

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ  
THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG  
ĐÃ KIỂM TOÁN**

**Năm tài chính kết thúc  
ngày 31 tháng 12 năm 2023**

**Báo cáo tài chính riêng đã kiểm toán**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**

**Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023**

## **MỤC LỤC**

	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC</b>	<b>1 - 3</b>
<b>BÁO CÁO KIỂM TOÁN</b>	<b>4 - 6</b>
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN</b>	
Bảng cân đối kế toán riêng	7 - 8
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng	9
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng	10 - 11
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng	12 - 39

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Đầu tư Xây dựng Và Thương mại Thái Bình Dương (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) hân hạnh đệ trình báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023.

1. **Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát** trong năm 2023 và vào ngày lập báo cáo này bao gồm:

### Hội đồng Quản trị

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trịnh Đình Thái	Chủ tịch
Ông Triệu Hán Huy	Thành viên
Bà Phạm Thị Hồng Sơn	Thành viên

### Ban Tổng Giám đốc

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Ông Trịnh Đình Thái	Tổng Giám đốc
Ông Triệu Hán Huy	Phó Tổng Giám đốc

### Ban Kiểm soát

<u>Họ và tên</u>	<u>Chức vụ</u>
Bà Nguyễn Thị Hồng Bích	Trưởng ban
Ông Đinh Quang Khuyển	Thành viên

2. **Trụ sở chính** của Công ty đặt tại Tầng 1, tòa nhà Copac Square, số 12, Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

3. **Công ty con**

- Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Thái Bình Dương;
- Công ty CP Quản lý Bất động sản Phúc Thịnh;
- Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thái Thịnh;
- Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Cam Lâm;
- Công ty TNHH MTV TM Xuất Nhập Khẩu và Du Lịch Rồng Phương Bắc.

4. **Chi nhánh và đơn vị trực thuộc bao gồm:**

- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương - Khách sạn COPAC – tạm ngưng hoạt động từ 01/09/2020;
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương - Nhà máy nước Cam Lâm.

5. **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương được chuyển đổi từ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu số 2 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0304240557, ngày 03 tháng 03 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 8 ngày 30 tháng 03 năm 2023.

6. **Hoạt động chính** trong năm 2023 là Cho thuê văn phòng, kinh doanh bất động sản, khai thác, xử lý và cung cấp nước sạch, dịch vụ khách sạn và thương mại.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

---

### 7. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh riêng

Tình hình tài chính riêng của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được trình bày trong báo cáo tài chính riêng đính kèm từ trang 07 đến trang 39.

### 8. Các sự kiện phát sinh sau ngày lập bảng cân đối kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày lập bảng cân đối kế toán cho đến ngày lập báo cáo này có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên các báo cáo tài chính riêng của Công ty.

### 9. Đơn vị kiểm toán

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt là đơn vị được chỉ định kiểm toán báo cáo tài chính riêng năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 của Công ty.

### 10. Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng của công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính riêng trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này có được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng hay không;
- Lập các báo cáo tài chính riêng dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Công ty đã tuân thủ những yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính riêng.

### 11. Ý kiến của Ban Tổng Giám đốc

Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính riêng đính kèm đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng của 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.

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Công ty có các Công ty con được trình bày trong Thuyết minh của báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 (báo cáo tài chính hợp nhất) ngày 31 tháng 05 năm 2024.

Người sử dụng nên đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 05 năm 2024 *h*

Tổng Giám đốc *h*

  
**TRINH ĐÌNH THÁI**



Số: 20231208/TBD/BCKT/SV-CN4

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc**  
**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính riêng kèm theo của Công ty Cổ Phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) được lập ngày 31 tháng 05 năm 2024 từ trang 07 đến trang 39 bao gồm: Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng của Công ty 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 riêng 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 riêng. 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 riêng 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 riêng 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 riêng.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi.

### **Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

1. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Chúng tôi chưa nhận được hồ sơ có liên quan đến các khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Đầu tư Vĩnh Lợi và Công ty Cổ phần Xi măng Phú Sơn với giá trị được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán riêng lần lượt là 178.500.000 VND và 6.000.000.000 VND, số dự phòng tổn thất trích lập cho các khoản đầu tư này tính đến ngày 31/12/2023 là 6.000.000.000 đồng do tra cứu tình trạng hoạt động của Công ty là không hoạt động tại trụ sở đã đăng ký. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế khác, chúng tôi cũng không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng phù hợp làm cơ sở để xác định các điều chỉnh cần thiết (nếu có) đối với các khoản đầu tư nêu trên.
2. Như được trình bày tại các Thuyết minh số V.6, chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp làm cơ sở để cho ý kiến về số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Dự án Khu dân cư và nhà ở Cán bộ Chiến sĩ Cục Cảnh sát Hình sự - Bộ Công an tại ngày 31/12/2023 là 16.966.437.536 đồng (31/12/2022 là 16.966.437.536 đồng). Hiện nay dự án chưa hoàn thành.
3. Đến năm 2023, báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty đều ghi nhận doanh thu và giá vốn của hoạt động chuyển nhượng bất động sản chưa xác định chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) mà chỉ tạm nộp 1% thuế TNDN trên doanh thu thực hiện. Theo giải trình của Công ty, do Dự án chưa hoàn thành, chưa nghiệm thu bàn giao và chuyển quyền sử dụng đất cho người mua. Báo cáo tài chính năm 2023 chưa phản ánh bất kỳ khoản điều chỉnh về thuế TNDN phải nộp của Dự án nêu trên. Chúng tôi cũng không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng phù hợp làm cơ sở để xác định mức ảnh hưởng lũy kế đến báo cáo tài chính (nếu có) đối với khoản thuế TNDN nêu trên.

### **Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, báo cáo tài chính riêng đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính riêng của **Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương** tại ngày 31 tháng 12 năm 2023, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng 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.

## Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh số IV.1 của báo cáo tài chính riêng. Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, 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. Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính hợp nhất này và báo cáo kiểm toán độc lập của chúng tôi đề ngày 31 tháng 05 năm 2024 đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ.

Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 05 năm 2024

### Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt

**Giám đốc**



**LÊ VIỆT DŨNG LINH**  
Giấy CN ĐKHN kiểm toán  
Số: 2632-2023-107-1

**Kiểm toán viên**

**ĐINH CÔNG TIẾN**  
Giấy CN ĐKHN kiểm toán  
Số: 1093-2023-107-1



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B01 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
	1	2	3	4	5
<b>A.</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>58.306.419.058</b>	<b>61.958.362.131</b>
<b>I.</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.1	<b>5.966.212.991</b>	<b>11.798.375.069</b>
1.	Tiền	111		5.966.212.991	11.798.375.069
<b>II.</b>	<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1.000.000.000</b>	-
3.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.000.000.000	-
<b>III.</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>9.604.586.911</b>	<b>9.525.688.039</b>
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	10.474.074.410	11.430.757.012
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	4.328.371.290	4.126.696.290
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	1.885.517.708	986.994.358
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.5	(7.083.376.497)	(7.018.759.621)
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>35.085.641.249</b>	<b>34.025.401.092</b>
1.	Hàng tồn kho	141	V.6	36.390.534.650	35.449.261.016
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(1.304.893.401)	(1.423.859.924)
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>6.649.977.907</b>	<b>6.608.897.931</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7	-	231.700.943
2.	Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.131.235	5.131.235
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.17	6.644.846.672	6.372.065.753
<b>B.</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>274.867.588.295</b>	<b>290.165.615.453</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>41.000.000</b>	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216		41.000.000	-
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>232.507.350.701</b>	<b>251.761.489.292</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	227.625.242.285	246.791.091.404
-	- Nguyên giá	222		475.537.579.314	465.893.973.837
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(247.912.337.029)	(219.102.882.433)
3.	Tài sản cố định vô hình	227	V.9	4.882.108.416	4.970.397.888
-	- Nguyên giá	228		6.322.240.000	6.322.240.000
-	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.440.131.584)	(1.351.842.112)
<b>IV.</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>522.810.393</b>	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.10	522.810.393	-
<b>V.</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>36.299.900.000</b>	<b>36.429.500.000</b>
1.	Đầu tư vào công ty con	251	V.11	10.655.000.000	10.655.000.000
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.12	24.178.500.000	24.178.500.000
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	7.466.400.000	7.596.000.000
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(6.000.000.000)	(6.000.000.000)
<b>VI.</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>5.496.527.201</b>	<b>1.974.626.161</b>
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	5.496.527.201	1.974.626.161
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>333.174.007.353</b>	<b>352.123.977.584</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B01 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>180.264.026.552</b>	<b>198.161.897.107</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>58.416.367.242</b>	<b>56.255.740.535</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15	8.707.262.050	10.356.038.355
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	539.287.143	562.952.803
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.17	1.449.231.000	1.544.271.015
4. Phải trả người lao động	314		1.615.070.705	1.161.335.428
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	302.129.332	2.980.284.031
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	21.443.000
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	9.786.406.010	6.680.631.048
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20	31.652.030.000	30.665.093.360
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21	4.364.951.002	2.283.691.495
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>121.847.659.310</b>	<b>141.906.156.572</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331	V.22	15.972.000.000	15.972.000.000
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.23	52.234.972.138	61.651.384.323
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	53.640.687.172	64.282.772.249
<b>D. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>152.909.980.801</b>	<b>153.962.080.477</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.24	<b>152.909.980.801</b>	<b>153.962.080.477</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		97.000.000.000	97.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		97.000.000.000	97.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		29.420.899.946	29.420.899.946
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		5.580.717.062	5.580.717.062
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20.908.363.793	21.960.463.469
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.140.463.469	16.654.022.736
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		4.767.900.324	5.306.440.733
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>333.174.007.353</b>	<b>352.123.977.584</b>

