



TRACODI

Số: 290/2022/CV-TCD

TP. Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 10 năm 2022  
Ho Chi Minh City, October 27<sup>th</sup>, 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN**  
**DISCLOSURE OF INFORMATION**

**Kính gửi/To:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Security Commission*  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *Hochiminh Stock Exchange*

Tên tổ chức/ *Organization name:* Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải/ *Transport and Industry Development Investment Joint Stock Company*

Mã chứng khoán/ *Securities Symbol:* TCD

Địa chỉ trụ sở chính/ *Address:* 89 Cách Mạng Tháng Tám, P. Bến Thành, Q.1, TP.HCM/  
*89 Cach Mang Thang Tam, Ben Thanh Ward, District 1, Ho Chi Minh City*

Điện thoại/ *Tel:* (84 28) 38330314 - 38330315 - 38330316 Fax: (84 28) 38330317

Người thực hiện công bố thông tin/ *Submitted by:* Ông (Mr.) Nguyễn Hoàng Hiểu

Chức vụ/ *Position:* Người đại diện theo pháp luật kiêm Tổng Giám đốc/ *Legal representative and Chief Executive Officer.*

Loại thông tin công bố :  định kỳ  24h  bất thường  theo yêu cầu

*Information disclosure type:*  Periodic  24 hours  Irregular  On demand

**Nội dung thông tin công bố/ *Content of Information disclosure:***

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải công bố thông tin Báo cáo tài chính Riêng và Hợp nhất quý 3 năm 2022/ *Transport and Industry Development Investment Joint Stock Company announces 3Q2022 Consolidated and Separate Financial Statements.*

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty tại website/ *This information published on the Company website at <http://www.tracodi.com.vn/quan-he-nha-dau-tu/cong-bo-thong-tin>.*

Tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố/ *I declare that all information provided in this paper is true and accurate; I shall be legally responsible for any misrepresentation.*

**Nơi nhận/ Recipients:**

- Như trên/ As above;
- Lưu: HDQT, P. HTKD/  
Archive BSD, IRD.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT/  
LEGAL REPRESENTATIVE**

**TỔNG GIÁM ĐỐC/  
CHIEF EXECUTIVE OFFICER**



Nguyễn Hoàng Hiểu



TRACODI

Số: 289/2022/CV-TCD

TP Hồ Chí Minh, ngày 27 tháng 10 năm 2022

**Kính gửi:**

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

- Căn cứ theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ký ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty TRACODI xin giải trình với Quý Sở, Quý Ủy ban về chênh lệch một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính riêng và hợp nhất quý 03/2022 so với cùng kỳ năm trước như sau:

DVT: Đồng

STT	Loại báo cáo tài chính	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			
		Quý 3 Năm 2022	Quý 3 Năm 2021	Chênh lệch (1) so với (2)	Tỷ lệ Chênh lệch (1) so với (2)
		(1)	(2)	(3) = (1) - (2)	(4) = (3)/(2)*100
1	BCTC Riêng	49.185.903.032	24.074.659.231	25.111.243.801	104,31%
2	BCTC Hợp nhất	42.433.339.805	80.433.448.688	(38.000.108.883)	(47,24%)

### **I. BCTC RIÊNG**

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2022 đạt 49,2 tỷ đồng, tăng 25,11 tỷ đồng tương ứng tăng 104,31 % so với cùng kỳ quý 3 năm 2021 là do



Khoản mục	Quý 3/2022 (1)	Quý 3/2021 (2)	Chênh lệch (3) = (1) - (2)	Tỷ lệ (4) = (3)/(2)*100
Doanh thu thuần	483.901.213.328	263.828.423.733	220.072.789.595	83,42%
Lợi nhuận gộp	43.165.209.854	33.081.806.007	10.083.403.847	30,48%
Doanh thu hoạt động tài chính	70.891.609.951	57.587.601.038	13.304.008.913	23,10%
Chi phí tài chính	37.401.892.269	52.001.219.912	(14.599.327.643)	(28,07%)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	25.891.703.228	12.016.632.490	13.875.070.738	115,47%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	17.709.155.272	10.411.751.604	7.297.403.668	70,09%
Chi phí thuế TNDN	11.200.836.237	4.784.506.962	6.416.329.275	134,11%
Lợi nhuận trước thuế	60.386.739.269	28.859.166.193	31.527.573.076	109,25%

Doanh thu thuần quý 03 năm 2022 tăng 83,42% so với cùng kỳ năm trước với nguyên nhân chủ yếu năm nay các dự án mà Công ty đang thi công không bị ảnh hưởng từ đại dịch Covid như cùng kỳ năm trước. Việc doanh thu thuần tăng dẫn tới lợi nhuận gộp Quý 03/2022 tăng 13,3 tỷ tương đương tăng 30,48%.

Doanh thu hoạt động tài chính quý 03/2022 tăng 13,39 tỷ đồng tương đương tăng 23,10% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu doanh thu từ hoạt động hợp tác đầu tư vào các dự án tiềm năng.

Chi phí tài chính quý 03/2022 giảm 14,59 tỷ đồng, tương ứng giảm 28,07% so với Quý 3/2021, nguyên nhân trong Quý 3/2022 Công ty Tracodi đã cơ cấu lại một số khoản vay với chi phí vốn thấp hơn.

Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 7,3 tỷ đồng tương đương 70,09% do trong kỳ tuyển dụng bổ sung các vị trí còn khuyết và nhân sự phát triển mảng Hạ tầng giao thông.

Tổng hợp nhưng nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận trước thuế của Công ty tăng 109,25% tương ứng 31,52 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước. Lợi nhuận trước thuế tăng dẫn đến chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 03/2022 tăng 6,4 tỷ tăng tương ứng 134,11% so với cùng kỳ năm trước.



## II. BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Khoản mục	Quý 3/2022 (1)	Quý 3/2021 (2)	Chênh lệch (3) = (1) - (2)	Tỷ lệ (4) = (3)/(2)*100
Doanh thu thuần	683.161.312.795	370.471.202.438	312.690.110.357	84,40%
Lợi nhuận gộp	97.139.815.186	64.040.798.821	33.099.016.365	51,68%
Doanh thu hoạt động tài chính	66.306.680.723	52.947.051.896	13.359.628.827	25,23%
Chi phí tài chính	50.398.522.404	52.795.778.818	(2.397.256.414)	(4,54%)
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	26.623.023.091	12.811.191.396	13.811.831.695	107,81%
Lãi/lỗ từ công ty liên doanh liên kết	(3.227.992.690)	56.577.962.850	(59.805.955.540)	(105,71%)
Thuế TNDN	14.949.509.302	7.256.141.395	7.693.367.907	106,03%
Lợi nhuận trước thuế	57.382.849.107	87.689.590.083	(30.306.740.976)	(34,56%)

Lợi nhuận sau thuế Quý 3 năm 2022 đạt 42,4 tỷ đồng, giảm 38 tỷ tương ứng giảm 47,24 % so với cùng kỳ năm trước, ngoài những nguyên nhân đã được giải trình trên báo cáo riêng của Công ty mẹ, nguyên nhân chủ yếu dẫn đến việc lợi nhuận sau thuế quý 03 năm 2022 giảm so với cùng kỳ năm trước là do không có sự đóng góp khoản lãi từ Công ty liên doanh liên kết so với cùng kỳ năm trước (giảm 105,71% tương ứng 59,8 tỷ đồng)

Công ty xin báo cáo để Quý Ủy ban Chứng khoán và Sở giao dịch Chứng khoán được biết.

Trân trọng cảm ơn.

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu KT, HTKD

**CÔNG TY TRACODI**  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**NGUYỄN HOÀNG HIẾU**



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN  
CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI**

*Báo cáo tài chính riêng  
Quý 3 năm 2022*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>5,268,010,597,448</b>	<b>3,347,458,850,456</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>364,489,900,215</b>	<b>186,556,490,734</b>
1. Tiền	111		338,719,900,215	134,756,490,734
2. Các khoản tương đương tiền	112		25,770,000,000	51,800,000,000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.04	<b>975,551,748,890</b>	<b>976,551,748,890</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		961,051,748,890	961,051,748,890
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		14,500,000,000	15,500,000,000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>3,482,085,411,003</b>	<b>1,744,746,750,592</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	1,295,040,650,351	401,554,407,699
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	1,778,417,924,001	836,639,739,879
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	475,709,626,568	573,635,392,931
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.06	(67,082,789,917)	(67,082,789,917)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	V.07	<b>441,489,624,359</b>	<b>430,251,342,833</b>
1. Hàng tồn kho	141		441,489,624,359	430,251,342,833
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>4,393,912,981</b>	<b>9,352,517,407</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	416,338,715	4,333,334
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,929,732,529	8,300,342,336
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15	1,047,841,737	1,047,841,737



