000 | 45.000.000.000 |
| Tài sản dài hạn khác | | 260 | 232.655.938 | 123.483.593 |
| Chi phí trả trước dài hạn | | 261 | 232.655.938 | 123.483.593 |
| Tổng cộng tài sản | | 270 | 1.789.395.070.629 | 1.289.438.792.427 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị tính: VND

| | Thuyết minh | Mã số | 30/6/2021 VND | 31/12/2020 VND |
|--|-------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| NGUỒN VỐN | | | | |
| Nợ phải trả | | 300 | 1.068.027.664.828 | 894.209.385.390 |
| Nợ ngắn hạn | | 310 | 1.067.335.200.538 | 894.209.385.390 |
| Phải trả người bán ngắn hạn | V.8 | 311 | 99.872.757.056 | 166.917.160.650 |
| Người mua trả tiền trước ngắn hạn | V.9 | 312 | 23.837.145.309 | 19.815.612.059 |
| Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | | 313 | 12.157.727.383 | 3.843.843.402 |
| Phải trả người lao động | | 314 | 145.055.505 | 91.604.283 |
| Chi phí phải trả ngắn hạn | | 315 | 45.953.424 | 2.894.958.904 |
| Phải trả ngắn hạn khác | | 319 | 664.878.422 | 646.206.092 |
| Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | V.11 | 320 | 930.611.683.439 | 700.000.000.000 |
| Nợ dài hạn | | 330 | 692.464.290 | - |
| Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | V.11 | 338 | 692.464.290 | - |
| Nguồn vốn chủ sở hữu | V.12 | 400 | 721.367.405.801 | 395.229.407.037 |
| Vốn chủ sở hữu | | 410 | 721.367.405.801 | 395.229.407.037 |
| Vốn góp của chủ sở hữu | | 411 | 655.199.860.000 | 355.199.860.000 |
| Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối/ (Lỗ lũy kế) | | 421 | 66.167.545.801 | 40.029.547.037 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | | 421a | 40.029.547.037 | 21.389.754.087 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | | 421b | 26.137.998.764 | 18.639.792.950 |
| | | 440 | 1.789.395.070.629 | 1.289.438.792.427 |



Phan Duy Dũng
 Tổng Giám đốc
 Ngày 30 tháng 07 năm 2021

Nguyễn Quang Nguyên
 Kế toán trưởng

Nguyễn Đăng Kiên
 Người lập biểu

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 02-DN
 Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý II | | Lũy kế từ đầu năm đến quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| | | | Năm 2021 | Năm 2020 | Năm 2021 | Năm 2020 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.1 | 104.844.575.548 | 10.615.755.702 | 211.803.520.954 | 20.298.734.952 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | - | - | - | - |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 10 | | 104.844.575.548 | 10.615.755.702 | 211.803.520.954 | 20.298.734.952 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.2 | 85.189.634.637 | 9.833.133.982 | 183.769.307.822 | 16.593.383.069 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20 | | 19.654.940.911 | 782.621.720 | 28.034.213.132 | 3.705.351.883 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.3 | 37.125.447.101 | 1.483.006.458 | 39.555.385.742 | 1.577.803.638 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.4 | 35.364.733.057 | - | 35.364.733.057 | |
| <i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i> | 23 | | 35.364.733.057 | - | 35.364.733.057 | |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | - | - | - | - |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | VI.5 | 1.285.696.265 | 647.743.441 | 2.216.767.967 | 1.219.949.577 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | | 20.129.958.690 | 1.617.884.737 | 30.008.097.850 | 4.063.205.944 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 109 | - | 1.694.959.013 | |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 14.674.870 | 469 | 14.862.269 | 11.704.063 |
| 13. Lợi nhuận khác | 40 | | (14.674.761) | (469) | 1.680.096.744 | (11.704.063) |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | | 20.115.283.929 | 1.617.884.268 | 31.688.194.594 | 4.051.501.881 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.6 | 3.649.169.872 | 64.019.147 | 5.550.195.830 | 557.093.788 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | | - | - | - | - |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | 60 | | 16.466.114.057 | 1.553.865.121 | 26.137.998.764 | 3.494.408.093 |