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 05 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



**BÙI THỊ NGỌC THẢO**



**PHẠM THỊ HỒNG SƠN**



**TRỊNH ĐÌNH THÁI**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B02 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

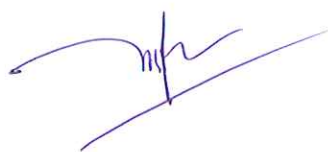
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		106.953.363.425	107.096.643.881
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		144.435.124	158.158.106
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.1	106.808.928.301	106.938.485.775
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	63.935.147.362	63.891.337.500
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		42.873.780.939	43.047.148.275
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	386.385.248	74.233.118
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	7.735.000.015	9.556.786.553
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.735.000.015	9.556.786.553
8. Chi phí bán hàng	25	VI.5	8.601.391.812	8.470.885.799
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	22.567.712.639	21.549.672.469
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.356.061.721	3.544.036.572
11. Thu nhập khác	31	VI.7	1.025.288.014	2.129.504.724
12. Chi phí khác	32	VI.8	168.489.267	-
13. Lợi nhuận khác	40		856.798.747	2.129.504.724
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		5.212.860.468	5.673.541.296
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.9	444.960.144	367.100.563
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		4.767.900.324	5.306.440.733
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	VI.10	492	547

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 05 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



**BÙI THỊ NGỌC THẢO**



**PHẠM THỊ HỒNG SƠN**



**TRỊNH ĐÌNH THÁI**

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B02 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	1	2	3	4	5
<b>I.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
1.	Lợi nhuận trước thuế	01		5.212.860.468	5.673.541.296
2.	Điều chỉnh cho các khoản:				
-	Khấu hao tài sản cố định và BĐSĐT	02		28.897.744.068	21.193.813.139
-	Các khoản dự phòng	03		2.026.909.860	1.333.241.512
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(325.595.978)	(1.028.778.573)
-	Chi phí lãi vay	06		7.735.000.015	9.556.786.553
-	Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3.	Lợi nhuận từ HĐ kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		43.546.918.433	36.728.603.927
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(902.256.811)	13.156.359.763
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(941.273.634)	11.695.969.468
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(10.373.639.549)	(13.661.980.161)
-	Tăng giảm chi phí trả trước	12		(3.290.200.097)	173.454.053
-	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(7.685.342.091)	(7.629.690.334)
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		-	(540.000.000)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>20.354.206.251</b>	<b>39.922.716.716</b>
<b>II.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
1.	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(10.269.234.300)	(10.725.322.727)
2.	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		42.029.160	954.545.455
3.	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(1.000.000.000)	-
4.	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5.	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		129.600.000	(650.000.000)
6.	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7.	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		386.385.248	74.233.118
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10.711.219.892)</b>	<b>(10.346.544.154)</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B02 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

	CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
	1	2	3	4	5
<b>III.</b>	<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
1.	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		-	-
2.	Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3.	Tiền thu từ đi vay	33		28.224.644.923	14.003.693.360
4.	Tiền trả nợ gốc vay	34		(37.879.793.360)	(35.320.128.260)
5.	Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		-	-
6.	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(5.820.000.000)	(165.300.000)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(15.475.148.437)</b>	<b>(21.481.734.900)</b>
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(5.832.162.078)	8.094.437.662
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	11.798.375.069	3.703.937.407
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	5.966.212.991	11.798.375.069

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 05 năm 2024


Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



BÙI THỊ NGỌC THẢO



PHẠM THỊ HỒNG SƠN



TRỊNH ĐÌNH THÁI



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương (dưới đây gọi tắt là “Công ty”) được chuyển đổi từ Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Xuất nhập khẩu số 2 hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0304240557, ngày 03 tháng 03 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp. Trong quá trình hoạt động, Công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh điều chỉnh lần thứ 8 ngày 30 tháng 03 năm 2023.

Vốn điều lệ : 97.000.000.000 đồng (Chín mươi bảy tỷ đồng).

Mệnh giá cổ phần : 10.000 đồng/cổ phần.

2. Trụ sở chính đặt tại Tầng 1, tòa nhà Copac Square, số 12 Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, Thành phố Hồ Chí Minh.

### 3. Công ty con

Tên Công ty con	Địa chỉ	Ngành nghề kinh doanh	Tỷ lệ sở hữu
Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Thái Bình Dương	Tầng 1 – Tòa nhà Copac Square, 12 Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, Tp.Hồ Chí Minh.	Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước. Lắp đặt hệ thống điện. Lắp đặt hệ thống lò sưởi và điều hòa không khí. Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp, Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác ....	81%
Công ty CP Quản lý Bất động sản Phúc Thịnh	Số 12 Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, Tp.Hồ Chí Minh.	Dịch vụ quản lý bất động sản, sản giao dịch bất động sản	99%
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thái Thịnh	6N đường 11N, P. Tân Thuận Tây, Quận 7, Tp. HCM	Xây dựng nhà các loại	90%
Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Cam Lâm	Thôn Tân Hòa 2, Cam Đức, Cam Lâm, Tp. Cam Ranh.	Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí; Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Xây dựng công trình công ích .....	100%
Công ty TNHH MTV TM Xuất Nhập Khẩu và Du Lịch Rồng Phương Bắc	Tầng 1 Toà nhà Copac Square, 12 Tôn Đản, Phường 13, quận 4, TP.Hồ Chí Minh	Buôn bán đồ uống. ( Bao gồm: Bán buôn đồ uống có cồn, đồ uống không có cồn: rượu, bia không cồn, bia có cồn và các loại nước hoa quả đóng chai)....	100%

### 4. Các chi nhánh hạch toán phụ thuộc

Tên chi nhánh	Địa chỉ	Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương- Khách sạn Copac	89 Hồng Bàng, Phường Tân Lập, TP Nha Trang, tỉnh Khánh Hòa, Việt Nam	Tạm ngưng hoạt động

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Tên chi nhánh	Địa chỉ	Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Thái Bình Dương- Nhà máy nước Cam Lâm	Thôn Tân Hòa, thị trấn Cam Đức, huyện Cam Lâm, tỉnh Khánh Hòa	Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động chi nhánh số 0304240557003 cấp lần đầu ngày 25/12/2009 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa cấp

**5. Ngành nghề và lĩnh vực kinh doanh**

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Đầu tư và kinh doanh phát triển nhà và hạ tầng kỹ thuật đô thị; Cho thuê bất động sản (văn phòng, cao ốc);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Thi công xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp và giao thông. Xây dựng đê, mương cấp thoát nước;
- Xây dựng công trình công ích. Chi tiết: Thi công xây lắp các công trình thủy lợi. Công trình đường ống cấp thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống điện. Chi tiết: Thi công xây lắp các công trình đường dây và trạm biến điện. Lắp đặt đường dây và trạm biến điện, truyền tải điện đến 110KV;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Thi công xây lắp các công trình cơ điện lạnh, kỹ thuật điện lạnh;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất. Chi tiết: Dịch vụ môi giới bất động sản;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn về quản lý kinh doanh (trừ tư vấn pháp luật, tài chính, kế toán);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn xây dựng (trừ giám sát thi công, khảo sát xây dựng công trình), kiểm định các công trình xây dựng. Thiết kế tổng mặt bằng xây dựng công trình, kiến trúc công trình dân dụng và công nghiệp;
- Sản xuất sản phẩm từ chất khoáng phi kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng (không sản xuất tại trụ sở). Sản xuất hàng trang trí nội, ngoại thất (trừ gia công cơ khí, tái chế phế thải, xi mạ điện tại trụ sở);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Bán buôn vật liệu xây dựng. Mua bán gỗ. Mua bán đường ống và phụ kiện ngành nước;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình. Chi tiết: Bán buôn hàng trang trí nội, ngoại thất;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Mua bán vật tư. Mua bán hàng thủ công mỹ nghệ. Mua bán lâm sản chế biến. Mua bán nguyên liệu và vật tư phục vụ sản xuất ;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống. Chi tiết: Mua bán nông sản (không gây ô nhiễm môi trường);
- Bán buôn thực phẩm. Chi tiết: Mua bán thủy sản (không gây ô nhiễm môi trường);
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép. Chi tiết: Mua bán sản phẩm dệt may ;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, thiết bị phương tiện vận tải, dây chuyền công nghệ;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy. Chi tiết: Mua bán thiết bị xe máy;
- Đại lý, môi giới, đấu giá. Chi tiết: Đại lý kinh doanh xăng dầu;
- Sản xuất giường, tủ, bàn, ghế. Chi tiết: Sản xuất giường, tủ, bàn ghế, đồ nội thất gia dụng (trừ tái chế phế thải, gia công cơ khí, xi mạ điện, sản xuất gốm sứ thủy tinh);
- Sản xuất khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất thiết bị trường học - văn phòng (trừ tái chế phế thải, gia công cơ khí, xi mạ điện, sản xuất gốm sứ thủy tinh);
- Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ. Chi tiết: Chế biến lâm sản (xẻ, tẩm, sấy gỗ - không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác. Chi tiết: Mua bán xe ô tô;

