



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐẦU TƯ CMC**  
**Báo cáo tài chính giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022



<b>MỤC LỤC</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của Chủ tịch Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc	1 - 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	5 - 6
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	9 - 30

**BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Chủ tịch Hội đồng Quản trị (HĐQT) và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư CMC công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022 đã được soát xét.

**Thông tin khái quát**

Công ty Cổ phần Đầu tư CMC (sau đây gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Cơ khí Số 1, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 3854/QĐ-BGTVT ngày 09/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103009571 ngày 14/10/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 7 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100104309) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 11/05/2018.

Công ty đã niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội vào ngày 11/12/2006 với mã chứng khoán là CMC.

*Vốn điều lệ:* 45.610.500.000 đồng

*Vốn góp thực tế đến thời điểm 30/06/2022* 45.610.500.000 đồng

**Trụ sở chính**

- Địa chỉ: Ngõ 83, Đường Ngọc Hồi, Phường Hoàng Liệt, Quận Hoàng Mai, Thành phố Hà Nội
- Điện thoại: (84) 24.38612718
- Fax: (84) 24.38612718
- Website: [www.cmci.com.vn](http://www.cmci.com.vn)

**Ngành nghề kinh doanh**

- Sản xuất ô tô và phụ tùng ô tô các loại, các sản phẩm cơ khí, công nghiệp, sửa chữa, lắp ráp, tân trang, hoán cải, phục hồi thiết bị xây dựng và phương tiện giao thông vận tải, gia công chế biến hàng xuất nhập khẩu;
- Xây dựng các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi và kết cấu hạ tầng, cụm dân cư, khu đô thị mới, khu công nghiệp, xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 35KV;
- Xuất nhập khẩu và kinh doanh vật tư, nguyên liệu, đại lý xăng dầu, phương tiện vận tải và phụ tùng, thiết bị, máy móc các loại, hàng tiêu dùng, đại lý mua bán và cho thuê máy móc thiết bị xây dựng;
- Sửa chữa, lắp ráp ô tô;
- Sản xuất sản phẩm công nghiệp khác;
- Kinh doanh vận tải ô tô;
- Khảo sát xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, dân dụng, công nghiệp;
- Kinh doanh nhà, hạ tầng khu đô thị mới, khu dân cư tập trung;
- Đầu tư xây dựng nhà trẻ, trường mầm non tư thục;
- Kinh doanh bãi đỗ xe các loại, cho thuê văn phòng;
- Kinh doanh máy xây dựng các loại;
- Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng và các cấu kiện vật liệu đúc sẵn;

**BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- Mua bán xăng dầu và các sản phẩm từ xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư xây dựng các công trình ngành viễn thông;
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn các thiết bị, dụng cụ đồ dùng dạy và học;
- Sản xuất điện;
- Bán buôn, bán lẻ điện;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Kinh doanh thiết bị, vật tư phục vụ điện năng lượng mặt trời.

**Nhân sự**

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 17 người. Trong đó, nhân viên gián tiếp là 7 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính giữa niên độ này gồm có:

**Hội đồng quản trị**

- |                       |          |                              |
|-----------------------|----------|------------------------------|
| • Ông Ngô Trọng Vinh  | Chủ tịch | Bổ nhiệm lại ngày 05/05/2021 |
| • Ông Nguyễn Trọng Hà | Ủy viên  | Bổ nhiệm lại ngày 29/04/2021 |
| • Ông Ngô Trọng Quang | Ủy viên  | Bổ nhiệm lại ngày 29/04/2021 |
| • Bà Lâm Quỳnh Hương  | Ủy viên  | Bổ nhiệm lại ngày 29/04/2021 |
| • Ông Ngô Anh Phương  | Ủy viên  | Bổ nhiệm lại ngày 29/04/2021 |

**Ban kiểm soát**

- |                         |            |                              |
|-------------------------|------------|------------------------------|
| • Bà Nguyễn Tuyết Quỳnh | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 05/05/2021 |
| • Ông Đặng Phan Cường   | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 29/04/2021     |
| • Bà Nguyễn Thị Huế     | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 29/04/2021     |

**Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

- |                       |                     |                              |
|-----------------------|---------------------|------------------------------|
| • Ông Ngô Anh Phương  | Tổng Giám đốc       | Bổ nhiệm lại ngày 05/05/2021 |
| • Ông Nguyễn Trọng Hà | Phó Tổng Giám đốc   | Bổ nhiệm lại ngày 05/05/2021 |
|                       | Kiểm Kế toán trưởng |                              |

**Kiểm toán độc lập**

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80 Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

## BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên nguyên tắc hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2022 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

  
Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2022



# CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dnng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 828/2022/BCSX-AAC

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư CMC

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ được lập ngày 13/08/2022 của Công ty Cổ phần Đầu tư CMC (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 5 đến trang 30, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

### Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

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

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 "Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện".

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không nhận thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2022 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

CÔNG TY  
T.N.H.H  
KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN  
AAC

Trần Thị Thu Hiền – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0753-2018-010-1

Đà Nẵng, ngày 13 tháng 08 năm 2022

■ Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh:

47 - 49 Hoàng Sa (Tầng 3, Tòa nhà Hoàng Đan), Quận 1, TP. Hồ Chí Minh  
Tel: +84 (28) 3910 2235; Fax: +84 (28) 3910 2349

■ Chi nhánh tại Hà Nội:

Số 09 phố Duy Tân, (Tầng 6, Tòa nhà Việt Á), Quận Cầu Giấy, Hà Nội  
Tel: +84 (24) 3224 2403; Fax: +84 (24) 3224 2402

Trang 4

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

Mẫu số B 01 - DN

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

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>107.133.915.630</b>	<b>79.938.235.942</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.713.803.837</b>	<b>4.244.360.696</b>
1. Tiền	111	5	1.713.803.837	4.244.360.696
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>19.897.082.600</b>	<b>22.123.731.171</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6.a	28.871.264.604	22.315.137.871
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	6.a	(8.974.182.004)	(191.406.700)
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>26.321.932.308</b>	<b>22.022.525.412</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	11.407.656.655	16.503.652.232
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	10.933.676.753	6.386.235.180
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	9	5.440.000.000	1.210.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	1.040.598.900	422.638.000
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>12</b>	<b>57.801.529.482</b>	<b>30.828.463.345</b>
1. Hàng tồn kho	141		61.712.849.482	36.344.783.345
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(3.911.320.000)	(5.516.320.000)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1.399.567.403</b>	<b>719.155.318</b>
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.376.475.828	712.581.830
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	15	23.091.575	6.573.488
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>49.687.445.985</b>	<b>57.408.424.930</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>155.505.000</b>	<b>3.655.505.000</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	3.500.000.000
3. Phải thu dài hạn khác	216		155.505.000	155.505.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>137.506.704</b>	<b>282.015.268</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	137.506.704	282.015.268
- Nguyên giá	222	13	5.021.184.331	5.021.184.331
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	13	(4.883.677.627)	(4.739.169.063)
2. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>48.397.277.000</b>	<b>53.446.462.370</b>
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	6.b	48.397.277.000	48.397.277.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6.c	3.300.000.000	12.689.740.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6.c	(3.300.000.000)	(7.640.554.630)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>997.157.281</b>	<b>24.442.292</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		997.157.281	24.442.292
2. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>156.821.361.615</b>	<b>137.346.660.872</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

Ngày 30 tháng 06 năm 2022

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2022 VND	01/01/2022 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>96.298.266.077</b>	<b>75.597.466.039</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>86.875.516.077</b>	<b>66.174.716.039</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		-	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	14	970.000.000	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	82.366.045	82.366.045
4. Phải trả người lao động	314		125.154.973	140.724.017
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		-	16.000.000
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	16	1.089.836.000	707.360.000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	17.a	839.981.014	853.236.329
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	83.452.992.608	64.059.844.211
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		315.185.437	315.185.437
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>9.422.750.000</b>	<b>9.422.750.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Phải trả dài hạn khác	337	17.b	9.422.750.000	9.422.750.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>60.523.095.538</b>	<b>61.749.194.833</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>19</b>	<b>60.523.095.538</b>	<b>61.749.194.833</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	45.610.500.000	45.610.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		45.610.500.000	45.610.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	19	2.100.000	2.100.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	19	9.211.921.095	9.211.921.095
4. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	19	93.928.484	93.928.484
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	5.604.645.959	6.830.745.254
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	19	6.830.745.254	3.468.788.848
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	19	(1.226.099.295)	3.361.956.406
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>156.821.361.615</b>	<b>137.346.660.872</b>