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3,540,413,411,244</b>	<b>1,669,327,703,583</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,332,782,041,688</b>	<b>652,948,041,688</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.02	8,377,378,844	8,377,378,844
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.05	1,324,404,662,844	644,570,662,844
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>12,037,325,683</b>	<b>15,362,772,429</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	5,908,647,104	7,845,019,522
- Nguyên giá	222		18,953,112,073	18,953,112,073
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(13,044,464,969)	(11,108,092,551)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	6,128,678,579	7,517,752,907
- Nguyên giá	225		10,737,363,666	10,737,363,666
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(4,608,685,087)	(3,219,610,759)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		359,249,000	359,249,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(359,249,000)	(359,249,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.11	<b>444,484,500</b>	<b>444,484,500</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		444,484,500	444,484,500
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	V.04	<b>2,194,000,725,775</b>	<b>1,000,296,289,189</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		209,726,558,216	44,226,558,216
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		1,453,834,753,603	805,307,478,875
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		450,651,250,000	59,800,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(20,311,836,044)	(9,037,747,902)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		100,100,000,000	100,000,000,000
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1,148,833,598</b>	<b>276,115,777</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	1,148,833,598	276,115,777
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>8,808,424,008,692</b>	<b>5,016,786,554,039</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>5,421,779,074,016</b>	<b>3,968,595,409,735</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>3,307,589,921,036</b>	<b>3,000,944,036,888</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	686,899,302,165	659,274,925,616
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	1,523,532,803,417	1,716,426,462,536
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	82,933,955,053	19,798,308,050
4. Phải trả người lao động	314		3,780,834,573	8,201,832,921
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	49,051,318,086	6,497,879,311
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	79,011,989,967	55,935,721,381
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	882,379,717,775	534,808,907,073
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>2,114,189,152,980</b>	<b>967,651,372,847</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	366,297,000,000	682,165,552,695
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	1,497,892,152,980	35,485,820,152
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.19	250,000,000,000	250,000,000,000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	V.20	<b>3,386,644,934,676</b>	<b>1,048,191,144,304</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>3,386,644,934,676</b>	<b>1,048,191,144,304</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2,244,183,040,000	872,091,520,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2,244,183,040,000	872,091,520,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		499,687,637,982	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		584,650,517	584,650,517
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		642,189,606,177	175,514,973,787
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		175,514,973,787	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		466,674,632,390	175,514,973,787
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>8,808,424,008,692</b>	<b>5,016,786,554,039</b>

Người lập biểu

Phan Thành Trung

Kế toán trưởng

Nguyễn Việt Đoàn

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2022



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Hiếu



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH RIÊNG

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	483,901,213,328	263,828,423,733	1,368,573,238,452	1,685,607,844,817
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		483,901,213,328	263,828,423,733	1,368,573,238,452	1,685,607,844,817
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	440,736,003,474	230,746,617,726	1,250,760,086,564	1,547,815,606,764
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		43,165,209,854	33,081,806,007	117,813,151,888	137,792,238,053
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	70,891,609,951	57,587,601,038	622,400,235,050	280,648,271,885
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	37,401,892,269	52,001,219,912	144,589,349,204	214,530,468,069
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		25,891,703,228	12,016,632,490	92,780,699,468	76,326,297,555
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	17,709,155,272	10,411,751,604	56,504,918,128	41,436,429,548
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		58,945,772,264	28,256,435,529	539,119,119,606	162,473,612,321
11. Thu nhập khác	31	VI.06	1,440,967,005	602,730,664	2,961,329,264	2,106,797,904
12. Chi phí khác	32	VI.07			588,525,938	249,640,774
13. Lợi nhuận khác	40		1,440,967,005	602,730,664	2,372,803,326	1,857,157,130
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		60,386,739,269	28,859,166,193	541,491,922,932	164,330,769,451
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	11,200,836,237	4,784,506,962	74,817,290,542	25,078,098,921
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		49,185,903,032	24,074,659,231	466,674,632,390	139,252,670,530

Người lập biểu

Phan Thành Trung

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn



Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2022

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoàng Hiếu

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>541,491,922,932</b>	<b>164,330,769,451</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao tài sản cố định	02		3,325,446,746	2,800,313,988
- Các khoản dự phòng	03		11,274,088,142	1,629,443,242
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1,478,689,660	(1,562,384,355)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(472,711,871,133)	(141,626,473,463)
- Chi phí lãi vay	06		92,780,699,468	76,326,297,555
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>177,638,975,815</b>	<b>101,897,966,418</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(1,778,977,573,874)	1,416,728,122,754
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(11,238,281,526)	280,031,286,000
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(409,256,244,706)	(1,038,433,875,655)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(1,284,723,202)	(170,495,081)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13			(957.000.000,000)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(105,216,607,173)	(74,056,089,061)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(11,500,000,000)	(12,792,846,871)
- 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>(2,139,834,454,666)</b>	<b>(283,795,931,496)</b>
<b>II. 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		-	(1,048,420,000)
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		1,000,000,000	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2,072,855,000,000)	(8,600,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		470,000,000,000	26,856,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		237,863,869,675	1,832,269,795
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(1,363,991,130,325)</b>	<b>18,039,849,795</b>



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		1,871,779,157,982	350,000,000,000
2. Tiền chi trả 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		2,346,194,054,652	772,823,668,183
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(533,731,350,324)	(865,203,319,185)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(2,485,560,798)	(1,955,604,791)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	(49,376,754,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>3,681,756,301,512</b>	<b>206,287,990,207</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>177,930,716,521</b>	<b>(59,468,091,494)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>186,556,490,734</b>	<b>97,607,764,077</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2,692,960	1,562,384,355
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>VII</b>	<b>364,489,900,215</b>	<b>39,702,056,938</b>

Người lập biểu

Phan Thành Trung

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 26 tháng 10 năm 2022

Lông Giám đốc



Nguyễn Hoàng Hiếu

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG

Quý 3 năm 2022

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0300482393 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tp. Hồ Chí Minh cấp lần đầu ngày 25/05/2007 và thay đổi lần thứ 22 ngày 31/05/2022.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là: 2,244,183,040,000 VND

Vốn góp của Công ty tại ngày 30 tháng 09 năm 2022: 2,244,183,040,000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại 89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng, thương mại, dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Xây dựng công trình đường bộ; Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; Bán buôn thực phẩm; Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu; Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình; Lắp đặt hệ thống xây dựng khác; Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông; Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu; Sản xuất mỹ phẩm, xà phòng, chất tẩy rửa, làm bóng và chế phẩm vệ sinh; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Dịch vụ hỗ trợ giáo dục; Vận tải hành khách đường bộ khác; Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm; Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải; Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác; Giáo dục khác chưa được phân vào đâu; Sản xuất bột giấy, giấy và bìa; Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê; Lắp đặt hệ thống điện; Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống; Cưa, xẻ, bào gỗ và bảo quản gỗ; Sản xuất sản phẩm khác từ gỗ; sản xuất sản phẩm từ tre, nứa, rom, rạ và vật liệu tẻ bện; Quảng cáo; Nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận; Hoạt động tư vấn quản lý; Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; Cho thuê xe có động cơ; Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác; Sản xuất đồ gỗ xây dựng; Bán lẻ hàng hóa khác mới trong các cửa hàng chuyên doanh; Điều hành tua du lịch; Tổ chức giới thiệu và xúc tiến thương mại; Lắp trình máy vi tính; Tư vấn máy vi tính và quản trị hệ thống máy vi tính; Hoạt động dịch vụ công nghệ thông tin và dịch vụ khác liên quan đến máy vi tính; Sửa chữa máy vi tính và thiết bị ngoại vi; Khai thác gỗ; Xử lý dữ liệu, cho thuê và các hoạt động liên quan; Sản xuất vải dệt kim, vải đan móc và vải không dệt khác; Công nghệ thông tin; Sản xuất thảm, chăn, đệm; Sản xuất thức ăn gia súc, gia cầm và thủy sản; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác; Sản xuất điện; Bán mô tô, xe máy; Đại lý, môi giới, đấu giá hàng hóa; Truyền tải và phân phối điện; Bán buôn gạo, lúa mỳ, hạt ngũ cốc khác, bột mỳ; Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của mô tô, xe máy; Xây dựng công trình đường sắt; Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép; Cung cấp dịch vụ ăn uống theo hợp đồng không thường xuyên với khách hàng; Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác; Bán lẻ ô tô con (loại 9 chỗ ngồi trở xuống); Xây dựng công trình công ích khác; Bảo dưỡng và sửa chữa mô tô, xe máy; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu; Đại lý ô tô và xe có động cơ khác; Khai thác quặng sắt; Khai thác quặng uranium và quặng thorium; Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt; Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Bán buôn ô tô và xe có động cơ khác; Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Không có đặc điểm hoạt động nào gây ảnh hưởng trọng yếu cần thiết phải công bố trên Báo cáo tài chính này.



## 6. Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30/09/2022, Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải có 03 (ba) Công ty con, 05 (năm) Công ty liên kết trực tiếp và 02 (hai) chi nhánh trực thuộc.

### a. Danh sách các Công ty con

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty TNHH Liên Doanh Khai Thác Chế Biến Vật Liệu Xây Dựng An Giang	Ấp Rò Leng, Xã Châu Lăng, Huyện Tri Tôn, Tỉnh An Giang, Việt Nam.	51.0%	50.0%
Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity	27C Quốc Hương, Phường Thảo Điền, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	51.0%	51.0%
Công ty Cổ phần TCD Plus	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	80.0%	80.0%

### b. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết trực tiếp

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Taxi Việt Nam	Lô IV - 15B, Đường số 4, KCN Tân Bình, Phường Tây Thạnh, Quận Tân Phú, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	30.0%	30.0%
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	43 Phan Bội Châu, Phường Thạch Thang, Quận Hải Châu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam.	20.0%	20.0%
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	20.0%	20.0%
Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Sơn Long	Tổ 21, Khu 4B, Đường Hậu Cần, Phường Bãi Cháy, Tp. Hạ Long, Tỉnh Hạ Long	40.625%	40.625%
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	Số 19, Đường số 37, Khu phố 5, Phường An Phú, Tp. Thủ Đức, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	49.0%	49.0%

### d. Danh sách Chi nhánh

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải tại Hà Nội	Số nhà 33 ngõ 195 phố Vũ Xuân Thiều, Phường Phúc Lợi, Quận Long Biên, Tp. Hà Nội, Việt Nam.
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải tại Tp. Đà Nẵng	24 Tôn Đức Thắng, Phường Hòa Minh, Quận Liên Chiểu, Tp. Đà Nẵng, Việt Nam.

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

### 1. Kỳ 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

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

## III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

### 1. Chế độ kế toán

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư hướng dẫn, bổ sung, sửa đổi.