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí. Chi tiết: Lắp đặt ống cấp thoát nước, bơm nước;
- Hoàn thiện công trình xây dựng. Chi tiết: Lắp đặt đồ gỗ trong xây dựng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Khách sạn (đạt tiêu chuẩn sao và không hoạt động tại trụ sở);
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước (không hoạt động tại trụ sở);
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Nhà hàng, Dịch vụ phục vụ đồ uống (trừ quán bar, vũ trường);
- Dịch vụ tắm hơi, massage và các dịch vụ tăng cường sức khỏe tương tự (trừ hoạt động thể thao), (không hoạt động tại Thành phố Hồ Chí Minh);
- Bán lẻ đồ uống trong các cửa hàng chuyên doanh. Chi tiết: Bán lẻ đồ uống;
- Sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng. Chi tiết: Sản xuất nước khoáng, nước tinh khiết đóng chai (không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất, phân phối hơi nước, nước nóng, điều hòa không khí và sản xuất nước đá. Chi tiết: Sản xuất nước đá (không hoạt động tại trụ sở);
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại. Chi tiết: Mua bán sắt thép, ống thép, kim loại màu.

## II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### 1. Niên độ kế toán

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

### 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán

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

## III. 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 22/12/2014 và các chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

### 2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính riêng.

### 3. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán Nhật ký chung.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc, được soạn lập phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các qui định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

Công ty có các Công ty con như được trình bày tại Thuyết minh số V.11. Công ty đã lập báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và các Công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 (báo cáo tài chính hợp nhất) đề ngày 31 tháng 05 năm 2024.



# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Người sử dụng nên đọc báo cáo tài chính riêng này cùng với báo cáo tài chính hợp nhất để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và các công ty con.

### 2. Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính riêng tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam 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 riêng cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### 3. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

- Ngân hàng lựa chọn tỷ giá để áp dụng trong kế toán: Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam.
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại tài sản: Tỷ giá mua chuyển khoản của ngân hàng.
- Tỷ giá áp dụng khi ghi nhận và đánh giá lại nợ phải trả: Tỷ giá bán của ngân hàng.

### 4. Tiền và các khoản tương đương tiền

**Tiền :** Bao gồm tiền tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản tiền gửi không kỳ hạn.

**Tương đương tiền:** Là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### 5. Các chính sách kế toán đối với hàng tồn kho

#### Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho

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

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

#### Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ

Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

#### Phương pháp hạch toán hàng tồn kho

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

#### Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được xác định là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng vào thời điểm kết thúc năm tài chính, và được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

## 6. Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

### Nguyên tắc ghi nhận giá trị tài sản cố định hữu hình

Giá trị ban đầu của tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, sau khi ghi nhận ban đầu, trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá, khấu hao lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng, các chi phí khác liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ nếu có. Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định, nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được phê duyệt.

### Phương pháp khấu hao tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính được áp dụng theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính về hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thời gian khấu hao của một số nhóm tài sản cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Năm khấu hao</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	16 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	03 - 06 năm
Phương tiện vận tải truyền dẫn	06 - 15 năm
Thiết bị dụng cụ quản lý	03 năm
Tài sản cố định	03 - 05 năm

## 7. Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình bao gồm Giá trị quyền sử dụng đất, thương hiệu, được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp, và được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất không thời hạn không phải trích khấu hao. Thương hiệu được khấu hao theo đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính hai mươi năm.

## 8. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm các khoản chi phí về đầu tư xây dựng cơ bản (chi phí mua sắm tài sản cố định, đầu tư xây dựng cơ bản) và chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định còn chưa hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính. Chi phí xây dựng cơ bản được ghi nhận theo giá gốc. Tài sản sau khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng cơ bản sẽ được trích khấu hao giống như các tài sản cố định khác, bắt đầu từ khi tài sản được đưa vào sử dụng.

## 9. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Nợ phải thu là các khoản phải thu khách hàng, trả trước cho người bán hoặc phải thu các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi khi lập báo cáo tài chính riêng, và được phân loại:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là Tài sản ngắn hạn;
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là Tài sản dài hạn.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đúng hạn hoặc không có khả năng thanh toán tại thời điểm lập báo cáo tài chính riêng, và được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

## 10. Các khoản đầu tư tài chính

### 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 có thể là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn, các khoản cho vay được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày mua, bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư (nếu có). Thu nhập được hưởng phát sinh sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, lãi được hưởng phát sinh trước ngày 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 trình bày theo giá gốc trừ đi dự phòng các khoản phải thu khó đòi khi lập báo cáo tài chính riêng vào ngày kết thúc niên độ tài chính, và được phân loại, cụ thể:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn: là các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm;
- Các khoản đầu tư dài hạn: là các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi trên 01 năm.

### Các khoản đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và đơn vị khác

Các khoản đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc đầu tư. Các khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư được Công ty ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Các khoản khác mà Công ty được hưởng ngoài phần lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được trình bày theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư khi lập Báo cáo tài chính riêng. Dự phòng giảm giá đầu tư được trích lập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù cho các khoản lỗ trước đó đã được lập dự phòng. Mức trích lập dự phòng được áp dụng theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính về hướng dẫn trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư và các quy định kế toán hiện hành.

### 11. Phương pháp phân bổ chi phí 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 kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các chi phí này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp, và được phân bổ theo đường thẳng 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.

### 12. Ghi nhận 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, và được phân loại khi lập Báo cáo tài chính riêng, cụ thể:

- Có thời hạn thanh toán dưới 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là nợ ngắn hạn;
- Có thời hạn thanh toán trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là nợ dài hạn.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng nếu Công ty có bằng chứng đáng tin cậy về chi phí ước tính phải chịu trong tương lai thì được trích trước vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí, nhằm giảm sự gia tăng chi phí đột biến khi chi phí phát sinh thực tế. Chênh lệch (nếu có) giữa chi phí phát sinh thực tế với số đã trích, sẽ được ghi nhận vào Báo cáo kết quả kinh doanh năm phát sinh chi phí thực tế.

### 13. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng qui định người mua được quyền trả lại sản phẩm đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

#### **Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền**

Doanh thu bán bất động sản phân lô bán nền đối với hợp đồng không hủy ngang được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời tất cả các điều kiện sau:

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

#### **Doanh thu xây dựng**

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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ 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.

#### **Doanh thu cung cấp dịch vụ**

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

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

#### **Doanh thu hoạt động tài chính**

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

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Cổ tức, lợi nhuận được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc đã thực thu tiền.

#### **14. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn bán đất nền khu dân cư được ước tính theo tỉ lệ diện tích chuyển nhượng trong kỳ và dự toán chi phí sản xuất kinh doanh trên tổng diện tích thành phẩm có thể chuyển nhượng.

#### **15. Chi phí đi vay**

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

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.

Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

#### **16. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm số thuế phải trả hiện tại và số thuế thu nhập hoãn lại.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế và thuế suất trong năm. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh do điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế hay các chi phí không được khấu trừ. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm là 10% trên thu nhập chịu thuế.