Phan Duy Dũng
 Tổng Giám đốc

Ngày 1 tháng 07 năm 2021

Nguyễn Quang Nguyên
 Kế toán trưởng

Nguyễn Đăng Kiên
 Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2021

MẪU SỐ B 03-DN

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU | Mã số | Từ 01/01/2021 | Từ 01/01/2020 |
|--|-------|--------------------------|------------------------|
| | | đến 30/06/2021 | đến 30/06/2020 |
| | | VND | VND |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế | 01 | 31.688.194.594 | 4.051.501.881 |
| <i>Điều chỉnh cho các khoản:</i> | | | |
| Khấu hao tài sản cố định | 02 | 46.710.952 | 15.151.516 |
| (Lãi) lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (37.125.447.101) | (1.577.803.638) |
| Chi phí lãi vay | 06 | 35.364.733.057 | - |
| Lợi nhuận (lỗ) hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 29.974.191.502 | 2.488.849.759 |
| (Tăng) giảm các khoản phải thu | 09 | (206.069.981.197) | 7.573.219.915 |
| (Tăng) giảm hàng tồn kho | 10 | 30.630.144.437 | 3.417.384.550 |
| Tăng (giảm) các khoản phải trả | 11 | (61.136.702.477) | 28.752.153.922 |
| (Tăng) giảm chi phí trả trước | 12 | (330.851.844) | (37.477.312.065) |
| Tiền lãi vay đã trả | 14 | (35.314.094.701) | - |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (1.950.000.000) | (116.032.636) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh | 20 | (244.197.294.280) | 4.638.263.445 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (1.180.925.455) | - |
| Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (82.000.000.000) | (6.500.000.000) |
| Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (37.950.000.000) | - |
| Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 35.303.594.427 | 372.233.598 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (85.827.331.028) | (6.127.766.402) |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 300.000.000.000 | - |
| Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | 231.334.254.871 | - |
| Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (30.107.142) | - |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | 531.304.147.729 | - |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ/năm | 50 | 201.279.522.421 | (1.489.502.957) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ/năm | 60 | 4.473.927.498 | 2.961.896.966 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ/năm | 70 | 205.753.449.919 | 1.472.394.009 |



Phan Duy Dũng
 Tổng Giám đốc

Ngày 26 tháng 07 năm 2021

Nguyễn Quang Nguyên
 Kế toán trưởng

Nguyễn Đăng Kiên
 Người lập biểu

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****I THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

Công ty Cổ phần Đầu tư MST là Công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0103983390 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 18/06/2009, thay đổi lần thứ 24 ngày 27 tháng 04 năm 2021.

Hoạt động chính của Công ty là:

Cho thuê xe có động cơ; Bán lẻ ô tô con; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Đại lý mua bán, ký gửi hàng hóa; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh; Xây dựng các công trình dân dụng, khu công nghiệp và khu đô thị, giao thông, đường bộ, đường sắt, đường thủy, thủy lợi, nông nghiệp, bệnh viện, trường học, khu văn hóa thể thao, hệ thống điện chiếu sáng, năng lượng, các công trình hạ tầng cơ sở, cầu hầm; Quản lý dự án đầu tư xây dựng công trình, hạ tầng giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi, hạ tầng đô thị; Tư vấn đầu tư các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, hạ tầng cơ sở (không bao gồm tư vấn pháp luật và tư vấn tài chính); Tư vấn các công trình giao thông, đô thị và khu công nghiệp (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính và dịch vụ thiết kế công trình); Mua bán, cho thuê máy móc, thiết bị phục vụ ngành xây dựng, công nghiệp, thiết bị văn phòng, thiết bị phục vụ thiết kế; Mua bán, sản xuất vật liệu xây dựng, bê tông, bê tông nhựa, các sản phẩm từ xi măng và đường nhựa; Khai thác khoáng sản (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm).