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

Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng quy định của chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành đang áp dụng.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

#### a. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền

Các khoản tiền là toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại thời điểm báo cáo, gồm: tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

#### b. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư có thời gian thu hồi còn lại không quá 3 tháng kể từ ngày báo cáo, 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 lập Báo cáo tài chính.

#### c. Nguyên tắc, phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ phải theo dõi chi tiết theo nguyên tệ và phải được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp thường xuyên có giao dịch hoặc tỷ giá bình quân gia quyền di động.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư ngoại tệ và vàng tiền tệ theo nguyên tắc:

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

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



## 2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Là các khoản đầu tư như: Đầu tư góp vốn vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết, đầu tư chứng khoán và các khoản đầu tư tài chính khác...

Phân loại các khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn;
- Các khoản đầu tư có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

### a. Chứng khoán kinh doanh

Là khoản đầu tư mua chứng khoán và công cụ tài chính khác vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Chứng khoán kinh doanh bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi ...

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ theo giá gốc. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhà đầu tư được nhận thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do Công ty cổ phần phát hành thêm cổ phiếu từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu hoặc chia cổ tức bằng cổ phiếu, nhà đầu tư chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm.

Trường hợp hoán đổi cổ phiếu phải xác định giá trị cổ phiếu theo giá trị hợp lý tại ngày trao đổi.

Khi thanh lý, nhượng bán chứng khoán kinh doanh, giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

**Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh:** phần giá trị tồn thất có thể xảy ra khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ vì mục đích kinh doanh bị giảm so với giá trị ghi sổ. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

### b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư này không phản ánh các loại trái phiếu và công cụ nợ nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (thời gian thu hồi còn lại từ 3 tháng trở lên), tín phiếu, kỳ phiếu, trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

**Dự phòng đầu tư tài chính:** các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi cần được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, Công ty phải đánh giá khả năng thu hồi. Trường hợp có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được, số tồn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tồn thất không thể xác định được một cách đáng tin cậy thì không ghi giảm khoản đầu tư và được thuyết minh về khả năng thu hồi của khoản đầu tư trên Thuyết minh Báo cáo tài chính.



### c. Các khoản đầu tư vào công ty con, liên doanh, liên kết

Khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được kế toán theo phương pháp giá gốc. Lợi nhuận thuần được chia từ công ty con, công ty liên kết phát sinh sau ngày đầu tư được ghi nhận vào doanh thu tài chính trong kỳ. Các khoản được chia khác (ngoài lợi nhuận thuần) được coi là phân thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

Các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến hoạt động đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận là chi phí tài chính trong kỳ.

**Dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác:** khoản tổn thất do công ty con, liên doanh, liên kết bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư này. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính cho từng khoản đầu tư và được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

### d. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

## 3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải thu được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu khách hàng: các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua như bán hàng, cung cấp dịch vụ, thanh lý / nhượng bán tài sản, tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác;
- Phải thu nội bộ: các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác: các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Phân loại các khoản phải thu khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn;
- Các khoản phải thu có kỳ hạn thu hồi còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải thu có gốc ngoại tệ (trừ các khoản trả trước cho người bán; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc người bán không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải nhận lại các khoản trả trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.



**Dự phòng nợ phải thu khó đòi:** các khoản nợ phải thu khó đòi được trích lập dự phòng phải thu khó đòi khi lập Báo cáo tài chính. Việc trích lập hoặc hoàn nhập khoản dự phòng này được thực hiện ở thời điểm lập Báo cáo tài chính và được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Đối với những khoản phải thu khó đòi kéo dài trong nhiều năm mà Công ty đã cố gắng dùng mọi biện pháp để thu nợ nhưng vẫn không thu được nợ và xác định khách nợ thực sự không có khả năng thanh toán thì Công ty có thể phải làm các thủ tục bán nợ cho Công ty mua, bán nợ hoặc xóa những khoản nợ phải thu khó đòi trên sổ kế toán (thực hiện theo quy định của Pháp luật và Điều lệ Công ty).

#### **4. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho**

##### **a. Nguyên tắc ghi nhận**

Hàng tồn kho được ghi nhận 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.

Các tài sản được Công ty mua về để sản xuất, sử dụng hoặc để bán không được trình bày là hàng tồn kho trên Bảng cân đối kế toán mà được trình bày là tài sản dài hạn, bao gồm:

- Sản phẩm dở dang có thời gian sản xuất, luân chuyển vượt quá một chu kỳ kinh doanh thông thường;
- Vật tư, thiết bị, phụ tùng thay thế có thời gian dự trữ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

##### **b. Phương tính giá trị hàng tồn kho**

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

Đối với hàng hóa nhập bán sỉ theo lô, công ty ghi nhận giá trị hàng xuất theo phương pháp thực tế đích danh.

##### **c. Phương pháp hạch toán hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

##### **d. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

Cuối niên độ kế toán, nếu giá trị hàng tồn kho không thu hồi đủ do bị hư hỏng, lỗi thời, giá bán bị giảm hoặc chi phí hoàn thiện, chi phí bán hàng tăng lên thì Công ty lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập là chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính**

Tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được theo dõi chi tiết nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính được ghi nhận bằng giá trị hợp lý của tài sản thuê hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (trường hợp giá trị hợp lý cao hơn giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu) cộng với các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến hoạt động thuê tài chính. Nếu thuế GTGT đầu vào được khấu trừ, giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu không bao gồm thuế GTGT đầu vào.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí sản xuất kinh doanh đối với TSCĐ có liên quan đến sản xuất kinh doanh. Riêng TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất thì chỉ tính khấu hao đối với những TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất có thời hạn. Bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 và Thông tư số 147/2016/TT-BTC ngày 13 tháng 10 năm 2016 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

	<u>Số năm khấu hao ước tính</u>
- Nhà cửa vật kiến trúc	05 - 15
- Phương tiện vận tải	06 - 10
- Thiết bị văn phòng	03 - 05
- Phần mềm máy tính	03 - 05

#### **6. Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh**

Hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC) là thỏa thuận bằng hợp đồng của các bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Bên nhận tài sản các bên đóng góp cho hoạt động BCC kế toán khoản này là nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu. BCC có các hình thức sau:

- BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát;
- BCC theo hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát;
- BCC theo chia lợi nhuận sau thuế.

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

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

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

Phân loại các chi phí trả trước khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là ngắn hạn;
- Số tiền trả trước để được cung cấp hàng hóa, dịch vụ trong khoảng thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

#### **8. Ghi nhận các khoản phải trả**

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo thời hạn thanh toán còn lại của các khoản phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Việc phân loại các khoản phải trả được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán: các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả nội bộ: các khoản phải trả giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải trả khác: các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa, dịch vụ.



Phân loại các khoản phải trả khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại không quá 12 tháng hoặc trong 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là ngắn hạn;
- Các khoản phải trả có thời gian thanh toán còn lại từ 12 tháng trở lên hoặc trên 1 chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ (trừ các khoản người mua trả tiền trước; nếu tại thời điểm lập báo cáo có bằng chứng chắc chắn về việc Công ty không thể cung cấp hàng hóa, dịch vụ và Công ty sẽ phải trả lại các khoản nhận trước bằng ngoại tệ thì các khoản này được coi là các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

#### **9. Nguyên tắc ghi nhận vay và vốn hóa chi phí đi vay**

Các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc phát hành cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai không phản ánh vào khoản mục này.

Các khoản vay, nợ cần được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, từng khế ước và từng loại tài sản vay nợ. Các khoản nợ thuê tài chính được phản ánh theo giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu hoặc giá trị hợp lý của tài sản thuê.

Phân loại các khoản phải vay và nợ phải trả thuê tài chính khi lập Báo cáo tài chính theo nguyên tắc như sau:

- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng được phân loại là ngắn hạn;
- Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính có thời hạn trả nợ còn lại hơn 12 tháng được phân loại là dài hạn.

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính theo quy định của pháp luật, Công ty đánh giá lại số dư của các khoản vay, nợ thuê tài chính có gốc ngoại tệ theo tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến các khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ, trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

##### **a. Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu và được theo dõi chi tiết cho từng tổ chức, từng cá nhân tham gia góp vốn.

Vốn góp bằng tài sản được ghi nhận tăng vốn chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận. Đối với tài sản vô hình như thương hiệu, nhãn hiệu, tên thương mại, quyền khai thác, phát triển dự án,... chỉ được tăng vốn góp nếu pháp luật có liên quan cho phép.

Đối với công ty cổ phần, vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh tại hai chỉ tiêu riêng:

- Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo mệnh giá của cổ phiếu;
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành cổ phiếu và mệnh giá.

Ngoài ra, thặng dư vốn cổ phần cũng được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu phát hành cổ phiếu phát sinh khi công ty phát hành loại trái phiếu có thể chuyển đổi thành một số lượng cổ phiếu xác định được quy định sẵn trong phương án phát hành. Giá trị cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi là chênh lệch giữa tổng số tiền thu về từ việc phát hành trái phiếu chuyển đổi và giá trị cấu phần nợ của trái phiếu chuyển đổi. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, giá trị quyền chọn cổ phiếu của trái phiếu chuyển đổi được ghi nhận riêng biệt trong phần vốn đầu tư của chủ sở hữu. Khi đáo hạn trái phiếu, kế toán quyền chọn này sang thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này và không bổ sung vốn kinh doanh từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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

#### **b. Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá**

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phân ánh trên bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục có gốc ngoại tệ của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản.

#### **c. Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối**

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

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Công ty mẹ phân phối lợi nhuận cho chủ sở hữu không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất cao hơn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng của công ty mẹ và nếu số lợi nhuận quyết định phân phối vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính riêng, công ty mẹ chỉ thực hiện phân phối sau khi đã điều chuyển lợi nhuận từ các công ty con về công ty mẹ.