Nguyễn Trọng Vinh

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2022

Kế toán trưởng

Nguyễn Trọng Hà

Người lập biểu

Nguyễn Ánh Hồng



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
GIỮA NIÊN ĐỘ**

Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022

Mẫu số B 02 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2022 VND	6 tháng đầu năm 2021 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	20	19.347.912.142	20.771.469.093
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		19.347.912.142	20.771.469.093
4. Giá vốn hàng bán	11	21	15.895.216.522	20.617.840.155
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		<u>3.452.695.620</u>	<u>153.628.938</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	7.214.494.056	4.079.382.371
7. Chi phí tài chính	22	23	10.203.171.163	1.323.365.754
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		1.363.711.135	1.746.506.069
8. Chi phí bán hàng	25		134.003.993	209.966.149
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	1.556.113.815	1.652.978.414
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>(1.226.099.295)</u>	<u>1.046.700.992</u>
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		-	-
13. Lợi nhuận khác	40		-	-
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>(1.226.099.295)</u>	<u>1.046.700.992</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>(1.226.099.295)</u>	<u>1.046.700.992</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	26	(269)	229
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	26	(269)	229



Kế toán trưởng  
  
Nguyễn Trọng Hà

Người lập biểu  
  
Nguyễn Ánh Hồng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022

Mẫu số B 03 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số	minh	6 tháng đầu năm 2022 VND	6 tháng đầu năm 2021 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01		41.952.772.719	37.346.136.093
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02		(67.308.279.487)	(23.759.428.167)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(965.477.044)	(917.544.630)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	17a;23	(1.127.964.882)	(950.552.375)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		2.830.425.883	3.042.818.265
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(4.112.235.138)	(2.254.285.433)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(28.730.757.949)</b>	<b>12.507.143.753</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		-	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.230.000.000)	(7.100.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		4.500.000.000	-
4. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		5.049.185.370	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	22	2.741.867.323	1.370.562.966
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>7.061.052.693</b>	<b>(5.729.437.034)</b>
<b>1. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	18	75.755.752.742	30.733.772.581
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	18	(56.362.604.345)	(36.090.503.398)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(254.000.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>19.139.148.397</b>	<b>(5.356.730.817)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(2.530.556.859)</b>	<b>1.420.975.902</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>5</b>	<b>4.244.360.696</b>	<b>774.256.953</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>		<b>1.713.803.837</b>	<b>2.195.232.855</b>



Ngô Trọng Vinh

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2022

Kế toán trưởng

Nguyễn Trọng Hà

Người lập biểu

Nguyễn Ánh Hồng

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành  
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC

ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

## 1. Đặc điểm hoạt động

### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đầu tư CMC (sau đây gọi tắt là "Công ty"), tiền thân là Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Cơ khí Số 1, được chuyển đổi từ Doanh nghiệp Nhà nước theo Quyết định số 3854/QĐ-BGTVT ngày 09/12/2004 của Bộ trưởng Bộ Giao thông vận tải. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103009571 ngày 14/10/2005 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 7 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100104309) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 11/05/2018.

Công ty đã niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội vào ngày 11/12/2006 với mã chứng khoán là CMC.