Công ty có trụ sở chính và các chi nhánh tại các địa điểm sau:

| <u>Trụ sở/ Chi nhánh</u> | <u>Địa điểm</u> |
|--------------------------|--|
| Trụ sở chính | Ngõ 159 phố Tây Sơn, thị trấn Phùng, huyện Đan Phượng, TP. Hà Nội |
| Văn phòng giao dịch | TT3D-73, Khu Đô thị Phùng Khoang, P. Mỹ Đình 2, Q. Nam Từ Liêm, TP. Hà Nội |

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

2. Năm tài chính

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính, các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành và các văn bản sửa đổi, bổ sung, hướng dẫn thực hiện kèm theo.

2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán áp dụng được đăng ký của Công ty là kế toán trên máy vi tính.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt tại quỹ; tiền gửi ngân hàng; các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****2. Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc năm tài chính, trong đó:

Nợ phải thu quá hạn thanh toán:Mức trích lập dự phòng

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm | 30% giá trị |
| Từ 1 năm đến dưới 2 năm | 50% giá trị |
| Từ 2 năm đến dưới 3 năm | 70% giá trị |
| Từ 3 năm trở lên | 100% giá trị |

Nợ phải thu khác:

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập dựa trên mức tổn thất dự kiến không thu hồi được.

Số tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho 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 để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trong năm.

4. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản hữu hình được ghi nhận là tài sản cố định hữu hình nếu thỏa mãn đồng thời các tiêu chuẩn sau: (i) Chắc chắn thu được lợi ích kinh tế trong tương lai từ việc sử dụng tài sản đó;

(ii) Có thời gian sử dụng trên 1 năm trở lên;

(iii) Nguyên giá tài sản phải được xác định một cách tin cậy và có giá trị từ 30.000.000 VND trở lên.

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

Nguyên giá

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua sắm 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.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình không tương tự hoặc tài sản khác được xác định theo giá trị hợp lý của tài sản cố định hữu hình nhận về, hoặc giá trị hợp lý của tài sản đem trao đổi, sau khi điều chỉnh các khoản tiền hoặc tương đương tiền trả thêm hoặc thu về. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình mua dưới hình thức trao đổi với một tài sản cố định hữu hình tương tự, hoặc có thể hình thành do được bán để đổi lấy quyền sở hữu một tài sản tương tự được tính bằng giá trị còn lại của tài sản cố định đem trao đổi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được tài trợ, được biếu tặng, được ghi nhận ban đầu theo giá trị hợp lý ban đầu hoặc giá trị danh nghĩa và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu tài sản cố định hữu hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khấu hao

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> |
|---------------------------------|---------------|
| Máy móc, thiết bị | 05 - 12 |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 06 - 10 |
| Tài sản cố định khác | 03 - 08 |

5. Các khoản đầu tư tài chính***Đầu tư vào các công ty liên kết***

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày Công ty có ảnh hưởng đáng kể được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Đầu tư vào liên doanh

Phần vốn góp của Công ty trong cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát được hạch toán theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các đơn vị liên doanh sau ngày Công ty tham gia liên doanh được hạch toán vào mục thu nhập của báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Phần vốn góp của Công ty trong các hoạt động kinh doanh được đồng kiểm soát được ghi nhận trong báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Tài sản do Công ty kiểm soát và các khoản nợ phải trả mà Công ty phải gánh chịu; (ii) Chi phí phải gánh chịu và doanh thu được chia từ việc bán hàng hoặc cung cấp dịch vụ của liên doanh.

Phần vốn góp của Công ty trong các hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức liên doanh tài sản được đồng kiểm soát được ghi nhận trong các báo cáo tài chính bằng cách hạch toán: (i) Phần vốn góp vào tài sản được đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản; (ii) Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của Công ty; (iii) Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên góp vốn liên doanh khác; (iv) Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh; (v) Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác

Các khoản đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư khác được ghi nhận theo giá mua thực tế và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư.