Khi phân phối lợi nhuận cần cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức, lợi nhuận của công ty.

### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

#### **a. Doanh thu bán hàng**

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

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



**b. Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả 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.

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

**c. 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 (02) điều kiện sau:

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

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

**d. Doanh thu hợp đồng xây dựng**

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy, thì doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do nhà thầu tự xác định vào ngày lập Báo cáo tài chính mà không phụ thuộc vào hoá đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch đã lập hay chưa và số tiền ghi trên hoá đơn là bao nhiêu.

Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì 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 trong kỳ phản ánh trên hoá đơn đã lập.

**12. Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán bao gồm trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ và các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư,...

Giá trị hàng tồn kho hao hụt, mất mát được ghi nhận vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có).

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được tính vào giá vốn hàng bán sau khi trừ đi các khoản bồi thường (nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

### **13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

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

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

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

### **14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí chung của công ty gồm các chi phí về lương, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý công ty; tiền thuê đất, thuế môn bài; dự phòng nợ phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác,...

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

### **16. Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

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

### **17. Công cụ tài chính**

Căn cứ Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 của Bộ Tài chính, trước khi Chuẩn mực kế toán về công cụ tài chính và các văn bản hướng dẫn được ban hành, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định không trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC trong báo cáo tài chính của Công ty.



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

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
- Tiền mặt	225,081,210	177,763,662
- Tiền gửi ngân hàng	338,494,819,005	134,578,727,072
- Các khoản tương đương tiền (*)	25,770,000,000	51,800,000,000
<b>Cộng</b>	<b>364,489,900,215</b>	<b>186,556,490,734</b>

**Ghi chú:**

(\*) Các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 09 năm 2022 bao gồm khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 03 tháng tại Ngân hàng, lãi suất 3,4%/ năm. Khoản tiền này hiện đang cầm cố để đảm bảo cho việc phát hành thư tín dụng (L/C).

2. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1,295,040,650,351</b>	<b>401,554,407,699</b>
- Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	395,768,893,970	120,331,258,943
- Các khách hàng khác	209,471,756,381	281,223,148,756
- Phải thu từ chuyển nhượng các khoản đầu tư (*)	689,800,000,000	-
+ Vũ Thị Huệ	175,000,000,000	-
+ Trần Ngọc Xuân Thủy	175,000,000,000	-
+ Lê Thị Kim Ngân	147,000,000,000	-
+ Các đối tượng khác	192,800,000,000	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>8,377,378,844</b>	<b>8,377,378,844</b>
- Công ty Cổ phần BCG Vĩnh Long	8,377,378,844	8,377,378,844

**c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan**

(Chi tiết khoản mục này được trình bày tại thuyết minh VIII.1.c tại báo cáo này).

**Ghi chú:**

(\*) Là các khoản phải thu với các cá nhân và bên thứ ba về việc chuyển nhượng các khoản đầu tư mà Công ty đang nắm giữ.

3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1,778,417,924,001</b>	<b>836,639,739,879</b>
- Công ty Cổ phần Plus Investment	412,138,000,000	497,811,000,000
- Công ty Cổ phần Thương Mại Vũ Tuấn	116,151,000,000	182,963,000,000
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Dịch Vụ VHM	395,100,000,000	-
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Dựng Dịch Vụ Thương Mại Phương Nam	109,500,000,000	-
- CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NNT	202,650,000,000	-
- Công Ty Cổ Phần Mega Solar	265,110,520,000	-
- Các khách hàng khác	277,768,404,001	155,865,739,879
<b>b. Dài hạn</b>	-	-

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

		Ngày 30/09/2022			Ngày 01/01/2022		
		Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>a. Chứng khoán kinh doanh</b>							
- Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu Khí	(1)	853,200	2,430,000	-	853,200	1,717,200	-
- Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa	(1)	53,000,000	87,500,000	-	53,000,000	89,000,000	-
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Vidipha	(1)	445,939,200	546,480,000	-	445,939,200	614,592,000	-
- Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang	(1)	451,655,840	1,018,373,300	-	451,655,840	1,025,139,900	-
- Công ty Cổ phần Viên Liên	(1)	257,400	529,200	-	257,400	357,000	-
- Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Cần Thơ	(1)	43,250	34,200	-	43,250	20,640	-
- Công ty Cổ phần Phú Tam Khôi		3,100,000,000	3,100,000,000	-	3,100,000,000	3,100,000,000	-
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	(2)	957,000,000,000	978,750,000,000	-	957,000,000,000	1,607,107,500,000	-
				-			-
<b>Cộng</b>		<b>961,051,748,890</b>		<b>-</b>	<b>961,051,748,890</b>		<b>-</b>
<b>b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn</b>							
<b>b.1 Ngắn hạn</b>							
- Tiền gửi có kỳ hạn	(4)	14,500,000,000	14,500,000,000	-	15,500,000,000	15,500,000,000	-
		14,500,000,000	14,500,000,000	-	15,500,000,000	15,500,000,000	-
<b>b.2 Dài hạn</b>							
- Tiền gửi có đáo hạn trên 12 tháng		100,000,000	100,000,000	-	100,000,000,000	100,000,000,000	-
- Trái phiếu doanh nghiệp	(5)	100,000,000,000	100,000,000,000	-	100,000,000,000	100,000,000,000	-
<b>Cộng</b>		<b>114,600,000,000</b>	<b>114,600,000,000</b>	<b>-</b>	<b>115,500,000,000</b>	<b>115,500,000,000</b>	<b>-</b>

**Ghi chú:**

(1) Giá trị hợp lý được trình bày căn cứ theo số lượng cổ phiếu và giá đóng cửa của cổ phiếu trên sàn chứng khoán HNX, HOSE, UpCom tại thời điểm 30/06/2022 và ngày 01/01/2022 nhằm mục đích tham khảo.

(2) Là khoản đầu tư Cổ phiếu TPB với mục đích nắm giữ để bán theo Nghị quyết HĐQT số 45/NQ-HĐQT-TCD ngày 27/08/2021, trong đó 29.000.000 cổ phiếu đang bị hạn chế chuyển nhượng trong vòng 01 năm. Giá trị hợp lý được trình bày căn cứ theo số lượng cổ phiếu và giá đóng cửa của cổ phiếu trên sàn chứng khoán HOSE tại ngày 30/09/2022 và 01/01/2022 nhằm mục đích tham khảo.

**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**



**Ghi chú:**

(4) Là khoản tiền gửi có kỳ hạn trên 03 tháng và dưới 12 tháng tại Ngân hàng, lãi suất dao động từ 3,67% đến 3,7%/năm.

(5) Là khoản đầu tư mua Trái phiếu của Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios với giá trị 100 tỷ theo Nghị quyết số 47/2019/NQ-TTHĐQT-TCĐ ngày 27/06/2019. Kỳ hạn trái phiếu là 05 năm. Lãi suất năm đầu tiên 8,5%/ năm, các kỳ tính lãi tiếp theo bằng lãi suất tiền gửi cá nhân 12 tháng cộng với biên độ 3%/ năm. Ngoài ra, khoản trái phiếu này cũng đã được đảm bảo cho khoản vay của bên thứ ba.

	Ngày 30/09/2022			Ngày 01/01/2022		
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
<b>c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác</b>						
<b>c.1 Đầu tư vào công ty con</b>	<b>209,726,558,216</b>	<b>209,726,558,216</b>	-	<b>44,226,558,216</b>	<b>41,710,545,528</b>	<b>(2,516,012,688)</b>
- Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	9,726,558,216	9,726,558,216	-	9,726,558,216	9,726,558,216	-
- Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động Tracodi (6)	-	-	-	7,000,000,000	4,483,987,312	(2,516,012,688)
- Công ty Cổ phần Indoba Trading (tên cũ Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting) (7)	-	-	-	27,500,000,000	27,500,000,000	-
- Công ty Cổ phần TCD Plus (8)	200,000,000,000	200,000,000,000	-	-	-	-
<b>c.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>1,453,834,753,603</b>	<b>1,433,522,917,559</b>	<b>(20,311,836,044)</b>	<b>805,307,478,875</b>	<b>798,785,743,661</b>	<b>(6,521,735,214)</b>
- Công ty Taxi Việt Nam	34,256,228,875	27,064,027,014	(7,192,201,861)	34,256,228,875	27,734,493,661	(6,521,735,214)
- Công ty Cổ phần BCG Land (9)	-	-	-	734,000,000,000	734,000,000,000	-
- Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	20,400,000,000	20,400,000,000	-	20,400,000,000	20,400,000,000	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng (10)	-	-	-	16,651,250,000	16,651,250,000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios (11)	400,000,000,000	386,880,365,817	(13,119,634,183)	-	-	-
- Công ty Cổ phần Băng Dương E&C (12)	28,823,524,728	28,823,524,728	-	-	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu Tư và Phát Triển Sơn Long (13)	970,355,000,000	970,355,000,000	-	-	-	-
<b>c.3 Đầu tư vào các đơn vị khác</b>	<b>450,651,250,000</b>	<b>450,651,250,000</b>	-	<b>59,800,000,000</b>	<b>59,800,000,000</b>	-
- Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Băng Dương (13)	-	-	-	58,000,000,000	58,000,000,000	-
- Công ty Cổ phần Nông thôn Việt Energy (14)	-	-	-	1,800,000,000	1,800,000,000	-
- Công ty Cổ phần BCG Land (9)	434,000,000,000	434,000,000,000	-	-	-	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng (10)	16,651,250,000	16,651,250,000	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2,114,212,561,819</b>	<b>2,093,900,725,775</b>	<b>(20,311,836,044)</b>	<b>909,334,037,091</b>	<b>900,296,289,189</b>	<b>(9,037,747,902)</b>

#### **4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**Ghi chú:**

(6) Theo Nghị quyết 43/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 26/05/2022 thì Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động Tracodi.