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:** *Buôn bán máy móc thiết bị và cho thuê kho bãi.*

### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất ô tô và phụ tùng ô tô các loại, các sản phẩm cơ khí, công nghiệp, sửa chữa, lắp ráp, tân trang, hoàn cải, phục hồi thiết bị xây dựng và phương tiện giao thông vận tải, gia công chế biến hàng xuất nhập khẩu;
- Xây dựng các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, thủy lợi và kết cấu hạ tầng, cụm dân cư, khu đô thị mới, khu công nghiệp, xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 35KV;
- Xuất nhập khẩu và kinh doanh vật tư, nguyên liệu, đại lý xăng dầu, phương tiện vận tải và phụ tùng, thiết bị, máy móc các loại, hàng tiêu dùng, đại lý mua bán và cho thuê máy móc thiết bị xây dựng;
- Sửa chữa, lắp ráp ô tô;
- Sản xuất sản phẩm công nghiệp khác;
- Kinh doanh vận tải ô tô;
- Khảo sát xây dựng các công trình giao thông, thủy lợi, dân dụng, công nghiệp;
- Kinh doanh nhà, hạ tầng khu đô thị mới, khu dân cư tập trung;
- Đầu tư xây dựng nhà trẻ, trường mầm non tư thục;
- Kinh doanh bãi đỗ xe các loại, cho thuê văn phòng;
- Kinh doanh máy xây dựng các loại;
- Sản xuất kinh doanh vật liệu xây dựng và các cấu kiện vật liệu đúc sẵn;
- Mua bán xăng dầu và các sản phẩm từ xăng dầu;
- Kinh doanh bất động sản;
- Đầu tư xây dựng các công trình ngành viễn thông;
- Bán lẻ sách, báo, tạp chí văn phòng phẩm trong các cửa hàng chuyên doanh;
- Bán buôn các thiết bị, dụng cụ đồ dùng dạy và học;
- Sản xuất điện;

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Bán buôn, bán lẻ điện;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Kinh doanh thiết bị, vật tư phục vụ điện năng lượng mặt trời.

### 1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/06/2022, Công ty có 2 Công ty liên kết như sau:

- Công ty CP Viễn thông – Tín hiệu Đường Sắt
- Công ty CP Khảo sát đo đạc HCGC Hà Nội

### 2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Riêng báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022 (bắt đầu từ ngày 01/01/2022 và kết thúc vào ngày 30/06/2022).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

#### 4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

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

#### 4.2 Các khoản đầu tư tài chính

##### Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi,...) được Công ty nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu có bằng chứng chắc chắn cho thấy giá trị thị trường của các loại chứng khoán Công ty đang nắm giữ bị giảm so với giá trị ghi sổ.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***Các khoản cho vay**

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

**Đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác**

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mỗi quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết và đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

**Dự phòng**

Dự phòng đối với khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dần đến khả năng mất vốn. Việc trích lập dự phòng khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào khoản lỗ của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

**4.3 Các khoản nợ phải thu**

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua.
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***4.4 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp giá thực tế đích danh và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá gốc bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

**4.5 Tài sản cố định hữu hình****Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

**Khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao được xác định căn cứ vào nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao</u> (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	10
Phương tiện vận tải	10

**4.6 Thuê tài sản**

Thuê hoạt động là việc thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán tiền thuê dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

**4.7 Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả bao gồm: Phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty.
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ vào kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

**4.8 Doanh thu chưa thực hiện**

Doanh thu chưa thực hiện tại Công ty là khoản tiền nhận trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán đối với các dịch vụ đã cung cấp cho khách hàng được phân bổ theo số kỳ mà Công ty đã nhận tiền trước.

**4.9 Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

**Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

**4.10 Vốn chủ sở hữu****Vốn góp**

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

**Thặng dư vốn cổ phần**

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

**Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

**4.11 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác**

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
  - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
- ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

### 4.12 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

### 4.13 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: Chi phí lãi tiền vay, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

### 4.14 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 hoá, cung cấp dịch vụ.

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

### 4.15 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

### 4.16 Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản đầu tư tài chính, các khoản phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***Nợ phải trả tài chính**

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

**Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu**

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

**4.17 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng**

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động buôn bán máy móc thiết bị và cho thuê kho bãi.  
Giai đoạn từ ngày 01/2/2022 đến 31/12/2022, Công ty áp dụng thuế suất 8% theo Nghị định số 15/2022/NĐ-CP của Chính phủ.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất là 20%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