Các báo cáo thuế của Công ty chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định thuế đối với các nghiệp vụ khác nhau có thể được hiểu theo nhiều cách khác nhau, do vậy, các số liệu thuế thể hiện trên báo cáo tài chính riêng có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

**17. Các bên liên quan**

Các bên có liên quan là các doanh nghiệp - kể cả công ty mẹ, công ty con - các cá nhân, trực tiếp hoặc 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 sự 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 các bên liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

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

**1. Tiền**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	211.079.228	567.360.534
Tiền mặt VNĐ	211.079.228	567.360.534
Tiền gửi ngân hàng	5.755.133.763	11.231.014.535
Tiền VNĐ gửi ngân hàng	5.751.171.850	11.225.295.467
Tiền ngoại tệ gửi ngân hàng	3.961.913	5.719.068
<b>Cộng</b>	<b><u>5.966.212.991</u></b>	<b><u>11.798.375.069</u></b>

**2. Phải thu khách hàng ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các bên liên quan		
Các khách hàng khác		
Khách hàng Chi nhánh NM nước Cam Lâm	-	3.900.473.219
Khách hàng Nước đóng chai	-	485.562.911
Khách hàng tại Khách sạn COPAC	-	62.063.200
Các khách hàng của dự án Nhà Bè	1.878.564.284	1.878.564.284

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B09 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Tổng Công ty CP Cấp nước Sài Gòn	-	1.258.164.911
Donkent Investment	860.214.592	860.214.592
Công ty Liên doanh Nagakawa Việt Nam	465.000.000	465.000.000
Tổng Công ty CP ĐT XD và TM Việt Nam	1.005.784.925	1.005.784.925
Khách hàng khác	6.264.510.609	1.514.928.970
<b>Cộng</b>	<b>10.474.074.410</b>	<b>11.430.757.012</b>

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Các bên liên quan</b>		
Công ty TNHH MTV CTN Cam Lâm	-	-
<b>Các nhà cung cấp khác</b>		
Công ty TNHH Ngọc Anh	538.177.784	538.177.784
Công ty TNHH TV XD TM Hân Minh	444.222.000	444.222.000
Công ty CP TV XD & ĐT PT Kiến Trúc Đô Thị	562.827.600	562.827.600
Công ty TNHH TM và DV Phát Đạt	343.060.000	343.060.000
Công ty Luật TNHH MTV Công Hùng và Cộng Sự	300.000.000	300.000.000
Huỳnh Kim Anh	600.000.000	600.000.000
Nhà cung cấp tại Chi nhánh NM nước Cam Lâm	109.364.582	-
Nhà cung cấp tại Khách sạn COPAC	2.000.000	2.000.000
Các nhà cung cấp khác	1.428.719.324	1.336.408.906
<b>Cộng</b>	<b>4.328.371.290</b>	<b>4.126.696.290</b>

**4. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải thu khác các bên liên quan</b>	<b>332.800.000</b>	<b>249.440.000</b>
CTY TNHH MTV TM XNK và Du Lịch Rồng Phương Bắc	332.800.000	240.000.000
Cty Cổ Phần Cơ Điện và Xây Dựng Thái Bình Dương	-	9.440.000
<b>Tạm ứng</b>	<b>614.192.779</b>	<b>267.996.273</b>
Võ Hoàng Nguyên	-	-
Nguyễn Thị Thúy	1.808.164	27.146.764
Nguyễn Thị Thủy Tiên	77.636.283	22.953.649
Võ Quốc Phong	50.000.000	50.000.000
Cao Thế Vinh	136.523.901	16.523.901
Bùi Hùng Mạnh	3.272.440	-
Lưu Minh Tuấn	-	23.483.119
Phạm Thanh Phong	3.369.491	-
Ngô Thanh Học	5.941.000	-
Triệu Hán Huy	234.980.000	-
Đình Quang Khuyển	100.000.000	100.000.000
Phải thu các đối tượng tạm ứng khác	661.500	27.888.840

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Ký quỹ ký cược ngắn hạn	33.445.334	91.445.334
Các khoản phải thu khác	905.079.595	378.112.751
Chi nhánh Miền Bắc	77 604 000	77 604 000
Võ Hoàng Nguyên	280 000 000	-
Đào Văn Mười	300 000 000	-
Phải thu các đối tượng khác	247.475.595	300.508.751
<b>Cộng</b>	<b>1.885.517.708</b>	<b>986.994.358</b>

**5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Phải thu khách hàng</b>	<b>3.497.544.349</b>	<b>3.432.927.473</b>
Công ty XD Công trình hàng không-ACC	298.694.228	298.694.228
Donkent Investment	860.214.592	860.214.592
Cục Hải quan TP. HCM	396.314.717	396.314.717
Công ty LD Nagakawa Việt Nam	465.000.000	465.000.000
Khánh hàng CN nhà máy nước	440.940.119	318.660.043
Công ty TNHH SX XD TM Hoa kiểng Phúc Linh	93.668.960	93.668.960
Công ty TNHH CB Đồ Gỗ Kim Anh Phú	61.405.875	61.405.875
Chi Cục Thuế Quận Bình Thạnh	43.741.379	43.741.379
Tổng Công ty Cấp Nước Sài Gòn	639.237.062	639.237.062
Lữ Đoàn HQĐB 101 - QCHQ	68.633.645	68.633.645
Cty TNHH Jnu International	44.371.712	44.371.712
Cty TNHH Xây Dựng Hiệp Nguyễn	28.100.000	28.100.000
Công ty thoát nước đô thị	21.748.000	21.748.000
Cty Cảng Hàng Không Quốc Tế Cam Ranh	6.315.300	6.315.300
Ngân Hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VPBank)	2.419.619	2.419.619
Cty TNHH Lâm Phong	1.155.300	1.155.300
CN Miền Trung - Tổng công ty Thép Việt Nam	1.111.161	1.111.161
Cty TNHH Tư Vấn Và DV ST-Smart (KS)	1.100.000	1.100.000
PGS MISR Việt Nam (KS)	-	57.663.200
Công ty TNHH TM DV DL Song Thịnh (KS)	3.300.000	3.300.000
Các khách hàng khác	20.072.680	20.072.680
<b>Trả trước cho người bán</b>	<b>3.486.756.269</b>	<b>3.486.756.269</b>
Công ty CP TV XD & ĐT PT Kiến Trúc Đô Thị	562.827.600	562.827.600
Công ty TNHH TV XD TM Hân Minh	444.222.000	444.222.000
Công ty CP Kỹ thuật XD Lập Thịnh	121.385.371	121.385.371
Công ty TNHH Ngọc Anh	538.177.784	538.177.784
Công ty TNHH TM và DV Phát Đạt	343.060.000	343.060.000
Công ty CP Kỹ thuật XD Phương Nguyễn	122.790.071	122.790.071
Công ty CP Thành Trung	150.000.000	150.000.000
Công ty TNHH Tư vấn ĐTXD Kiến Tạo	50.000.000	50.000.000
Công ty TNHH TM Điện Lạnh Đức Quân	22.162.546	22.162.546
Công ty CP Tư vấn Xây dựng Tổng hợp	35.000.000	35.000.000
Công ty TNHH Đầu tư XD Việt Gia	5.000.000	5.000.000
Công ty TNHH DV Mỹ Thuật Nhiếp ảnh Long Phú (KS)	2.000.000	2.000.000
Công ty CP Địa Ốc Song Anh	180.060.000	180.060.000



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Công ty TNHH tin học An Vạn An	8.018.000	8.018.000
Trung Tâm Đo Đạc Bản Đồ	8.739.396	8.739.396
Cty Luật TNHH MTV Công Hùng và Cộng Sự	300.000.000	300.000.000
CN Cty TNHH Kiểm Toán và TĐG Việt Nam tại Tp.HCM	44.000.000	44.000.000
Cty TNHH TM XD Đông Bắc	80.000.000	80.000.000
Cty TNHH MTV Hiếu Liêm	66.864.400	66.864.400
Cty CP Kinh Doanh DV Quản Lý BĐS Hom Care	30.000.000	30.000.000
Cty CP TM DV và Tư Vấn Hồng Đức	15.000.000	15.000.000
Cty TNHH Hoàng Long	15.000.000	15.000.000
Cty TNHH SX TM DV Minh Thông Khánh Hòa	45.900.000	45.900.000
Cty Luật TNHH Minh Mẫn	6.100.000	6.100.000
DNTN Minh Tiến	3.300.000	3.300.000
Công ty TNHH Vật Liệu Trang Trí Xây Dựng Ngọc Nga	37.820.000	37.820.000
Cty TNHH MTV Đá Thế Giới	574.301	574.301
Cty CP Đầu Tư và Xây Dựng Cấp Thoát Nước	5.280.000	5.280.000
Cty TNHH XD Tín Phát	12.058.000	12.058.000
Cty CP TM Kỹ Thuật Mạng Thông Tin Việt	10.000.000	10.000.000
Công ty TNHH Xây Dựng Trường Giang Việt Nam	38.000.000	38.000.000
Cty TNHH TM DV Điện Trường Phát	613.800	613.800
Cty TNHH ĐT XD Việt Gia	6.000.000	6.000.000
Cty CP TM DV XD Việt Hưng	24.750.000	24.750.000
Cty CP tư vấn Kinh Tế Kỹ Thuật Xây Dựng Việt Nam	152.053.000	152.053.000
<b>Phải thu khác</b>	<b>99.075.879</b>	<b>99.075.879</b>
Chi nhánh miền Bắc	77.604.000	77.604.000
Công ty TNHH TMDV XD Ánh Thịnh	10.000.000	10.000.000
Công ty TNHH MTV SX Ánh Bình	6.000.000	6.000.000
Phải thu khác	5.471.879	5.471.879
<b>Cộng</b>	<b>7.083.376.497</b>	<b>7.018.759.621</b>