(7) Theo Nghị quyết 50/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 06/07/2022 thì Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần Indoba Trading.

(8) Theo Nghị quyết 61/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 24/11/2021 về việc góp vốn thành lập Công ty con - Công ty Cổ phần TCD Plus. Theo đó, Công ty đang nắm giữ 80% vốn điều lệ của Công ty con.

(9) Theo Nghị quyết 45/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 31/05/2022 thì Công ty đã thoái một phần vốn góp tại Công ty Cổ phần BCG Land. Hiện tại Công ty đang nắm giữ 9,43% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần BCG Land. Theo đó, chuyển từ Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết trực tiếp sang Đầu tư vào đơn vị khác.

(10) Trong kỳ, công ty đã thoái vốn Công ty Cổ phần Indoba Trading nên phần vốn tại Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng của Công ty tương ứng chỉ còn 16,66%. Chuyển quan hệ với công ty này từ Công ty liên doanh, liên kết gián tiếp thông qua công ty con, thành Đầu tư vào các đơn vị khác.

(11) Theo Nghị quyết 01/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 07/01/2022 thì Công ty đã góp vốn đầu tư với giá trị là 400.000.000.000 VND (tương đương 40.000.000 cổ phần), chiếm 20% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios.

(12) Theo Nghị quyết 18/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 22/03/2022 và Nghị quyết 46/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 02/06/2022 thì Công ty đã tiến hành góp vốn đầu tư vào Công ty Cổ phần Băng Dương E&C, chiếm 49% vốn điều lệ.

(13) Theo Nghị quyết 67/2021/NQ-HĐQT-TCD ngày 29/12/2021 thì Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Băng Dương.

(14) Theo Hợp đồng chuyển nhượng cổ phần ngày 21/03/2022 thì Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty Cổ phần Nông thôn Việt Energy.



5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	Ngày 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>475,709,626,568</b>	<b>(1,904,717,650)</b>	<b>573,635,392,931</b>	<b>(1,904,717,650)</b>
- Phải thu về BHXH, BHYT	5,041,626	-	2,597,556	-
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	14,110,386,355	-	79,883,509,625	-
+ Công ty TNHH LD Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	14,110,386,355	-	13,817,681,000	-
+ Công ty Cổ phần BCG Land	-	-	66,065,828,625	-
- Phải thu người lao động (Tạm ứng)	2,504,480,994	(104,717,650)	747,538,667	(104,717,650)
- Ký cược, ký quỹ	17,243,663,234	(1,800,000,000)	16,083,984,524	(1,800,000,000)
- Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh	87,215,462,537	-	105,059,973,846	-
- Phải thu khác	354,630,591,822	-	371,857,788,713	-
+ Công ty Cổ phần Mega Solar (1)	-	-	190,000,000,000	-
+ Công ty Cổ phần Thăng Phương (1)	281,640,000,000	-	78,499,262,923	-
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư và Dịch Vụ Orchid (1)	62,000,000,000	-	68,305,000,000	-
+ Các đối tượng khác	10,990,591,822	-	35,053,525,790	-
<b>b. Dài hạn</b>	<b>1,324,404,662,844</b>	<b>-</b>	<b>644,570,662,844</b>	<b>-</b>
- Ký cược, ký quỹ	466,334,862	-	466,334,862	-
- Phải thu khác	1,323,938,327,982	-	644,104,327,982	-
+ Công ty Cổ phần HCM Lott 68 (1)	327,016,000,000	-	360,000,000,000	-
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios (1)	120,000,000,000	-	120,000,000,000	-
+ Công ty Cổ phần Plus Investment (1)	432,422,327,982	-	118,904,327,982	-
+ Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas (2)	44,500,000,000	-	45,200,000,000	-
+ Công ty Cổ phần BCG Financial (1)	400,000,000,000	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1,800,114,289,412</b>	<b>(1,904,717,650)</b>	<b>1,218,206,055,775</b>	<b>(1,904,717,650)</b>

**Ghi chú:**

(1) Đây là các khoản tiền mà Công ty chi để hợp tác đầu tư phát triển và thực hiện dự án đầu tư với bên liên quan và bên thứ ba. Hình thức của hợp đồng này là BCC chia lợi nhuận. Công ty sẽ được phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ thỏa thuận giữa các bên trong hợp đồng hợp tác đầu tư. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận dự án và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.

(2) Khoản phải thu theo hợp đồng hợp tác kinh doanh/ hợp đồng hợp tác đầu tư theo Nghị quyết HĐQT 58/2018/NQ-TTHĐQT-TCD ngày 04/12/2018, lợi nhuận thu được sẽ phân chia theo hiệu quả dự án. Hợp đồng này đã được thế chấp cho khoản vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Bến Thành (xem thuyết minh V.18 báo cáo này).

**6. NỢ XẤU**

	Ngày 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	67,082,789,917	(67,082,789,917)	67,082,789,917	(67,082,789,917)
Trong đó:				
- Phải thu khách hàng	65,118,072,267	(65,118,072,267)	65,118,072,267	(65,118,072,267)
+ Công ty TNHH Fujisan	48,297,080,000	(48,297,080,000)	48,297,080,000	(48,297,080,000)
+ Công ty TNHH TMDV Bảo Minh Tiến	7,932,732,500	(7,932,732,500)	7,932,732,500	(7,932,732,500)
+ Các đối tượng khác	8,888,259,767	(8,888,259,767)	8,888,259,767	(8,888,259,767)
- Phải thu người lao động (Tạm ứng)	104,717,650	(104,717,650)	104,717,650	(104,717,650)
- Ký quỹ	1,800,000,000	(1,800,000,000)	1,800,000,000	(1,800,000,000)
- Trả trước người bán	60,000,000	(60,000,000)	60,000,000	(60,000,000)
<b>Cộng</b>	<b>67,082,789,917</b>	<b>(67,082,789,917)</b>	<b>67,082,789,917</b>	<b>(67,082,789,917)</b>

**7. HÀNG TỒN KHO**

	Ngày 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	174,845,738,223	-	70,043,964,938	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	265,173,486,136	-	360,051,923,349	-
- Hàng hóa	1,470,400,000	-	155,454,546	-
<b>Cộng</b>	<b>441,489,624,359</b>	<b>-</b>	<b>430,251,342,833</b>	<b>-</b>

**Ghi chú:**

(\*) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các hợp đồng xây dựng đang thực hiện của Công ty. Chi tiết như sau:

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
- Công trình Malibu Hội An	69,014,108,266	135,934,311,831
- Dự Án Solar Rooftop Vinamilk Quảng Ngãi 2	19,059,695,403	19,059,695,403
- Dự Án Solar Rooftop Vinamilk Quảng Ngãi 4	18,358,742,355	18,358,742,355
- Các công trình khác	158,740,940,112	186,699,173,760
<b>Cộng</b>	<b>265,173,486,136</b>	<b>360,051,923,349</b>



**8. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>				
1. Số dư đầu năm	2,494,121,000	16,207,003,273	251,987,800	18,953,112,073
2. Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	2,494,121,000	16,207,003,273	251,987,800	18,953,112,073
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
1. Số dư đầu năm	2,494,121,000	8,427,713,748	186,257,803	11,108,092,551
2. Số tăng trong kỳ	-	1,923,902,414	12,470,004	1,936,372,418
- Khấu hao tăng trong kỳ	-	1,923,902,414	12,470,004	1,936,372,418
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	2,494,121,000	10,351,616,162	198,727,807	13,044,464,969
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>				
1. Số dư đầu năm	-	7,779,289,525	65,729,997	7,845,019,522
2. Số dư cuối kỳ	-	5,855,387,111	53,259,993	5,908,647,104

**Ghi chú:**

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo cho các khoản vay, nợ: 3.929.471.120 VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.430.537.800 VND

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính</b>		
1. Số dư đầu năm	10,737,363,666	10,737,363,666
2. Số tăng trong kỳ	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-
4. Số dư cuối kỳ	10,737,363,666	10,737,363,666
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
1. Số dư đầu năm	3,219,610,759	3,219,610,759
2. Số tăng trong kỳ	1,389,074,328	1,389,074,328
- Khấu hao tăng trong kỳ	1,389,074,328	1,389,074,328
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số dư cuối kỳ	4,608,685,087	4,608,685,087
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính</b>		
1. Số dư đầu năm	7,517,752,907	7,517,752,907
2. Số dư cuối kỳ	6,128,678,579	6,128,678,579



10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
<b>I. Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>		
1. Số dư đầu năm	359,249,000	359,249,000
2. Số tăng trong kỳ	-	-
3. Số giảm trong kỳ	-	-
4. Số dư cuối kỳ	359,249,000	359,249,000
<b>II. Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
1. Số dư đầu năm	359,249,000	359,249,000
2. Số tăng trong kỳ	-	-
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số dư cuối kỳ	359,249,000	359,249,000
<b>III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>		
1. Số dư đầu năm	-	-
2. Số dư cuối kỳ	-	-

**Ghi chú:**

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 359.249.000 VND.

11. TÀI SẢN DỒ DANG DÀI HẠN

a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn

b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
- Dự án Trung tâm thương mại Cù Chi	434,884,500	434,884,500
- Khác	9,600,000	9,600,000
<b>Cộng</b>	<b>444,484,500</b>	<b>444,484,500</b>

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a. Ngắn hạn

- Chi phí công cụ, dụng cụ

b. Dài hạn

- Chi phí công cụ, dụng cụ

- Cải tạo, sửa chữa văn phòng công ty

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
	<b>416,338,715</b>	<b>4,333,334</b>
	416,338,715	4,333,334
	<b>1,148,833,598</b>	<b>276,115,777</b>
	1,148,833,598	276,115,777
		-

### 13. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Ngày 30/09/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>686,899,302,165</b>	<b>686,899,302,165</b>	<b>659,274,925,616</b>	<b>659,274,925,616</b>
- Powerchina Jiangxi Electric Power Engineering Co., Ltd	273,005,944,209	273,005,944,209	120,104,279,126	120,104,279,126
- Tổng Công ty Xây Dựng Số 1 - CTCP	148,331,464,248	148,331,464,248	70,886,124,175	70,886,124,175
- Các khách hàng khác	265,561,893,708	265,561,893,708	468,284,522,315	468,284,522,315
<b>b. Dài hạn</b>	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>686,899,302,165</b>	<b>686,899,302,165</b>	<b>659,274,925,616</b>	<b>659,274,925,616</b>

**c. Phải trả người bán là các bên liên quan**

(Chi tiết khoản mục này được trình bày tại thuyết minh VIII.1.c tại báo cáo này).