**4.18 Các bên liên quan**

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

Đơn vị tính: VND

**5. Tiền**

	30/06/2022	01/01/2022
Tiền mặt	230.770.094	152.319.169
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.483.033.743	4.092.041.527
<b>Cộng</b>	<b>1.713.803.837</b>	<b>4.244.360.696</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
 (Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**6. Các khoản đầu tư**  
**a. Chứng khoán kinh doanh**

STT	30/06/2022				01/01/2022				
	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Số lượng cổ phiếu	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	
	Cổ phiếu niêm yết (i)	1.954.413	28.871.264.604	23.040.612.100	8.974.182.004	2.202.563	22.315.137.871	26.303.881.900	191.406.700
1	Công ty CP Xây dựng điện VNECO 8 (VE8)	62.100	728.485.000	428.490.000	299.995.000	62.100	728.485.000	658.260.000	70.225.000
2	Công ty CP Chứng khoán VIX (VIX)	30.000	460.500.000	268.500.000	192.000.000	20.000	616.500.000	660.000.000	-
3	Công ty CP Đầu tư và Xây dựng HUD1 (HU1)	19.700	258.826.800	171.390.000	87.436.800	115.300	1.530.110.000	1.591.140.000	-
4	Công ty CP Licogi 16 (LCG)	147	1.795.524	1.440.600	354.924	3.247	39.655.824	70.459.900	-
5	Công ty CP Xi măng và XD Quảng Ninh (QNC)	2.700	87.550.000	21.060.000	66.490.000	2.700	87.550.000	28.620.000	58.930.000
6	Công ty CP Bản đồ và tranh ảnh Giáo dục (ECI)	-	-	-	-	233.000	3.933.901.700	3.914.400.000	19.501.700
7	Công ty CP Cao su sao vàng (SRC)	60	1.026.690	990.000	36.690	60	1.026.690	1.290.000	-
8	Công ty CP Tập đoàn FLC (FLC)	86	586.090	494.500	91.590	86	586.090	1.548.000	-
9	Công ty CP Điện nhẹ viễn thông (LTC)	196.500	1.042.800.000	353.700.000	689.100.000	196.500	1.042.800.000	1.002.150.000	40.650.000
10	Công ty CP Sông Đà 4 (SD4)	1.500	15.000.000	6.450.000	8.550.000	1.500	15.000.000	12.900.000	2.100.000
11	Công ty CP Sách và TBTH Quảng Ninh (QST)	32.280	309.105.700	555.216.000	-	32.280	309.105.700	468.060.000	-
12	Công ty CP Sách giáo dục TPHCM (SGD)	-	-	-	-	219.900	1.906.358.400	2.308.950.000	-
13	Công ty CP Đầu tư phát triển nhà HUD2 (HD2)	-	-	-	-	169.900	1.411.916.667	1.783.950.000	-
14	Công ty CP Kỹ thuật và truyền thông (ADC)	90	700.600	1.881.000	-	90	700.600	1.854.000	-
15	Công ty CP Sách giáo dục Hà Nội (EBS)	1.106.500	9.389.611.200	12.282.150.000	-	1.106.500	9.389.611.200	12.392.800.000	-
16	Tổng Công ty Chăn nuôi Việt Nam - CTCP (VLC)	69.000	2.121.965.000	1.352.400.000	769.565.000	9.400	185.330.000	188.000.000	-
17	Công ty CP Tập đoàn GELEX (GEX)	276.000	10.627.692.000	5.395.800.000	5.231.892.000	30.000	1.116.500.000	1.219.500.000	-
18	Công ty Cổ phần Than Cao Sơn - TKV (CST)	4.000	55.100.000	58.800.000	-	-	-	-	-
19	Công ty Cổ phần Đầu tư Everland (EVG)	56.000	713.510.000	355.600.000	357.910.000	-	-	-	-
20	Công ty Cổ phần Tập đoàn Alpha Seven (DL1)	22.750	232.010.000	113.750.000	118.260.000	-	-	-	-
21	Công ty cổ phần Tập đoàn Hòa Phát (HPG)	75.000	2.825.000.000	1.672.500.000	1.152.500.000	-	-	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>1.958.413</b>	<b>28.871.264.604</b>	<b>23.040.612.100</b>	<b>8.974.182.004</b>	<b>2.202.563</b>	<b>22.315.137.871</b>	<b>26.303.881.900</b>	<b>191.406.700</b>