**6. Hàng tồn kho**

**Hàng tồn kho**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	3.133.547.612	2.214.291.509
Công cụ dụng cụ	193.666.052	103.661.568
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	31.389.241.463	31.558.590.277
Thành phẩm	171.667.410	64.605.543
Hàng hóa	1.502.412.113	1.508.112.119
<b>Cộng</b>	<b>36.390.534.650</b>	<b>35.449.261.016</b>

(\*) Trong đó, chi phí phục vụ cho dự án Khu dân cư và nhà ở Cán bộ Chiến sĩ Cục Cảnh sát Hình sự - Bộ công an tại ngày 31/12/2023 là 16.966.437.536 đồng (tại ngày 31/12/2022 là 16.966.437.536 đồng).

**Dự phòng giá hàng tồn kho**

<b>Dự phòng giá hàng tồn kho</b>	<b>1.304.893.401</b>	<b>1.423.859.924</b>
Dự phòng hàng tồn kho của NMN	-	118.966.523
Dự phòng hàng tồn kho của KS	42.619.987	42.619.987
Dự phòng hàng tồn kho của VP Copac (TK152,156)	1.262.273.414	1.262.273.414
<b>Cộng</b>	<b>1.304.893.401</b>	<b>1.423.859.924</b>

Các thuyết minh này là bộ phận không tách rời của các báo cáo tài chính riêng đính kèm

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**7. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ, chi phí trả trước ngắn hạn	-	231.700.943
<b>Cộng</b>	-	<b>231.700.943</b>

**8. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Chỉ tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện, vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
Số dư đầu năm	336.411.193.633	2.901.326.960	124.577.232.743	1.056.300.047	947.920.454	465.893.973.837
Số tăng trong năm	10.140.709.259	-	-	-	-	10.140.709.259
- Đầu tư XD CB hoàn thành	10.140.709.259	-	-	-	-	10.140.709.259
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Số giảm trong năm	-	104.500.000	208.000.000	184.603.782	-	497.103.782
Thanh lý, nhượng bán	-	104.500.000	208.000.000	184.603.782	-	497.103.782
Giảm khác (*)	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>346.551.902.892</b>	<b>2.796.826.960</b>	<b>124.369.232.743</b>	<b>871.696.265</b>	<b>947.920.454</b>	<b>475.537.579.314</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	164.041.274.686	1.310.631.877	52.547.600.014	708.163.887	495.211.969	219.102.882.433
Số tăng trong năm	19.716.918.419	262.842.696	9.150.367.680	50.091.696	126.337.887	29.306.558.378
Khấu hao trong năm	19.716.918.419	262.842.696	9.150.367.680	50.091.696	126.337.887	29.306.558.378
Số giảm trong năm	-	104.500.000	208.000.000	184.603.782	-	497.103.782
Thanh lý, nhượng bán	-	104.500.000	208.000.000	184.603.782	-	497.103.782
Giảm khác (*)	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>183.758.193.105</b>	<b>1.468.974.573</b>	<b>61.489.967.694</b>	<b>573.651.801</b>	<b>621.549.856</b>	<b>247.912.337.029</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Ngày đầu năm	172.369.918.947	1.590.695.083	72.029.632.729	348.136.160	452.708.485	246.791.091.404
Ngày cuối năm	162.793.709.787	1.327.852.387	62.879.265.049	298.044.464	326.370.598	227.625.242.285

(\*) Nhà cửa, vật kiến trúc tại Khu văn phòng cho thuê số 12 Tôn Đản:

- Nguyên giá tầng văn phòng: hầm B2, hầm B1, tầng 1, tầng 2, tầng 3, tầng 4, tầng kỹ thuật (tầng 3A) của dự án 12 Tôn Đản là 180.474.823.721 đồng, chi tiết như sau:
  - Tầng hầm B2: Diện tích xây dựng 2.329,5m<sup>2</sup> được phân bổ từ giá trị đầu tư là: 28.481.707.692 đồng (Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CI861712).
  - Tầng 1(tầng trệt): Diện tích tầng 1 thương mại, dịch vụ diện tích xây dựng 2.206,5m<sup>2</sup> được phân bổ từ giá trị đầu tư là : 26.977.844.182 đồng (Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CI173717).

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

- Tầng 2 (Lầu 1): Diện tích tầng 2 thương mại, dịch vụ diện tích xây dựng 1.913,3m<sup>2</sup> được phân bổ từ giá trị đầu tư là : 23.393.024.824 đồng (Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CI173718)
- Tầng 3 (Lầu 2) :Diện tích tầng 3 thương mại, dịch vụ diện tích xây dựng 1.973,5m<sup>2</sup> được phân bổ từ giá trị đầu tư là : 24.129.062.086 đồng (Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CI173719)
- Tầng 4 (Lầu 3): Diện tích tầng 4 thương mại, dịch vụ diện tích xây dựng 1.973,5m<sup>2</sup> được phân bổ từ giá trị đầu tư là: 24.129.062.086 đồng (theo Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CI173720)
- Tầng kỹ thuật (lầu 3A): diện tích xây dựng 2.048,9 m<sup>2</sup> được phân bổ vào giá trị đầu tư là 24.972.079.141 đồng
- Chi phí xây dựng tầng hầm B1, B2 và Khu dịch vụ thương mại (Tầng 1,2,3,4, tầng kỹ thuật 3A) tính riêng cho chủ đầu tư, không phân bổ vào giá bán căn hộ.
- Giá trị khu tầng hầm B1, B2 và Khu dịch vụ thương mại (Tầng 1,2,3,4, tầng kỹ thuật 3A) đang được đưa vào danh mục tài sản cố định của Công ty và trích khấu hao theo quy định.

**9. Tài sản cố định vô hình**

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Thương hiệu	Tổng cộng
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	4.617.240.000	1.705.000.000	6.322.240.000
Số tăng trong năm	-	-	-
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	4.617.240.000	1.705.000.000	6.322.240.000
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	-	1.351.842.112	1.351.842.112
Số tăng trong năm	-	88.289.472	88.289.472
Khấu hao trong năm	-	88.289.472	88.289.472
Số giảm trong năm	-	-	-
Số dư cuối năm	-	1.440.131.584	1.440.131.584
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	4.617.240.000	353.157.888	4.970.397.888
Tại ngày cuối năm	4.617.240.000	264.868.416	4.882.108.416

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa bể lọc NMN	522.810.393	-
<b>Cộng</b>	<b>522.810.393</b>	<b>-</b>

**11. Đầu tư vào công ty con**

	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty CP Cơ điện & XD Thái Bình Dương (1)	81%	1.900.000.000	1.900.000.000
Công ty CP QL bất động sản Phúc Thịnh (2)	99%	1.005.000.000	1.005.000.000
Công ty CP Đầu tư xây dựng Thái Thịnh (3)	90%	3.650.000.000	3.650.000.000
Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Cam Lâm (4)	100%	1.100.000.000	1.100.000.000
Công ty TNHH MTV TM XNK và DL Rông Phương Bắc (5)	100%	3.000.000.000	3.000.000.000
<b>Cộng</b>		<b>10.655.000.000</b>	<b>10.655.000.000</b>

Xem thông tin chi tiết các Công ty con tại trang đầu Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

**12. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty CP ĐT Thái Minh Sơn	24.000.000.000	-	24.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư Vĩnh Lợi	178.500.000	-	178.500.000	-
<b>Cộng</b>	<b>24.178.500.000</b>	<b>-</b>	<b>24.178.500.000</b>	<b>-</b>

**13. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty CP ĐT Dầu khí Toàn Cầu	1.000.000.000	-	1.000.000.000	-
Công ty Cổ phần Xi măng Phú Sơn	6.000.000.000	(6.000.000.000)	6.000.000.000	(6.000.000.000)
Công ty TNHH MTV TM XNK và DL Rông Phương Bắc	466.400.000	-	596.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>7.466.400.000</b>	<b>(6.000.000.000)</b>	<b>7.596.000.000</b>	<b>(6.000.000.000)</b>