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính được trích lập theo các quy định về kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư chứng khoán tự do trao đổi có giá trị ghi sổ cao hơn giá thị trường tại ngày kết thúc năm tài chính. Đối với các khoản đầu tư tài chính dài hạn, Công

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN**

ty trích lập dự phòng nếu tổ chức kinh tế mà Công ty đang đầu tư bị lỗ, trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư.

6. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được 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.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty.

7. Chi phí trả trước

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

8. Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước 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.

9. Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện sau: (i) Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; (ii) Sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ; và (iii) Công ty có thể đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

10. Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của Công ty sau khi trừ các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

11. Doanh thu

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

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) 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; (ii) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; (iii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (iv) Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và (v) Chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng có thể xác định được.

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. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau: (i) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn; (ii) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó; (iii) Phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng Cân đối kế toán có thể xác định được; và (iv) Chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó có thể xác định được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN*****Doanh thu từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia***

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia của Công ty được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau: (i) Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó; và (ii) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu xây dựng

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì:

- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng qui định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy, thì:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

12. Thuế***Thuế thu nhập hiện hành***

Số thuế hiện tại phải trả 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.

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.

Thuế khác

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

V.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

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

(Đơn vị tính: VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|------------------|------------------------|----------------------|
| Tiền mặt | 4.438.094.975 | 1.316.674.800 |
| Tiền ngân hàng | 111.375.354.944 | 3.183.365.316 |
| Cộng | 115.813.449.919 | 4.473.927.498 |
| Tương đương tiền | 89.940.000.000 | - |
| Tổng cộng | 205.753.449.919 | 4.473.927.498 |

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|--|------------------------|------------------------|
| Phải thu ngắn hạn của khách hàng | | |
| - Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành | 451.954.506.825 | 250.140.213.749 |
| - Công ty CP TOPACO Hưng Tín | 4.012.581.000 | 1.621.846.934 |
| - Các khách hàng khác | 2.264.275.776 | |
| | 458.231.363.601 | 251.762.060.683 |
| Phải thu khách hàng là bên liên quan | | |
| - Công ty CP Đầu tư Phát triển Bất động sản Đô Thành | 451.954.506.825 | 250.140.213.749 |
| | 451.954.506.825 | 250.140.213.749 |

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|------------------------|------------------------|
| - Công ty CP Đầu tư XD và TM An Thịnh Phát | 119.285.343.231 | 119.285.343.231 |
| - Công ty CP Thương mại và Xây dựng Trường Xuân Lộc (i) | 147.732.034.546 | 147.732.034.546 |
| - Công ty CP Đầu tư và Phát triển BĐS Lộc Phát | 108.476.509.625 | 108.476.509.625 |
| - Công ty CP Đầu tư TLG | 75.423.443.517 | 76.127.936.294 |
| - Công ty CP Dịch vụ Phát triển Sông Hồng | 93.032.337.542 | 92.432.337.542 |
| - Trả trước người bán ngắn hạn khác | 984.810.584 | 202.869.975 |
| | 544.934.479.045 | 544.257.031.213 |

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|
| Cho các cá nhân vay (*) | 88.500.000.000 | 6.500.000.000 |
| Cộng | 88.500.000.000 | 6.500.000.000 |

(*) Cho các cá nhân vay với thời hạn 6-12 tháng, lãi suất 7-10%/năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