(i) Chứng khoán kinh doanh được đánh giá lại theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá giao dịch trên thị trường. Theo đó, đối với các chứng khoán hiện niêm yết tại các Sở Giao dịch chứng khoán thì giá thị trường là giá đóng cửa tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết**

	Tình hình hoạt động	Số lượng cổ phiếu	30/06/2022		01/01/2022	
			Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Dầu tư vào Cty liên doanh, liên kết			48.397.277.000	-	48.397.277.000	-
- Công ty CP Viễn thông - Tín hiệu Đường sắt	Đang hoạt động	803.260	31.421.477.000	-	31.421.477.000	-
- Công ty CP Khảo sát đo đạc HCGC Hà Nội	Đang hoạt động	943.100	16.975.800.000	-	16.975.800.000	-
<b>Cộng</b>			<b>48.397.277.000</b>	<b>-</b>	<b>48.397.277.000</b>	<b>-</b>

(\*) Báo cáo tài chính gần nhất của 2 Công ty này có lãi, vốn chủ sở hữu được bảo toàn. Do đó, khoản đầu tư này được ghi theo giá gốc và không trích lập dự phòng.

**c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	Tình hình hoạt động	Số lượng cổ phiếu	30/06/2022		01/01/2022	
			Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Dầu tư góp vốn vào đơn vị khác			3.300.000.000	3.300.000.000	12.689.740.000	7.640.554.630
- Công ty CP CMC - KPI	(i) Tam dừng hoạt động		3.300.000.000	3.300.000.000	3.300.000.000	3.300.000.000
- Công ty CP Cơ khí ô tô 3-2	Đang hoạt động	-	-	-	9.389.740.000	4.340.554.630
<b>Cộng</b>			<b>3.300.000.000</b>	<b>3.300.000.000</b>	<b>12.689.740.000</b>	<b>7.640.554.630</b>

(i) Công ty không thu thập được các thông tin về công ty nhận đầu tư và Ban lãnh đạo Công ty xác định là không thể thu hồi được giá gốc của khoản đầu tư nên đã lập dự phòng toàn bộ cho khoản đầu tư này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

	30/06/2022	01/01/2022
Công ty CP XD công trình Hồng Lâm	8.527.805.055	13.456.628.232
Công ty CP Đầu tư Điện nhẹ Viễn Thông	2.205.000.000	-
Các đối tượng khác	674.851.600	3.047.024.000
<b>Cộng</b>	<b>11.407.656.655</b>	<b>16.503.652.232</b>

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

	30/06/2022	01/01/2022
Công ty Cổ phần Cơ khí 120 (*)	2.500.000.000	2.500.000.000
Tổng công ty Cổ phần thương mại xây dựng (**)	3.886.235.180	3.886.235.180
Yuasa Trading Co.,LTD	3.708.714.300	-
Các đối tượng khác	838.727.273	-
<b>Cộng</b>	<b>10.933.676.753</b>	<b>6.386.235.180</b>

(\*) Đây là khoản tiền mà Công ty đã tạm ứng cho Công ty CP Cơ khí 120 (phát sinh từ năm 2006) để tiếp nhận diện tích khoảng 2,5 ha tại khu đất của Nhà máy cơ khí 120 thuộc Dự án đầu tư xây dựng Nhà máy sản xuất kết cấu thép – phụ tùng ô tô tại KCN Yên Mỹ - Hưng Yên theo Biên bản thỏa thuận ngày 10/08/2006.