**14. Chi phí trả trước dài hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ, chi phí trả trước dài hạn	5.496.527.201	1.974.626.161
<b>Cộng</b>	<b>5.496.527.201</b>	<b>1.974.626.161</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**15. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Các bên liên quan</b>		
Công ty CP Cơ Điện và XD Thái Bình Dương	297.359.599	297.359.599
Công ty CP Đầu Tư Xây Dựng Thái Thịnh	403.041.984	403.041.984
Công ty CP Quản Lý BĐS Phúc Thịnh	673.928.178	-
Công ty TNHH MTV Cấp thoát nước Cam Lâm	769.634.883	667.071.883
<b>Các khách hàng khác</b>		
Nguyễn Hữu Tiến	1.126.948.009	1.126.948.009
Công ty Cổ Phần Nội Thất Aka	179.268.850	179.268.850
Công ty TNHH Xây Dựng Hiệp Nguyễn	187.302.068	187.302.068
Công ty Cổ phần ALPHANAM	570.400.000	570.400.000
Công ty TNHH SX TM DV XD Ngọc Anh	120.000.000	270.943.797
Nhà cung cấp tại CN Nhà máy nước Cam Lâm	2.139.173.689	3.548.942.519
Nhà cung cấp tại Khách sạn COPAC	69.027.532	69.602.632
Các nhà cung cấp khác	2.171.177.258	3.035.157.014
<b>Cộng</b>	<b>8.707.262.050</b>	<b>10.356.038.355</b>

**16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Khách hàng tại CN Nhà máy nước Cam Lâm	16.799.622	39.627.427
Khách hàng tại Khách sạn COPAC	550.000	550.000
Công ty Dafi Tropicdane Furniture	82.694.502	82.694.502
Công ty CP ĐTXD cấp thoát nước tại Daklak	140.632.000	140.632.000
Công ty TNHH TM Phương Quang	80.000.000	80.000.000
Công ty CP ĐTXD Tân Phước Thịnh	161.900.019	161.900.019
Khách hàng khác	56.711.000	57.548.855
<b>Cộng</b>	<b>539.287.143</b>	<b>562.952.803</b>

**17. Thuế và các khoản phải nộp, phải thu Nhà nước**

	Số đầu năm		Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp	Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	1.419.427.668	93.368.166	2.036.717.767	198.773.633
Thuế TNDN	4.543.693.424	-	4.098.733.280	-
Thuế TNCN	408.944.661	-	509.395.625	259.289.157
Thuế tài nguyên	-	19.675.624	-	16.267.014
Thuế và phí khác	-	1.431.227.225	-	974.901.196
	<b>6.372.065.753</b>	<b>1.544.271.015</b>	<b>6.644.846.672</b>	<b>1.449.231.000</b>

**18. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Triệu Hán Huy	-	130.000.000
Ban Quản lý dự án Huyện Cam Lâm	-	13.246.000
Công ty TNHH TMSX XD KH KT MT Đăng Quang	-	102.181.818
Chi phí phạt nộp thuế trích trước	-	-
Chi phí lãi vay trích trước lãi vay ngân hàng	-	900.612.493
CN Công ty TNHH Kiểm Toán Và Thẩm Định Giá Việt Nam	-	80.000.000

Các thuyết minh này là bộ phận không tách rời của các báo cáo tài chính riêng đính kèm

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CP Điện Lực Tp. HCM - Điện Lực Tân Thuận	97.118.494	94.986.474
Công ty CP ĐT Thái Minh Sơn	-	-
NH TM CP Xăng Dầu Petrolimex - PGD Phạm Viết Chánh (lãi vay)	-	7 027 164
Cp điện ngoài NMN	140.352.914	-
Đánh giá giám sát định kỳ iso	15.000.000	-
Trích trước Cp xăng xe	-	10 696 338
Trích trước lãi vay	49.657.924	721 121 047
Trích trước quỹ lương	-	920 412 697
<b>Cộng</b>	<b>302.129.332</b>	<b>2.980.284.031</b>

**19. Phải trả phải nộp ngắn hạn khác**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	867.915.000	-
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
<b>Phải trả đối tượng khác</b>		
Kinh phí công đoàn, BHXH, YT, TN	190.680.473	68.154.030
Cổ tức phải trả	8.611.842.072	6.322.340.767
Phải trả ngắn hạn khác tại Chi nhánh NMN Cam Lâm	2.800.693	77.645.747
Phải trả khác	113.167.772	212.490.504
<b>Cộng</b>	<b>9.786.406.010</b>	<b>6.680.631.048</b>

**20. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, dài hạn**

	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn	Cộng
Số đầu năm	30.665.093.360	64.282.772.249	94.947.865.609
Tiền vay trong năm	7.452.030.000	20.772.614.923	28.224.644.923
Tiền vay đã trả trong năm	(30.665.093.360)	(7.214.700.000)	(37.879.793.360)
Vay dài hạn đến hạn trả	-	-	-
Phân loại lại	24.200.000.000	(24.200.000.000)	-
Số cuối năm	<b>31.652.030.000</b>	<b>53.640.687.172</b>	<b>85.292.717.172</b>

**20.1 Vay dài hạn Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Sở Giao dịch 1**  
 theo Hợp đồng tín dụng dài hạn số: 02/2014/95886/HĐTDDH ngày 15 tháng 8 năm 2014 và phụ lục số  
 02/2014/95886/HĐTDDH /PL01 ngày 14/5/2015.

- Hạn mức vay : 138.454.422.120 đồng;
- Mục đích vay : Thanh toán chi phí đầu tư xây dựng dự án nhà máy cấp nước cho bắc bán đảo Cam Lâm và huyện Cam Lâm tỉnh Khánh Hòa;
- Lãi suất : Theo lãi suất Ngân hàng;
- Thời gian vay : 120 tháng;
- Tài sản đảm bảo : Tài sản hình thành từ vốn vay và nguồn thu từ hoạt động nhà máy cấp nước chuyển về tài khoản của bên vay mở tại ngân hàng;

+ Hợp đồng thế chấp bất động sản số 01/2013/HDTCCOPAC ngày 31/07/2013 và Văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2018/95886/SĐBS ngày 26/06/2018 giữa bên thế chấp là Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng và thương mại Thái Bình Dương và bên nhận thế chấp là Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao Dịch 1, Tài sản thế chấp là toàn bộ hệ thống vật tư máy móc thiết bị thuộc công trình nhà máy cấp nước cho Bắc bán đảo Cam Ranh và huyện Cam Lâm, tỉnh Khánh Hòa; Giá trị tài sản thế chấp là: 93.515.000.000 đồng;

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

+ Hợp đồng thế chấp bất động sản số 02/2013/HDTC-COPAC ngày 31/07/2013 và Văn bản sửa đổi, bổ sung Hợp đồng thế chấp bất động sản số 02/2017/95886/SĐBS ngày 30/10/2017 giữa bên thế chấp là Công ty Cổ phần đầu tư xây dựng và thương mại Thái Bình Dương và bên nhận thế chấp là Ngân hàng TMCP Đầu tư và phát triển Việt Nam - Chi nhánh Sở Giao Dịch, tài sản thế chấp là tài sản gắn liền với đất thuộc dự án đầu tư Nhà máy cấp nước cho Bắc bán đảo Cam Ranh và huyện Cam Lâm theo giấy chứng nhận đầu tư số 37121000032 do UBND tỉnh Khánh Hòa chứng nhận lần đầu ngày 01/11/2007. Tài sản thế chấp được xây dựng trên thửa đất có diện tích 15.749,4 m<sup>2</sup>, thửa đất số 01, tờ bản đồ số 544/2010/TĐ.BD, địa chỉ Thị trấn Cam Đức, huyện Cam Lâm, tỉnh Khánh Hòa, theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số ĐĐ 293355 do UBND tỉnh Khánh Hòa Cấp ngày 21/09/2011. Tài sản thế chấp được bên thế chấp đầu tư xây dựng thông qua các hợp đồng kinh tế số 01/2010/HDKT/COPAC THAI THINH ngày 12/05/2010 và số 08/2011/HDKT/COPAC THAITHINH ngày 20/07/2011 ký kết với Công ty CP Đầu tư xây dựng Thái Thịnh; Giá trị tài sản thế chấp là: 41.550.000.000 đồng.

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 24.200.000.000 đồng. Số phải trả trong năm 2024 là 24.200.000.000 đồng.

## 20.2 Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP Xăng Dầu Petrolimex - CN Sài Gòn

Hợp đồng tín dụng dài hạn số 441.0067/2020/HĐHM-PN/PGB,SG ngày 26 tháng 05 năm 2020 và kế ước nhận nợ số 01-441.0067/2020/ĐNGN-KUNN/PN/PGB,SG ngày 24/07/2020 và 02-441.0067/2020/ĐNGN-KUNN/PN/PGB,SG ngày 20/11/2020.