5. Các khoản phải thu khác

| | 30/06/2021 | | 31/12/2020 | |
|---|------------------------|----------|------------------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| Ngắn hạn | | | | |
| - Lãi hợp tác kinh doanh với Công ty CP TM&DV Phú Minh Sơn | 2.597.125.000 | - | 2.196.875.000 | - |
| - Lãi hợp tác kinh doanh với Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên | 4.787.500.000 | - | 7.595.171.233 | - |
| - Lãi tạm ứng cổ tức của Công ty CP Xây dựng Hà tầng Đô thị và Giao thông | 1.250.000.000 | - | 1.250.000.000 | - |
| - Tạm ứng phát triển dự án | 12.000.000.000 | - | - | - |
| - Các khoản phải thu khác | 8.974.102.293 | - | 8.812.602.293 | - |
| | 25.882.521.608 | | 19.854.648.526 | |
| Dài hạn | | | | |
| Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Phú Minh Sơn (i) | 39.500.000.000 | | 39.500.000.000 | |
| Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên (ii) | 100.000.000.000 | | 100.000.000.000 | |
| Ký quỹ, ký cược dài hạn | 932.700.075 | | 6.100.806.536 | |
| | 140.432.700.075 | | 145.600.806.536 | |
| Phải thu khác là bên liên quan | | | | |
| Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông | 1.250.000.000 | | 1.250.000.000 | |
| Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên | 100.000.000.000 | | 100.000.000.000 | |
| | 101.250.000.000 | | 101.250.000.000 | |

- (i) Góp vốn hợp tác kinh doanh giữa Công ty CP Đầu tư MST với Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Phú Minh Sơn theo Hợp đồng Hợp tác đầu tư số 2018/HTĐT/PMS-1168 ký ngày 20/9/2018 về việc đầu tư dự án khai thác, chế biến đá xây dựng tại mỏ đá Khe Đá Dàn, xã Kỳ Tân, huyện Kỳ Anh, tỉnh Hà Tĩnh với tổng mức đầu tư là 172.500.000.000 VND.

Trong đó:

Công ty CP TM và Dịch vụ Phú Minh Sơn góp: 133.000.000.000 VND.

Công ty CP Đầu tư MST góp: 39.500.000.000 VND.

Quản lý, điều hành dự án: Dự án do Công ty CP Thương mại và Dịch vụ Phú Minh Sơn quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động của dự án mà không thành lập pháp nhân mới.

Lợi nhuận được phân chia theo kết quả kinh doanh thực tế bắt đầu tính từ năm 2019 theo tỷ lệ góp vốn của các bên, nếu số tiền Công ty CP Đầu tư MST nhận được theo Kết quả kinh doanh thấp hơn lãi suất tiền gửi kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau theo thông báo của Ngân hàng mà Công ty CP Đầu tư MST mở tài khoản thì Công ty CP TM và Dịch vụ Phú Minh Sơn phải bù đắp phần hụt cho Công ty CP Đầu tư MST.

- (ii) Góp vốn hợp tác kinh doanh với Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên theo Hợp đồng hợp tác đầu tư số 01/HTĐT/XDHY-1168 ký ngày 26/11/2018 về việc đầu tư dự án kinh doanh xăng dầu tại tổng kho xăng dầu Vinapetro Hưng Yên với tổng mức đầu tư dự kiến là 271.000.000.000 VND.

Trong đó:

Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên góp vốn 171.000.000.000 VND tương đương 63,1% tổng vốn đầu tư.

Công ty CP Đầu tư MST góp 100.000.000.000 VND tương đương 36,9% tổng vốn đầu tư.

Quản lý, điều hành dự án: Dự án do Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên quản lý, điều hành toàn bộ hoạt động của dự án mà không thành lập pháp nhân mới.

Phân chia lợi nhuận của dự án dựa trên kết quả kinh doanh là lợi nhuận sau thuế của dự án theo tỷ lệ góp vốn của các bên.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

6. Hàng tồn kho

| | 30/06/2021 | | 31/12/2020 | |
|--------------------------|-----------------------|----------|-----------------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Nguyên vật liệu | 31.254.445.812 | - | - | - |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 12.868.083.401 | - | 67.105.584.201 | - |
| - Hàng hóa | 6.256.305.800 | - | 13.903.395.249 | - |
| Cộng | 50.378.835.013 | - | 81.008.979.450 | - |

7. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| | Máy móc và thiết bị | Vận tải | Khác | Tổng |
|------------------------|---------------------|---------------|--------------|------------------------|
| Nguyên giá | | | | |
| 1/1/2021 | 3.496.190.477 | 545.454.545 | 45.000.000 | 4.086.645.022 |
| Mua mới | - | 1.180.925.455 | | 1.180.925.455 |
| Thanh lý | | | | - |
| 30/6/2021 | 3.496.190.477 | 1.726.380.000 | 45.000.000 | 5.267.570.477 |
| Khấu hao lũy kế | | | | |
| 1/1/2021 | (3.496.190.477) | (545.454.545) | (45.000.000) | (4.086.645.022) |
| Phân bổ trong kỳ | | (46.710.952) | | (46.710.952) |
| Thanh lý | | | | - |
| 30/6/2021 | (3.496.190.477) | (592.165.497) | (45.000.000) | (4.133.355.974) |
| Giá trị còn lại | | | | |
| 1/1/2021 | - | - | - | - |
| 30/6/2021 | - | 1.134.214.503 | - | 1.134.214.503 |

8. Phải trả người bán ngắn hạn

| | 30/06/2021 | | 31/12/2020 | |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Phải trả người bán ngắn hạn | | | | |
| - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Công nghiệp số 9 | 27.634.356.287 | 27.634.356.287 | 29.634.356.287 | 29.634.356.287 |
| - Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và giao thông | 683.300.000 | 683.300.000 | 725.100.000 | 725.100.000 |
| - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINA2 | 173.534.429.869 | 173.534.429.869 | 132.912.836.080 | 132.912.836.080 |
| - Các nhà cung cấp khác | 2.662.613.199 | 2.662.613.199 | 3.644.868.283 | 3.644.868.283 |
| | 204.514.699.355 | 204.514.699.355 | 166.917.160.650 | 166.917.160.650 |

Phải trả người bán ngắn hạn là bên liên quan

| | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| - Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và giao thông | 683.300.000 | 683.300.000 | 725.100.000 | 725.100.000 |
| | 683.300.000 | 683.300.000 | 725.100.000 | 725.100.000 |

9. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

| | 30/6/2021 | 31/12/2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Xây dựng Hạ tầng Đô thị và Giao thông | 12.429.024.200 | 9.327.271.200 |
| Ban quản lý dự án Xây dựng ĐHQG TPHCM | 8.799.057.309 | 8.799.057.309 |
| Công ty CP Đầu tư Hạ tầng Côn Đảo | 2.100.000.000 | 1.500.000.000 |
| Các khách hàng khác | 509.063.800 | 189.283.550 |
| | 23.837.145.309 | 19.815.612.059 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

10. Các khoản đầu tư tài chính**Đầu tư góp vốn vào Công ty con**

| | 30/06/2021 | | 31/12/2020 | |
|--|------------------------|----------------|------------------------|----------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| - Công ty CP Xây dựng Hạ tầng và Đô thị giao thông | 228.690.000.000 | - | 190.740.000.000 | - |
| Cộng | 228.690.000.000 | - | 190.740.000.000 | - |

(*) Theo qui định tại Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty chỉ đánh giá được những khoản đầu tư đối với Công ty niêm yết tại thời điểm 31/12/2020. Đối với các Công ty chưa thực hiện niêm yết, Công ty chưa xác định được định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về Công ty con tại ngày 30 tháng 06 năm 2021 như sau:

| Tên Công ty con | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động chính |
|--|----------------------------|-----------------------|------------------------|---|
| Công ty CP Xây dựng Hạ tầng và Đô thị giao thông | TP. Hồ Chí Minh | 66% | 66% | Xây dựng nhà các loại; Tư vấn Bất Động sản; Kinh doanh Bất Động sản |
| Đầu tư góp vốn vào Công ty liên kết | | 30/06/2021 | | 31/12/2020 |
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc |
| - Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên | 45.000.000.000 | - | - | 45.000.000.000 |
| Cộng | 45.000.000.000 | - | - | 45.000.000.000 |