(\*\*) Công ty đã thanh toán 95% giá trị theo Hợp đồng số S2-1002/2018/HĐMBCC ngày 06/03/2018 với Tổng Công ty CP Thương mại Xây dựng về việc mua căn hộ chung cư Hinode City tại 201 Minh Khai. Tổng giá trị qua các đợt thanh toán 3.886.235.180 đồng. Tuy nhiên hiện tại căn hộ vẫn chưa được bàn giao

**9. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

	30/06/2022	01/01/2022
Công ty CP Đầu tư Điện nhẹ Viễn Thông	240.000.000	210.000.000
Công ty CP Sách Giáo dục TP. Hồ Chí Minh	-	1.000.000.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	5.200.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>5.440.000.000</b>	<b>1.210.000.000</b>

**10. Phải thu ngắn hạn khác**

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	17.528.000	-	5.228.000	-
Ký cược, ký quỹ	1.023.070.900	-	417.410.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.040.598.900</b>	<b>-</b>	<b>422.638.000</b>	<b>-</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***11. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

	30/06/2022	01/01/2022
Dự phòng cho khoản trả trước cho người bán (Công ty Cổ phần Cơ khí 120), quá hạn: - Từ 3 năm trở lên	2.500.000.000 2.500.000.000	2.500.000.000 2.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>2.500.000.000</b>	<b>2.500.000.000</b>

**12. Hàng tồn kho**

	30/06/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	7.707.527.528	-	8.061.298.350	-
Công cụ, dụng cụ	83.616.000	-	-	-
Hàng hóa	53.921.705.954	3.911.320.000	28.283.484.995	5.516.320.000
<b>Cộng</b>	<b>61.712.849.482</b>	<b>3.911.320.000</b>	<b>36.344.783.345</b>	<b>5.516.320.000</b>

- Công ty trích lập dự phòng theo Quyết định ngày 30/06/2022 của Chủ tịch HĐQT. Đây là khoản dự phòng đối với các hàng hóa là máy móc đã qua sử dụng, tồn kho đã lâu chưa bán được. Mức trích lập dự phòng dựa trên tỷ lệ giảm giá theo đánh giá của Ban điều hành Công ty.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2022.

**13. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	P.tiện vận tải truyền dẫn	Cộng
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu kỳ	110.919.200	4.910.265.131	5.021.184.331
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>110.919.200</b>	<b>4.910.265.131</b>	<b>5.021.184.331</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu kỳ	110.919.200	4.628.249.863	4.739.169.063
Khấu hao trong kỳ	-	144.508.564	144.508.564
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>110.919.200</b>	<b>4.772.758.427</b>	<b>4.883.677.627</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	-	282.015.268	282.015.268
Số cuối kỳ	-	<b>137.506.704</b>	<b>137.506.704</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

- Không có TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2022.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2022 là 2.271.050.268 đồng.
- Các cam kết về việc mua lại TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không có.

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

	30/06/2022	01/01/2022
Công ty TNHH DV và XD TM Anh Thư	385.000.000	-
Phạm Văn Tâm	200.000.000	-
Bùi Quốc Huy	385.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>970.000.000</b>	<b>-</b>

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

	Đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế giá trị gia tăng	6.573.488	-	2.192.589.937	2.192.589.937	6.573.488	-
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	331.945.449	331.945.449	-	-
Thuế môn bài	-	-	3.000.000	3.000.000	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	-	37.019.457	20.501.370	16.518.087	-
Các loại thuế khác	-	82.366.045	-	-	-	82.366.045
<b>Cộng</b>	<b>6.573.488</b>	<b>82.366.045</b>	<b>2.564.554.843</b>	<b>2.548.036.756</b>	<b>23.091.575</b>	<b>82.366.045</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

**16. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn**

	30/06/2022	01/01/2022
Cho thuê mặt bằng	1.089.836.000	707.360.000
<b>Cộng</b>	<b>1.089.836.000</b>	<b>707.360.000</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**  
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**17. Phải trả khác**

**a. Ngắn hạn**

	30/06/2022	01/01/2022
Kinh phí công đoàn	67.638.306	68.267.874
Phải trả về tiền lãi vay	665.511.591	429.765.338
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	-	254.000.000
Phải trả khác	106.831.117	101.203.117
<b>Cộng</b>	<b>839.981.014</b>	<b>853.236.329</b>

**b. Dài hạn**

	30/06/2022	01/01/2022
Phải trả Công ty TNHH Dịch vụ Minh Việt (*)	9.242.750.000	9.242.750.000
Phải trả khác	180.000.000	180.000.000
<b>Cộng</b>	<b>9.422.750.000</b>	<b>9.422.750.000</b>

(\*) Theo hợp đồng hợp tác kinh doanh số 01/HDKT ngày 22/03/2016, Công ty TNHH Dịch vụ Minh Việt góp 50% số tiền để đầu giá mua cổ phần của Công ty CP Viễn thông tin hiệu đường sắt. Lợi nhuận thu được sẽ được phân phối mỗi bên 50% và sẽ được quyết toán khi bán số cổ phiếu trên (số cổ phần đã mua là 336.100 cổ phần tương ứng với số tiền phải nộp là 18.485.500.000 đồng).