Hợp đồng tín dụng dài hạn số 441.0093/2021/HĐTDHM-DN/PGBank CN-SG ngày 18 tháng 06 năm 2021

- Hạn mức vay : 25.000.000.000 đồng;

- Mục đích vay : Bổ sung vốn lưu động

- Lãi suất : 8,2%/năm;

- Thời gian vay : 10 tháng (kể từ ngày ký hợp đồng);

- Tài sản đảm bảo : Tầng 2 Chung cư Copac Square, số 12 tại 12 Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, TP.HCM. Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CI 173718 (Số vào sổ cấp GCN: CT65321). Tài sản trên gắn liền với Thửa đất số: 01, tờ bản đồ số: 12 tại 12 Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, TPHCM. Diện tích: 4.697,6 m<sup>2</sup>;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 0 đồng.

## 20.3 Vay ngắn hạn Ngân hàng TMCP ACB

+ Hợp đồng tín dụng số DBP.DN.3595.280723 ngày 29/08/2023 và KUNN số 409710889 ngày 11/09/2023

-Hạn mức vay : 32.000.000.000 đồng;

- Mục đích vay : Bổ sung vốn lưu động;

- Lãi suất : 10.5%/năm; 8.2%/năm

- Thời gian vay : 12 tháng; 09 tháng

- Tài sản đảm bảo

+ Tầng 2 Chung cư Copac Square, số 12 tại 12 Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, TP.HCM. Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất, quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số CI 173718 (Số vào sổ cấp GCN: CT65321). Tài sản trên gắn liền với Thửa đất số: 01, tờ bản đồ số: 12 tại 12 Tôn Đản, Phường 13, Quận 4, TPHCM. Diện tích: 4.697,6 m<sup>2</sup>;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 7.452.030.000 đồng.

20.4 Vay dài hạn cá nhân Ông Nguyễn Hữu Tiến : 100.000.000 đồng, vay không lãi suất và tài sản đảm bảo

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**20.5** **Vay dài hạn cá nhân Ông Đinh Quang Khuyến** theo Các Biên bản thỏa thuận vay.

- Mục đích vay : Phục vụ sản xuất kinh doanh
- Lãi suất : 10,5%/năm;
- Thời gian vay : 60 tháng ;
- Tài sản đảm bảo : Không có tài sản đảm bảo;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 13.575.847.172 đồng.

**20.6** **Vay dài hạn cá nhân Ông Triệu Hán Huy** theo Các Biên bản thỏa thuận vay tiền ngày 01/01/2021.

- Tổng số tiền vay : 2.850.440.000 đồng;
- Mục đích vay : Phục vụ sản xuất kinh doanh
- Lãi suất : 10,5%/năm;
- Thời gian vay : 60 tháng ;
- Tài sản đảm bảo : Không có tài sản đảm bảo;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 2.850.440.000 đồng.

**20.7** **Vay dài hạn cá nhân Bà Phạm Thị Hồng Sơn** theo Các Biên bản thỏa thuận vay tiền ngày 01/01/2021.

- Tổng số tiền vay : 5.000.000.000 đồng;
- Mục đích vay : Phục vụ sản xuất kinh doanh
- Lãi suất : 10,5%/năm;
- Thời gian vay : 60 tháng ;
- Tài sản đảm bảo : Không có tài sản đảm bảo;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 5.000.000.000 đồng.

**20.8** **Vay dài hạn cá nhân Ông Trịnh Đình Thái Dương** theo Các Biên bản thỏa thuận vay tiền ngày 25/05/2021.

- Tổng số tiền vay : 1.700.000.000 đồng;
- Mục đích vay : Phục vụ sản xuất kinh doanh
- Lãi suất : 10,5%/năm;
- Thời gian vay : 60 tháng;
- Tài sản đảm bảo : Không có tài sản đảm bảo;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 1.700.000.000 đồng.

**20.09** **Vay dài hạn cá nhân Ông Trịnh Văn Viên** theo Các Biên bản thỏa thuận vay tiền.

- Tổng số tiền vay : 8.000.000.000 đồng;
- Mục đích vay : Phục vụ sản xuất kinh doanh
- Lãi suất : 10.5%/năm;
- Thời gian vay : 60 tháng;
- Tài sản đảm bảo : Không có tài sản đảm bảo;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 8.000.000.000 đồng.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**20.10 Vay dài hạn cá nhân Ông Đinh Quang Khuyển theo Các Biên bản thỏa thuận vay tiền.**

- Mục đích vay : Phục vụ sản xuất kinh doanh
- Lãi suất : 6%/năm;
- Thời gian vay : 60 tháng;
- Tài sản đảm bảo : Không có tài sản đảm bảo;

- Số dư tại ngày 31/12/2023: 22.414.400.000 đồng.

**21. Dự phòng phải trả ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Á Châu (ACB) - PGD Điện Biên Phủ	31 808 939	-
Ngân hàng ĐT PT VN - SGDI	390 912 877	-
Trung Tâm Phát Triển Quỹ Đất Huyện Cam Lâm	-	66 691 495
Công ty TNHH TM & DV Gia Huynh	30 000 000	-
Công ty TNHH TMDV Máy Phát Điện Miền Nam - TP.HCM	1 800 000	-
Dự phòng quỹ lương	3.910.429.186	2.217.000.000
<b>Cộng</b>	<u><b>4.364.951.002</b></u>	<u><b>2.283.691.495</b></u>

**22. Phải trả người bán dài hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Triệu Hán Huy	15.972.000.000	15.972.000.000
<b>Phải trả các đối tượng khác</b>		
<b>Cộng</b>	<u><b>15.972.000.000</b></u>	<u><b>15.972.000.000</b></u>

**23. Phải trả phải nộp dài hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn</b>	5.743.191.339	7.059.112.946
<b>Phải trả các bên liên quan</b>		
Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Thái Bình Dương	1.895.175.000	1.900.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thái Thịnh	3 350 000 000	3.350.000.000
Công ty CP Quản Lý BĐS Phúc Thịnh	-	-
Đình Quang Khuyển	9 582 804 387	9 936 996 623
Triệu Hán Huy	-	1.800.000.000
Trịnh Đình Thái	715.830.000	711.305.000
<b>Phải trả khác</b>		
Ủy ban Nhân dân tỉnh Khánh Hòa	5.604.436.144	9.182.622.743
Dự án LBT	23.769.722.000	23.769.722.000
Dự án TĐ	1.417.500.000	3.941.405.011
Các đối tượng là cá nhân khác	156.313.268	220.000
<b>Cộng</b>	<u><b>52.234.972.138</b></u>	<u><b>61.651.384.323</b></u>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**24. Vốn chủ sở hữu**

**Biến động của Vốn chủ sở hữu**

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
Số đầu năm trước	97.000.000.000	29.420.899.946	5.580.717.062	16.654.022.736	148.655.639.744
Tăng vốn năm trước	-				-
Lãi năm trước				5.306.440.733	5.306.440.733
Cổ tức phải trả		-		-	-
Số dư cuối năm trước	97.000.000.000	29.420.899.946	5.580.717.062	21.960.463.469	153.962.080.477
Số dư đầu năm nay	97.000.000.000	29.420.899.946	5.580.717.062	21.960.463.469	153.962.080.477
Tăng vốn trong năm					
Lãi năm nay				4.767.900.324	4.767.900.324
Khác (cổ tức)				(5.820.000.000)	(5.820.000.000)
Số dư cuối năm nay	97.000.000.000	29.420.899.946	5.580.717.062	20.908.363.793	152.909.980.801

**Các giao dịch về vốn đối với các chủ sở hữu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn góp đầu năm	97.000.000.000	97.000.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp cuối năm	97.000.000.000	97.000.000.000

Vốn điều lệ của Công ty là 97.000.000.000 đồng chia thành 9.700.000 cổ phần. Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 đồng.