(*) Theo qui định tại Thông tư số 200/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư cần phải được trình bày. Tuy nhiên, Công ty chỉ đánh giá được những khoản đầu tư đối với Công ty niêm yết tại thời điểm 31/12/2020. Đối với các Công ty chưa thực hiện niêm yết, Công ty chưa xác định được định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Thông tin chi tiết về Công ty liên kết tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 như sau:

| Tên Công ty liên kết | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ phần sở hữu | Tỷ lệ quyền biểu quyết | Hoạt động chính |
|------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------------|---|
| Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên | Hưng Yên | 33.3% | 33.3% | Đại lý mua bán các sản phẩm xăng dầu, hóa dầu |

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ MST

Ngõ 159 Phố Tây Sơn, Thị trấn Phùng, Huyện Đan Phượng

Thành phố Hà Nội

Báo cáo tài chính

Quý I/2021

30 tháng 06 năm 2021

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Mẫu số B 09 - DN****11. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

| | Cuối kỳ | | Trong năm | | Đầu năm | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------|
| | Số có khả năng trả nợ | | Tăng | | Giảm | |
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Tăng | Giảm | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Vay ngắn hạn | | | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM (HD Bank) - CN Hoàn Kiếm | 700.000.000.000 | 700.000.000.000 | - | - | 700.000.000.000 | 700.000.000.000 |
| - Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM (HD Bank) - CN Hoàn Kiếm | 171.391.254.871 | 171.391.254.871 | 171.391.254.871 | - | - | - |
| - Ngân hàng TMCP Phát triển TP HCM (HD Bank) - CN Hoàn Kiếm | 28.600.000.000 | 28.600.000.000 | 28.600.000.000 | - | - | - |
| - Công ty CP Đầu tư và Xây dựng VINAZ | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 | - | - | - |
| Trái phiếu | | | | | | |
| - Công ty CP Chứng khoán Everest | 10.500.000.000 | 10.500.000.000 | 10.500.000.000 | - | - | - |
| Vay dài hạn đến hạn trả | | | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Tiên Phong – Chi nhánh Thanh Trì | 120.428.568 | 120.428.568 | 150.535.710 | 30.107.142 | - | - |
| Tổng cộng vay ngắn hạn | 930.611.683.439 | 930.611.683.439 | 230.641.790.581 | 30.107.142 | 700.000.000.000 | 700.000.000.000 |
| Vay dài hạn | | | | | | |
| - Ngân hàng TMCP Tiên Phong – Chi nhánh Thanh Trì | 692.464.290 | 692.464.290 | 843.000.000 | 150.535.710 | - | - |
| Tổng cộng vay dài hạn | 692.464.290 | 692.464.290 | 843.000.000 | 150.535.710 | - | - |
| Tổng cộng vay và nợ thuê tài chính | 931.304.147.729 | 931.304.147.729 | 231.484.790.581 | 180.642.852 | 700.000.000.000 | 700.000.000.000 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

12. Vốn chủ sở hữu**12.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

| | Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND | Lợi nhuận chưa phân phối VND | Tổng cộng VND |
|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| Đầu kỳ | 355.199.860.000 | 40.029.547.037 | 395.229.407.037 |
| Vón góp trong kỳ | 300.000.000.000 | | 300.000.000.000 |
| LNST chưa phân phối trong kỳ | - | 26.137.998.764 | 26.137.998.764 |
| Cuối kỳ | 655.199.860.000 | 66.167.545.801 | 721.367.405.801 |

12.2 Cổ phiếu

| | <u>30/06/2021</u> Cổ phiếu | <u>31/12/2020</u> Cổ phiếu |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
| Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 65.519.986 | 35.519.986 |
| Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | 65.519.986 | 35.519.986 |
| Cổ phiếu phổ thông | 65.519.986 | 35.519.986 |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại | - | - |
| Cổ phiếu phổ thông | - | - |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 65.519.986 | 35.519.986 |
| Cổ phiếu phổ thông | 65.519.986 | 35.519.986 |
| Cổ phiếu ưu đãi | - | - |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH*(Đơn vị tính: VND)***1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

| | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu thương mại | 10.150.801.220 | 15.060.263.134 |
| Doanh thu xây dựng | 201.652.719.734 | 2.153.471.818 |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ | - | 3.085.000.000 |
| | 211.803.520.954 | 20.298.734.952 |