### 14. CÁC KHOẢN NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>1,523,532,803,417</b>	<b>#####</b>
- Công ty Cổ phần Điện Gió BCG Khai Long 1	845,383,570,078	689,800,000,000
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	105,574,709,492	444,621,952,700
- Các khách hàng khác	572,574,523,847	582.004.509,836
<b>b. Dài hạn</b>	-	-

### 15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	Ngày 01/01/2022	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Ngày 30/09/2022
<b>a. Phải nộp</b>	<b>19,798,308,050</b>	<b>96,426,459,942</b>	<b>33,290,812,939</b>	<b>82,933,955,053</b>
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	18,634,038,257	18,634,038,257	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17,821,182,602	74,817,290,542	11,500,000,000	81,138,473,144
Thuế thu nhập cá nhân	622,051,545	2,950,728,516	2,828,410,488	744,369,573
Thuế khác	1,355,073,903	24,402,627	328,364,194	1,051,112,336
<b>b. Phải thu</b>	<b>1,047,841,737</b>	-	-	<b>1,047,841,737</b>
Thuế nhà đất	1,047,841,737	-	-	1,047,841,737

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 đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.



**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<i>Ngày 30/09/2022</i>	<i>Ngày 01/01/2022</i>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>49,051,318,086</b>	<b>6,497,879,311</b>
- Tạm trích chi phí giá vốn xây dựng	2,143,478,702	2,684,895,540
- Chi phí lãi vay phải trả	46,907,839,384	3,000,847,407
- Trích trước chi phí phúc lợi	-	812,136,364
<b>b. Dài hạn</b>	-	-
<b>Cộng</b>	<b>49,051,318,086</b>	<b>6,497,879,311</b>

**17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC**

	<i>Ngày 30/09/2022</i>	<i>Ngày 01/01/2022</i>
<b>a. Ngắn hạn</b>	<b>79,011,989,967</b>	<b>55,935,721,381</b>
- Kinh phí công đoàn	56,007,284	59,637,660
- Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	423,706	418,797
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	78,955,558,977	55,875,664,924
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang (1)	19,942,549,956	34,150,238,948
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư và Dịch Vụ Helios (1)	-	7,561,643,836
+ Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas (1)	12,400,000,000	-
+ Các khoản khác	46,613,009,021	14,163,782,140
<b>b. Dài hạn</b>	<b>366,297,000,000</b>	<b>682,165,552,695</b>
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	366,297,000,000	682,165,552,695
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang (1)	366,297,000,000	637,665,552,695
+ Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas (1)	-	44,500,000,000

**Ghi chú:**

(1) Đây là các khoản tiền mà Công ty nhận hợp tác đầu tư phát triển và thực hiện dự án đầu tư với các bên liên quan và bên thứ ba. Hình thức của hợp đồng này là BCC chia lợi nhuận. Công ty sẽ phân chia lợi nhuận theo tỷ lệ thỏa thuận giữa các bên trong hợp đồng hợp tác đầu tư. Lợi nhuận phân chia được tính dựa vào lợi nhuận dự án và tỷ lệ đầu tư thực tế của các bên tham gia.

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Ngày 30/09/2022		Biến động trong kỳ			Ngày 01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Số điều chỉnh/ phân loại	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn</b>	<b>882,379,717,775</b>	<b>882,379,717,775</b>	<b>876,194,054,652</b>	<b>536,216,911,122</b>	<b>7,593,667,172</b>	<b>534,808,907,073</b>	<b>534,808,907,073</b>
<b>a.1 Vay ngắn hạn</b>	<b>876,194,054,652</b>	<b>876,194,054,652</b>	<b>876,194,054,652</b>	<b>517,659,921,753</b>	<b>-</b>	<b>517,659,921,753</b>	<b>517,659,921,753</b>
- Ngân hàng TMCP Nam Á (1)	300,000,000,000	300,000,000,000	300,000,000,000	300,000,000,000	-	300,000,000,000	300,000,000,000
- Ngân hàng Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành (2)	399,565,618,816	399,565,618,816	399,565,618,816	49,662,123,339	-	49,662,123,339	49,662,123,339
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thủ Đức	-	-	-	19,997,798,414	-	19,997,798,414	19,997,798,414
- Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Bến Thành (3)	176,628,435,836	176,628,435,836	176,628,435,836	148,000,000,000	-	148,000,000,000	148,000,000,000
<b>a.2 Vay dài hạn đến hạn trả</b>	<b>5,357,142,857</b>	<b>5,357,142,857</b>	<b>-</b>	<b>16,071,428,571</b>	<b>6,428,571,428</b>	<b>15,000,000,000</b>	<b>15,000,000,000</b>
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành (4)	5,357,142,857	5,357,142,857	-	16,071,428,571	6,428,571,428	15,000,000,000	15,000,000,000
<b>a.3 Nợ thuê tài chính dài hạn đến hạn trả</b>	<b>828,520,266</b>	<b>828,520,266</b>	<b>-</b>	<b>2,485,560,798</b>	<b>1,165,095,744</b>	<b>2,148,985,320</b>	<b>2,148,985,320</b>
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - Chi nhánh TP.HCM (5)	542,221,266	542,221,266	-	1,626,663,798	1,165,095,744	1,003,789,320	1,003,789,320
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Vạn Hạnh (6)	286,299,000	286,299,000	-	858,897,000	-	1,145,196,000	1,145,196,000





## **18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

(3) Khoản vay theo Hợp đồng cho vay hạn mức số BEN/22022 ngày 16/03/2022 và phụ lục hợp đồng điều chỉnh hạn mức số 01/PLHD ngày 12 tháng 09 năm 2022 với hạn mức tín dụng mới là 350 tỷ đồng. Bao gồm hạn mức vay và các bảo lãnh, thời hạn của hạn mức là 12 tháng. Lãi suất tại thời điểm cuối kỳ là 9,6%/ năm, tài sản đảm bảo là tài sản thuộc sở hữu bên thứ ba.

(4) Đây là khoản vay theo Hợp đồng vay số 39/2018/HĐTD/ TTKHDNL MNI/01 ngày 05/12/2018 với Ngân hàng TMCP Tiên Phong; thời hạn vay 60 tháng; mục đích vay: Góp vốn theo hợp đồng hợp tác đầu tư giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải và Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas để thực hiện Dự án Khu Nghỉ mát và Dịch vụ du lịch Malibu. Tài sản đảm bảo là quyền tài sản phát sinh từ hợp đồng hợp tác đầu tư.

(5) Đây là khoản thuê Tài chính theo Hợp đồng số 21818000146/HĐCTTC ngày 17/10/2018; Hợp đồng số 21818000151/HĐCTTC ngày 22/10/2018; Hợp đồng số 21819000010/HĐCTTC ngày 14/01/2019; Hợp đồng số 21819000065/HĐCTTC ngày 17/04/2019; Hợp đồng số 21821000132/HĐCTTC ngày 17/05/2021; Hợp đồng 21821000359/HĐCTTC ngày 01/12/2021 với Công ty Cho Thuê Tài chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - CN TP.HCM. Số tiền vay và thời hạn vay được xác định theo từng hợp đồng. Mục đích vay: Vay thuê tài chính mua xe ô tô.

(6) Đây là khoản vay theo Hợp đồng vay số 12394/19MN/HĐTD ngày 19/04/2019 với Ngân hàng TMCP Phát Triển Tp. Hồ Chí Minh; Thời hạn vay 60 tháng; Mục đích vay để thanh toán mua xe ô tô. Tài sản đảm bảo là ô tô hình thành từ vốn vay thuộc sở hữu của Công ty (xem mục V.8 thuyết minh báo cáo tài chính này).

(7) Trái phiếu do Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ Đô tư vấn phát hành và đăng ký lưu ký. Mã trái phiếu là TCDH2124002, số lượng 500.000 trái phiếu, mệnh giá: 1.000.000 đồng/ trái phiếu, thời hạn trái phiếu là 36 tháng bắt đầu từ 24 tháng 12 năm 2021 và đáo hạn vào ngày 24 tháng 12 năm 2024. Loại hình trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có tài sản đảm bảo. Mục đích phát hành để tăng quy mô vốn cụ thể là nâng cao năng lực, tối ưu hóa hiệu quả kinh doanh trong lĩnh vực xây dựng và bất động sản.

(8) Trái phiếu do Công ty Cổ phần Chứng khoán Tiên Phong tư vấn phát hành và đăng ký lưu ký. số lượng 9.900 trái phiếu, mệnh giá: 100.000.000 đồng/ trái phiếu, thời hạn trái phiếu là 60 tháng. Loại hình trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có tài sản đảm bảo. Mục đích phát hành là toàn bộ số tiền phát hành dùng để cơ cấu nợ.