**Cổ phiếu**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	9.700.000	9.700.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
Cổ phiếu phổ thông	9.700.000	9.700.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại		
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
Cổ phiếu phổ thông	9.700.000	9.700.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**25. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
USD	120,58	38,54
EUR	162,05	121,57

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

**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	89.725.773.289	82.424.601.603
Doanh thu kinh doanh bất động sản và xây lắp	17.227.590.136	24.672.042.278
Chiếu khấu thương mại	(144.435.124)	(158.158.106)
<b>Doanh thu thuần</b>	<b>106.808.928.301</b>	<b>106.938.485.775</b>

**2. Giá vốn hàng bán**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn của hàng hóa và dịch vụ	60.013.054.306	59.954.437.248
Giá vốn kinh doanh BĐS và xây lắp	3.922.093.056	3.936.900.252
<b>Cộng</b>	<b>63.935.147.362</b>	<b>63.891.337.500</b>

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng và ký quỹ	248.812.748	74.233.118
Cổ tức của Công ty Dầu khí Toàn Cầu	137.572.500	-
<b>Cộng</b>	<b>386.385.248</b>	<b>74.233.118</b>

**4. Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi vay	7.735.000.015	9.556.786.553
Chi phí khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>7.735.000.015</b>	<b>9.556.786.553</b>

**5. Chi phí bán hàng**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên bán hàng	2.726.516.738	2.464.914.721
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.515.605.648	2.515.605.648
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	609.091	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.511.827.898	2.408.607.373
Chi phí bằng tiền khác	846.832.437	1.081.758.057
<b>Cộng</b>	<b>8.601.391.812</b>	<b>8.470.885.799</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**6. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	14.148.235.528	13.877.343.241
Chi phí đồ dùng văn phòng	595.858.071	366.865.271
Chi phí khấu hao tài sản cố định	3.368.838.408	2.836.205.080
Thuế, phí và lệ phí	63.350.199	104.528.834
Chi phí dự phòng	122.280.076	(34.718.928)
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.119.085.123	3.644.697.227
Chi phí bằng tiền khác	1.150.065.234	754.751.744
<b>Cộng</b>	<b>22.567.712.639</b>	<b>21.549.672.469</b>

**7. Thu nhập khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Phí bảo vệ môi trường	543.554.292	673.196.150
Thu từ thanh lý tài sản cố định	42.029.160	954.545.455
Thu từ kiểm tra đồng hồ	56.400.000	3.594.000
Thu tiền bảo hiểm bồi thường	-	30.320.000
Thu nhập khác	383.304.562	467.849.119
<b>Cộng</b>	<b>1.025.288.014</b>	<b>2.129.504.724</b>

**8. Chi phí khác**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Tiền phạt nộp thuế, vi phạm hành chính	45.278.514	-
CP thanh lý tài sản cố định	102.818.430	-
Chi phí khác	20.392.323	-
<b>Cộng</b>	<b>168.489.267</b>	<b>-</b>

**9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>5.212.860.468</b>	<b>5.673.541.296</b>
<i>Các điều chỉnh tăng/(giảm) thu nhập chịu thuế</i>		
<b>Các khoản điều chỉnh tăng</b>	<b>703.415.195</b>	<b>3.915.673.366</b>
<i>Chi phí không được trừ</i>	<i>703.415.195</i>	<i>111.673.366</i>
<i>Giá vốn BĐS</i>	<i>-</i>	<i>3.804.000.000</i>
<b>Các khoản điều chỉnh giảm</b>	<b>137.572.500</b>	<b>4.040.686.000</b>
<i>Cổ tức được chia</i>	<i>137.572.500</i>	<i>36.686.000</i>
<i>Doanh thu BĐS</i>	<i>-</i>	<i>4.004.000.000</i>
<b>Thu nhập chịu thuế</b>	<b>5.778.703.163</b>	<b>5.548.528.662</b>
Chuyển lỗ các năm trước	-	(2.002.722.911)
<b>Thu nhập tính thuế TNDN</b>	<b>5.778.703.163</b>	<b>3.545.805.751</b>
- Thu nhập chịu thuế vốn đầu tư được ưu đãi (82%)	4.738.536.594	2.547.070.592
- Thu nhập chịu thuế vốn đầu tư không được ưu đãi (18%)	1.040.166.569	998.735.159
<b>Thuế TNDN phải nộp trong năm</b>	<b>681.886.973</b>	<b>454.454.091</b>
<i>Thuế suất 10% thuế TNDN của phần TNCT vốn đầu tư được ưu đãi</i>	<i>473.853.659</i>	<i>254.707.059</i>
<i>Thuế suất 20% thuế TNDN của phần TNCT vốn đầu tư không được ưu đãi</i>	<i>208.033.314</i>	<i>199.747.032</i>

Các thuyết minh này là bộ phận không tách rời của các báo cáo tài chính riêng đính kèm

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Mẫu số B09 - DN  
 Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

<b>Thuế TNDN phải nộp trong năm sau khi giảm (năm 2023 không giảm)</b>	<b>681.886.973</b>	<b>454.454.091</b>
- Thu nhập chịu thuế vốn đầu tư được ưu đãi	473.853.659	254.707.059
- Thu nhập chịu thuế vốn đầu tư không được ưu đãi	208.033.314	199.747.032
<b>Số thuế suất thuế TNDN phải nộp được miễn giảm</b>	<b>444.960.144</b>	<b>327.100.562</b>
Phần ưu đãi (giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 9 năm từ 2017-2025) theo TT 78/2014 (18/06/2014)	236.926.830	127.353.530
Không ưu đãi	208.033.314	199.747.032
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay</b>	<b>444.960.144</b>	<b>327.100.562</b>
<b>Thuế TNDN của HĐKD BĐS</b>	-	<b>40.000.000</b>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>444.960.144</b>	<b>367.100.562</b>
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>4.767.900.324</b>	<b>5.306.440.735</b>

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng Luật và các quy định về thuế với việc áp dụng các quy định và Chuẩn mực kế toán cho các giao dịch tại Công ty có thể được giải thích theo cách khác nhau, vì vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

**10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.767.900.324	5.306.440.735
Các khoản điều chỉnh tăng		
Lợi nhuận tính Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.767.900.324	5.306.440.735
Số cổ phiếu lưu hành bình quân trong năm	9.700.000	9.700.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	492	547

**VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2022 đã được kiểm toán có sự điều chỉnh như trình bày tại Thuyết minh số VII.4.

**2. Thông tin về giao dịch và số dư trọng yếu với các bên liên quan**

**2.1 Thông tin các bên liên quan**

<u>Bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Ông Trịnh Đình Thái	Cổ đông
Ông Triệu Hán Huy	Cổ đông
Ông Đinh Quang Khuyển	Cổ đông
Phạm Thị Hồng Sơn	Giám đốc tài chính
Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Thái Bình Dương	Công ty con
Công ty CP Quản lý Bất động sản Phúc Thịnh	Công ty con
Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Cam Lâm	Công ty con
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thái Thịnh	Công ty con
Công ty TNHH MTV TM XNK và DL Rồng Phương Bắc	Công ty con

Các thuyết minh này là bộ phận không tách rời của các báo cáo tài chính riêng đính kèm

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**2.2 Giao dịch trọng yếu với các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Nội dung</b>	<b>Số tiền</b>
Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Thái Bình Dương	Chi hộ	4.825.000
Công ty CP Quản lý Bất động sản Phúc Thịnh	Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.025.572.934
	Phí dịch vụ	3.913.268.008
	COPAC chi hộ Real	10.000.000
	Real chi hộ COPAC	1.745.857.149
Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Cam Lâm	Chi phí thi công	1.103.323.306

**2.3 Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 với các bên liên quan**

<b>Bên liên quan</b>	<b>Tài khoản</b>	<b>Số tiền</b>
Trịnh Đình Thái	Phải trả dài hạn khác	715.830.000
Triệu Hán Huy	Phải trả người bán dài hạn	15.972.000.000
	Vay dài hạn	2.850.440.000
Đình Quang Khuyển	Phải trả dài hạn khác	9.582.804.387
	Vay dài hạn	35.990.247.172
Phạm Thị Hồng Sơn	Vay dài hạn	5.000.000.000
Công ty CP Cơ điện và Xây dựng Thái Bình Dương	Phải trả người bán ngắn hạn	297.359.599
	Phải trả dài hạn khác	1.895.175.000
Công ty TNHH MTV TM XNK và DL Rồng Phương Bắc	Phải thu ngắn hạn khác	332.800.000
	Đầu tư vào đơn vị khác	466.400.000
Công ty CP Quản lý Bất động sản Phúc Thịnh	Phải trả người bán ngắn hạn	673.928.178
Công ty CP Đầu tư Xây dựng Thái Thịnh	Phải trả người bán ngắn hạn	403.041.984
	Phải trả dài hạn khác	3.350.000.000
Công ty TNHH MTV Cấp Thoát Nước Cam Lâm	Phải trả người bán	769.634.883

**3. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ**

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ XÂY DỰNG VÀ THƯƠNG MẠI THÁI BÌNH DƯƠNG**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023

(Thể hiện bằng Việt Nam Đồng, ngoại trừ trường hợp có ghi chú bằng đồng tiền khác)

Mẫu số B09 - DN

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 05 năm 2024

Người lập biểu



**BÙI THỊ NGỌC THẢO**

Kế toán trưởng



**PHẠM THỊ HỒNG SƠN**

Tổng Giám đốc


**TRỊNH ĐÌNH THÁI**