2. Giá vốn hàng bán

| | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 |
|--------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn thương mại | 108.472.752.634 | 14.966.466.050 |
| Giá vốn xây dựng | 75.296.555.188 | 1.466.809.182 |
| Giá vốn cung cấp dịch vụ | - | 160.107.837 |
| | 183.769.307.822 | 16.593.383.069 |

3. Doanh thu hoạt động tài chính

| | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu lãi tiền chưa tạm ứng từ Đô Thành | 35.296.301.370 | |
| Doanh thu lãi hợp tác kinh doanh | 3.886.250.000 | |
| Doanh thu lãi tiền gửi, tiền cho vay | 372.834.372 | 277.803.638 |
| Cổ tức, lợi nhuận được chia | - | 1.300.000.000 |
| | 39.555.385.742 | 1.577.803.638 |

4. Chi phí hoạt động tài chính

| | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 35.330.533.057 | - |
| Chi phí lãi trái phiếu | 34.200.000 | - |
| | 35.364.733.057 | - |

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

| | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| - Chi phí nhân viên quản lý | 966.400.190 | 862.858.238 |
| - Chi phí vật liệu quản lý | 123.978.399 | 124.065.149 |
| - Chi phí dụng cụ quản lý | 71.047.779 | 4.159.000 |
| - Chi phí khấu hao | 46.710.952 | 15.151.516 |
| - Thuế, phí, lệ phí | 4.000.000 | 4.000.000 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.002.630.647 | 192.589.320 |
| - Chi phí bằng tiền khác | 2.000.000 | 17.126.354 |
| | 2.216.767.967 | 1.219.949.577 |

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Mẫu số B 09 - DN

6. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

| | Từ 01/01/2021 đến 30/06/2021 | Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| | VND | VND |
| Lợi nhuận trước thuế | 31.688.194.594 | 4.051.501.881 |
| Điều chỉnh tăng | 327.427.708 | 33.967.060 |
| Điều chỉnh giảm | 4.264.643.151 | 1.300.000.000 |
| Thu nhập tính thuế TNDN | 27.750.979.151 | 2.785.468.941 |
| Thuế suất thuế TNDN | 20% | 20% |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 5.550.195.830 | 557.093.788 |

7. Giao dịch với bên liên quan**Giao dịch với các bên liên quan**

| <u>Bên liên quan</u> | <u>Nội dung nghiệp vụ</u> | <u>Giá trị(VND)</u> |
|--|---------------------------|------------------------|
| Công ty CP ĐT BĐS Đô Thành | Doanh thu xây dựng | 201.652.719.734 |
| Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông | Chi phí thuê xe | 27.272.727 |
| Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên | Lãi hợp tác đầu tư | 2.800.000.000 |
| Cộng | | 204.479.992.461 |

Số dư với các bên liên quan

| <u>Bên liên quan</u> | <u>Chỉ tiêu</u> | <u>Số tiền</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------|
| Công ty CP Xây dựng hạ tầng Đô thị và Giao thông | Các khoản phải thu khác | 1.250.000.000 |
| | Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 12.429.024.200 |
| | Phải trả khách hàng | 713.300.000 |
| Công ty CP Xăng dầu Hưng Yên | Phải thu khác | 4.787.500.000 |
| Công ty CP ĐT BĐS Đô Thành | Phải thu khách hàng | 451.954.506.825 |
| | Phải thu dài hạn khác | 10.104.000.000 |
| | Người mua trả trước ngắn hạn | 35.000.000.000 |



Phan Duy Dũng
Tổng Giám đốc
Ngày 26 tháng 07 năm 2021

Nguyễn Quang Nguyên
Kế toán trưởng

Nguyễn Đăng Kiên
Người lập biểu