19. TRÁI PHIẾU CHUYỂN ĐỔI

STT	Chỉ tiêu	Ngày 01/01/2022	Phát hành trong kỳ	Đáo hạn trái phiếu		Ngày 30/09/2022
				Thực hiện quyền chọn chuyển đổi	Không thực hiện quyền chọn chuyển đổi	
1	<b>Kỳ hạn gốc (tháng)</b> Trái phiếu chuyển đổi					36
2	<b>Kỳ hạn còn lại (tháng)</b> Trái phiếu chuyển đổi					16
3	<b>Số lượng (trái phiếu)</b> Trái phiếu chuyển đổi					250,000
4	<b>Mệnh giá (đồng/ trái phiếu)</b> Trái phiếu chuyển đổi					1,000,000
5	<b>Lãi suất (%)</b> Trái phiếu chuyển đổi					6%
6	<b>Tỷ lệ chuyển đổi</b> Trái phiếu chuyển đổi					
7	<b>Lãi suất chiết khấu</b> Trái phiếu chuyển đổi					
8	<b>Nợ gốc trái phiếu</b> Trái phiếu chuyển đổi	<b>250,000,000,000</b>				<b>250,000,000,000</b>
9	<b>Quyền chọn chuyển đổi</b> Trái phiếu chuyển đổi					250,000,000,000

**Ghi chú:**

Đây là khoản phát hành trái phiếu chuyển đổi cho Nhà đầu tư trong nước là Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios. Mã trái phiếu: TCD-CB2020.

- Số lượng trái phiếu: 250.000 trái phiếu, có mệnh giá 1.000.000 đồng/trái phiếu. Thời hạn 03 năm, lãi suất phát hành thực tế 6%/năm, thời gian phát hành là ngày 22/01/2021. Loại hình trái phiếu: Trái phiếu chuyển đổi, không có tài sản đảm bảo, không kèm chứng quyền. Kỳ trả lãi định kỳ 01 năm/lần kể từ ngày phát hành.

- Quyền chuyển đổi: sau 1 năm kể từ ngày phát hành người sở hữu Trái phiếu bắt đầu có quyền được chuyển đổi, tối đa sau 03 năm kể từ ngày phát hành, người sở hữu trái phiếu bắt buộc phải chuyển đổi hết.

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

*a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu*

	<b>Vốn góp của Chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Cộng</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2021</b>	<b>472,945,900,000</b>	-	<b>584,650,517</b>	<b>94,053,219,391</b>	<b>567,583,769,908</b>
- Tăng vốn trong kỳ trước	350,000,000,000	-	-	-	350,000,000,000
- Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	139,252,670,530	139,252,670,530
- Trích lập tăng vốn theo Nghị quyết ĐHĐCĐ	49,145,620,000	-	-	(49,145,620,000)	-
- Chia cổ tức	-	-	-	(49,376,754,000)	(49,376,754,000)
<b>Số dư tại ngày 30/09/2021</b>	<b>872,091,520,000</b>	-	<b>584,650,517</b>	<b>134,783,515,921</b>	<b>1,007,459,686,438</b>
<b>Số dư tại ngày 01/01/2022</b>	<b>872,091,520,000</b>	-	<b>584,650,517</b>	<b>175,514,973,787</b>	<b>1,048,191,144,304</b>
- Tăng trong kỳ này (*)	1,372,091,520,000	499,687,637,982	-	-	1,871,779,157,982
- Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	466,674,632,390	466,674,632,390
<b>Số dư tại ngày 30/09/2022</b>	<b>2,244,183,040,000</b>	<b>499,687,637,982</b>	<b>584,650,517</b>	<b>642,189,606,177</b>	<b>3,386,644,934,676</b>

**Ghi chú:**

(\*) Thực hiện Nghị quyết số 04/2021/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 29/04/2021 của Đại hội đồng cổ đông, Nghị quyết số 43/2021/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 11/8/2021 và Nghị quyết số 03/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 11/01/2022 về việc phê duyệt phương án và thông qua kết quả đợt chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng cho cổ đông hiện hữu của Hội đồng Quản trị Công ty, Công ty đã thực hiện việc tăng vốn thêm 872.091.520.000 VND.

Thực hiện Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông số 06/2021/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 30/11/2021 và Nghị quyết số 09/2022/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 09/02/2022 của Hội đồng Quản trị Công ty về việc thông qua triển khai phương án phát hành cổ phiếu riêng lẻ, Công ty đã thực hiện việc tăng vốn thêm 500.000.000.000 VND.



20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

*b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu*

	<u>Ngày 30/09/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
- Vốn Nhà nước	-	-
- Tổ chức cá nhân khác	2,244,183,040,000	872,091,520,000
<b>Cộng</b>	<b><u>2,244,183,040,000</u></b>	<b><u>872,091,520,000</u></b>

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

	<u>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/09/2022</u>	<u>Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021</u>
<i>- Vốn đầu tư của chủ sở hữu</i>		
+ Vốn góp đầu năm	872,091,520,000	472,945,900,000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	1,372,091,520,000	350,000,000,000
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	2,244,183,040,000	872,091,520,000
<i>- Cổ tức lợi nhuận đã chia</i>	-	-

*d. Cổ phiếu*

	<u>Ngày 30/09/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	224,418,304	87,209,152
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	224,418,304	87,209,152
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	224,418,304	87,209,152
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	224,418,304	87,209,152
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	224,418,304	87,209,152

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

*e. Các quỹ của doanh nghiệp*

	<u>Ngày 30/09/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	584,650,517	584,650,517

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	<u>Ngày 30/09/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
<i>a. Ngoại tệ các loại</i>		
- USD	8,108.87	8,122.07
- EUR	606.95	606.95
<i>b. Nợ khó đòi đã xử lý</i>	<b>8,318,016,819</b>	<b>8,318,016,819</b>

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

Đơn vị tính: VND

1. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
- Doanh thu bán hàng hóa	470,016,000	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	483,431,197,328	263,828,423,733
<b>Cộng</b>	<b>483,901,213,328</b>	<b>263,828,423,733</b>

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	460,800,000	-
- Giá vốn hoạt động xây dựng	440,275,203,474	230,746,617,726
<b>Cộng</b>	<b>440,736,003,474</b>	<b>230,746,617,726</b>

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	292,917,195	106,210,105
- Lợi nhuận từ chuyển nhượng cổ phần, trái phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	4,764,177,700	5,318,251,000
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	827,050,505	113,419,881
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	
- Lãi phải thu theo Hợp đồng hợp tác đầu tư	63,007,464,551	52,049,720,052
- Lợi nhuận từ chuyển nhượng trái phiếu	2,000,000,000	
<b>Cộng</b>	<b>70,891,609,951</b>	<b>57,587,601,038</b>

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
- Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	25,891,703,228	12,016,632,490
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		
- Dự phòng đầu tư tài chính		
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính		
- Chi phí lãi phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư	11,510,189,041	39,984,587,422
- Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>37,401,892,269</b>	<b>52,001,219,912</b>



**5. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<i>Quý 3 năm 2022</i>	<i>Quý 3 năm 2021</i>
<i>a. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ</i>	-	-
<i>b. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</i>	<b>17,709,155,272</b>	<b>10,411,751,604</b>
- Chi phí nhân viên quản lý	9,892,603,150	7,028,665,943
- Chi phí đồ dùng văn phòng	172,094,593	2,190,000
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,137,438,825	996,036,096
- Thuế, phí và lệ phí	316,057,960	55,356,483
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	6,190,960,744	2,329,503,082
- Chi phí bằng tiền khác	-	-

**6. THU NHẬP KHÁC**

	<i>Quý 3 năm 2022</i>	<i>Quý 3 năm 2021</i>
- Cho thuê tài sản	910,270,485	484,056,957
- Các khoản khác	530,696,520	118,673,707
<b>Cộng</b>	<b>1,440,967,005</b>	<b>602,730,664</b>

**7. CHI PHÍ KHÁC**

	<i>Quý 3 năm 2022</i>	<i>Quý 3 năm 2021</i>
- Các khoản khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**8. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	<i>Quý 3 năm 2022</i>	<i>Quý 3 năm 2021</i>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19,946,427,410	8,426,243,453
- Chi phí nhân công	10,347,084,080	7,532,338,205
- Chi phí khấu hao TSCĐ	1,137,438,825	996,036,096
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	324,790,138,859	137,313,746,805
- Chi phí khác	488,152,553	184,763,159
<b>Cộng</b>	<b>356,709,241,727</b>	<b>154,453,127,718</b>

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 3 năm 2022	Quý 3 năm 2021
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60,386,739,269	28,859,166,193
- Các khoản điều chỉnh tăng / giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	(4,382,558,083)	(4,936,631,383)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	381,619,617	381,619,617
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(4,764,177,700)	(5,318,251,000)
- Tổng thu nhập chịu thuế	56,004,181,186	23,922,534,810
- Tổng thu nhập tính thuế	56,004,181,186	23,922,534,810
+ Thuế suất	20%	20%
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	11,200,836,237	4,784,506,963
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	11,200,836,237	4,784,506,963
+ Khoản thuế truy thu	-	-

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG

Công ty không có các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.



## VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### I. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

#### a. Các bên liên quan

Tên đơn vị	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	Công ty mẹ
Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	Công ty con
Công ty Cổ phần TCD Plus	Công ty con
Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity	Công ty con
Công ty Taxi Việt Nam	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	Công ty liên doanh, liên kết
Công Ty Cổ Phần Đầu Tư và Phát Triển Sơn Long	Công ty liên doanh, liên kết
Công ty Cổ phần BCG Land	Công ty góp vốn
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	Công ty góp vốn
Công ty Cổ phần Tapiotek	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Energy	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Helios Đak Nông	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Financial	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bảo Hiểm AAA	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Phoenix Mountain	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động Tracodi	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Thành Phúc	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Thương Mại Vxperia	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Wind Sóc Trăng	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Thanh Hóa	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Skylar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Phát triển Tầm nhìn Năng Lượng Sạch	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Greensky Infinite	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Năng lượng Thành Nguyên	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Điện gió Đông Thành 1	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Điện gió Đông Thành 2	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Aurai Wind Energy	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 2	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 3	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Vĩnh Long	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Casper Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Cosmos Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Herb Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Orchid Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn

**1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)**

*a. Các bên liên quan (Tiếp theo)*

<b>Tên đơn vị</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Công ty Cổ phần Violet Solar	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG GAIA	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Bất Động Sản An Giang	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Băng Dương	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng Hanwha - BCG Băng Dương	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Skylight Power	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Năng lượng Dương Phong	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Khai thác Khoáng sản Bắc Hà	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH Hanwha BCGE - O&M	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch Vụ An Khang Land	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG - SP Greensky	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Điện gió BCG Khai Long 1	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Dược phẩm Tipharco	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát, Kế toán trưởng và Người công bố thông tin	Ban điều hành

*b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan*

Trong kỳ, Công ty có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

Quý 3 năm 2022

<b>1. Doanh thu cung cấp dịch vụ và xây dựng</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	101,227,393,335
Công ty CP Du Lịch Casa Marina Resort	36,760,938,581
Công Ty TNHH Du Lịch Sinh Thái Côn Bắp	103,720,789,803
Công ty Cổ phần Skylar	6,625,452,811
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	1,358,152,008
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	140,404,357,408
<b>Cộng</b>	<b>390,097,083,946</b>
<b>2. Doanh thu bán hàng hóa</b>	
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	470,016,000
<b>3. Mua hàng hóa, dịch vụ</b>	
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	24,243,414,053
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	1,555,200,000
Công ty Cổ phần Indoba Trading	123,788,109,663
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	573,516,064
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	30,965,940
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	14,962,794
<b>Cộng</b>	<b>150,206,168,514</b>
<b>4. Trả tiền thanh toán dịch vụ, hàng hóa</b>	
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	4,000,000,000
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	12,017,391,117
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	30,965,940
Công ty Cổ phần Indoba Trading	167,907,859,678
<b>Cộng</b>	<b>183,956,216,735</b>



1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan (Tiếp theo)

Quý 3 năm 2022

<b>5. Thu tiền cung cấp dịch vụ</b>	
Công Ty TNHH Du Lịch Sinh Thái Côn Bắp	88,444,875,224
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	173,520,000,000
<b>Cộng</b>	<b>261,964,875,224</b>
<b>6. Lãi phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh</b>	
Công ty Cổ phần BCG Financial	11,644,931,507
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	3,003,232,877
<b>Cộng</b>	<b>14,648,164,384</b>
<b>7. Hợp đồng hợp tác đầu tư phải trả</b>	
<b>Trả tiền lãi hợp tác kinh doanh</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	19,447,000,000
<b>Lãi phải trả từ hợp đồng hợp tác kinh doanh</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	11,510,189,041
<b>8. Cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư</b>	
Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	4,645,584,000
<b>Cộng</b>	<b>4,645,584,000</b>
<b>9. Lãi phải thu từ đầu tư tài chính</b>	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	2,142,465,753
<b>10. Nhận tiền cổ tức, lợi nhuận được chia</b>	
Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	5,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>5,000,000,000</b>

1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

b. Các giao dịch trọng yếu với các bên có liên quan (Tiếp theo)

Quý 3 năm 2022

11	<b>Lãi phải trả trái phiếu</b>	
	Công ty Cổ phần Bamboo Capital	5,333,424,658
12	<b>Chuyển nhượng khoản đầu tư tài chính</b>	
	Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	200,000,000,000
	<b>Cộng</b>	<b>200,000,000,000</b>

Thù lao Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và người quản lý khác trong kỳ:

Họ tên	Chức vụ	Số tiền
Nguyễn Thanh Hùng	Chủ tịch HĐQT Thường trực	110,556,600
Lê Thị Mai Loan	Phó Chủ tịch Thường trực HĐQT thứ 1	102,852,000
Bùi Thành Lâm	Phó Chủ tịch Thường trực HĐQT thứ 2	12,000,000
Bùi Thiện Phương Đông	Thành viên HĐQT - Tổng Giám đốc	249,000,000
Thân Thế Hanh	Phó Tổng Giám đốc Điều hành	190,862,025
Nguyễn Đức Thái	Phó TGD phụ trách KTTTC	139,410,000
Đặng Ngọc Sáng	Phó TGD phụ trách ĐTHH kiêm Giám đốc Chi nhánh Hà Nội	214,410,000
Nguyễn Thị Thanh Hương	Phó TGD	154,947,267
Phạm Thanh Sơn	Phó TGD phụ trách QLXDHT và CN	184,410,000
Nguyễn Văn Bắc	Giám đốc tài chính	124,410,000
Huỳnh Thị Kim Tuyến	Thành viên HĐQT	55,500,000
Phạm Đăng Khoa	Thành viên HĐQT	9,000,000
Morishima Kenji	Thành viên HĐQT độc lập	6,000,000
Tomas Sven Jaehnig	Thành viên HĐQT độc lập	6,000,000
Tan Bo Quan, Andy	Thành viên HĐQT độc lập	6,000,000
Nguyễn Việt Cường	Trưởng Ban kiểm soát	39,000,000
Huỳnh Thị Thảo	Thành viên Ban kiểm soát	6,000,000
Nguyễn Đăng Hải	Thành viên Ban kiểm soát	6,000,000
<b>Cộng</b>		<b>1,616,357,892</b>



1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

c. Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

	Ngày 30/09/2022	Ngày 01/01/2022
<b>Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Thuyết minh V.04.b)</b>		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	100,000,000,000	100,000,000,000
<b>Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.a)</b>		
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	5,456,777,522	5,456,777,522
Công ty Cổ phần Indoba Trading	305,282,465	205,453,431
Công ty Cổ phần BCG Land	-	1,688,378,851
Công ty Cổ phần Năng Lượng BCG Băng Dương	544,114,982	544,114,982
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	338,286,000	338,286,000
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	136,737,298	186,737,298
Công ty Cổ phần Tapiotek	244,712,507	172,992,507
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	395,768,893,970	120,331,258,943
Công ty Cổ phần Phát Triển Tầm Nhìn Năng Lượng Sạch	14,748,303,607	14,748,303,607
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	295,040,000	233,600,000
<b>Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.03)</b>		
Công ty Cổ phần Indoba Trading	59,813,879,994	-
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort		-
<b>Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh V.05.a)</b>		
Công ty Cổ phần Indoba Trading	11,550,175	11,550,175
Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	14,110,386,355	13,817,681,000
Công ty Cổ phần Nước Sạch Life Purity	169,092,254	169,092,254
Công ty Cổ phần Tapiotek	6,771,192	6,771,192
Công ty Cổ phần BCG Land	-	66,065,828,625
Công ty Cổ phần Skylar	-	7,215,000,000
Công ty Cổ phần BCG Financial	11,644,931,507	
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	6,416,098,219	-
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	2,500,000,000	-
Công ty Cổ phần BCG GAIA	58,000,000,000	-
<b>Phải thu dài hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.b)</b>		
Công ty Cổ phần BCG Vinh Long	8,377,378,844	8,377,378,844
<b>Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh V.05.b)</b>		
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	44,500,000,000	45,200,000,000
Công ty Cổ phần BCG Financial	400,000,000,000	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	120,000,000,000	
<b>Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.13)</b>		
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	2,448,164,916	6,579,400,000
Công ty Cổ phần Tapiotek	412,940,000	412,940,000
Công ty Cổ phần Indoba Trading	891,000	57,177,306,204
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	28,062,301,537	39,269,023,786
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	107,430,123	37,913,390
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	85,281,184	-

**1. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)**

*c. Số dư cuối kỳ với các bên liên quan (Tiếp theo)*

	<u>Ngày 30/09/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
<b>Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh V.14)</b>		
Công ty Cổ phần Skylar	90,005,466,984	98,685,937,795
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	77,230,999,540	116,932,813,208
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	105,574,709,492	444,621,952,700
Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	89,183,300,000	103,463,246,291
<b>Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh V.17.a)</b>		
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	19,942,549,956	34,150,238,948
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	12,400,000,000	-
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	4,813,000,000	-
<b>Phải trả dài hạn khác (Thuyết minh V.17.b)</b>		
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas		44,500,000,000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	366,297,000,000	637,665,552,695

**Ghi chú:**

Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/09/2022 đã được trình bày lại để phù hợp với danh sách các đơn vị liên quan đã nêu tại Thuyết minh VIII.1.a báo cáo tài chính này.

**2. THÔNG TIN VỀ BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Thông tin bộ phận được trình bày theo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh của Công ty. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý và lĩnh vực kinh doanh, được dựa vào cơ cấu báo cáo nội bộ và quản lý của Công ty.

Công ty trình bày báo cáo bộ phận của mình theo loại hình kinh doanh.

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Thương mại</b>	<b>Xây dựng</b>	<b>Tổng cộng</b>
Doanh thu thuần	470.016.000	483,431,197,328	483,901,213,328
Giá vốn	460.800.000	440,275,203,474	440,736,003,474
<b>Lợi nhuận thuần</b>	<b>9,216,000</b>	<b>43,155,993,854</b>	<b>43,165,209,854</b>

**3. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY LẬP BÁO CÁO**

Sau ngày 30 tháng 09 năm 2021 không có sự kiện nào phát sinh yêu cầu phải được điều chỉnh hay trình bày trong báo cáo tài chính riêng của công ty.



#### 4. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán và số liệu trên báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2021 được Công Ty CP Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp Và Vận Tải lập.

Số liệu chi tiết đầu năm của một số chỉ tiêu trên Bản thuyết minh Báo cáo tài chính có thể được trình bày và phân loại lại số dư để phù hợp với số liệu so sánh đến cuối kỳ theo quy định tại Chuẩn mực kế toán VAS 21.

Người lập biểu



Phan Thành Trung

Kế toán trưởng



Nguyễn Viết Đoàn

Lập ngày 26 tháng 10 năm 2022



Tổng Giám đốc  
Nguyễn Hoàng Hiếu