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**18. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn tổ chức, cá nhân	50.206.070.583	32.141.390.514	21.595.569.717	60.751.891.380
- Bà Ngô Anh Thu	4.610.000.000	790.000.000	5.400.000.000	-
- Ông Ngô Trọng Vinh	-	5.950.000.000	-	5.950.000.000
- Bà Hoàng Thị Chính	1.000.000.000	-	-	1.000.000.000
- Bà Lê Thị Tuyết Nhung	4.750.000.000	-	4.368.000.000	382.000.000
- Bà Nguyễn Thị La	-	8.200.000.000	2.800.000.000	5.400.000.000
- Ông Trần Tuấn Mạnh	3.000.000.000	-	-	3.000.000.000
- Bà Ngô Phương Anh	15.150.481.507	17.157.182.329	1.280.000.000	31.027.663.836
- Bà Ngô Thu Hương	923.589.076	28.088.185	300.000.000	651.677.261
- Ông Lương Văn Vịnh	490.000.000	-	-	490.000.000
- Công ty CP Viễn thông - Tín hiệu Đường sắt	9.412.000.000	16.120.000	7.447.569.717	1.980.550.283
- Công ty CP Khảo sát đo đạc HCGC Hà Nội	10.870.000.000	-	-	10.870.000.000
Vay ngắn hạn ngân hàng	13.370.381.329	23.926.000.000	34.283.642.329	22.701.101.228
- Ngân hàng TMCP Á Châu - CN Hà Nội	13.370.381.329	23.926.000.000	29.360.381.329	7.936.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Nam Hà Nội	-	19.688.362.228	4.923.261.000	14.765.101.228
Vay dài hạn đến hạn trả	483.392.299	-	483.392.299	-
- Công ty CP Viễn thông - Tín hiệu Đường sắt	483.392.299	-	483.392.299	-
<b>Cộng</b>	<b>64.059.844.211</b>	<b>56.067.390.514</b>	<b>56.362.604.345</b>	<b>83.452.992.608</b>

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2021	45.610.500.000	2.100.000	9.211.921.095	93.928.484	3.468.788.848
Tăng trong năm	-	-	-	-	3.361.956.406
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại 31/12/2021</b>	<b>45.610.500.000</b>	<b>2.100.000</b>	<b>9.211.921.095</b>	<b>93.928.484</b>	<b>6.830.745.254</b>
Số dư tại 01/01/2022	45.610.500.000	2.100.000	9.211.921.095	93.928.484	6.830.745.254
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	(1.226.099.295)
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Số dư tại 30/06/2022</b>	<b>45.610.500.000</b>	<b>2.100.000</b>	<b>9.211.921.095</b>	<b>93.928.484</b>	<b>5.604.645.959</b>

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

	30/06/2022	01/01/2022
Ông Ngô Trọng Vinh	14.276.500.000	14.276.500.000
Ông Ngô Trọng Quang	5.854.200.000	5.854.200.000
Các cổ đông khác	25.479.800.000	25.479.800.000
<b>Cộng</b>	<b>45.610.500.000</b>	<b>45.610.500.000</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**c. Cổ phiếu**

	30/06/2022	01/01/2022
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	4.561.050	4.561.050
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.561.050	4.561.050
- Cổ phiếu phổ thông	4.561.050	4.561.050
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	4.561.050	4.561.050
- Cổ phiếu phổ thông	4.561.050	4.561.050
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

**d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	6 tháng đầu năm 2022	Năm 2021
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	6.830.745.254	3.468.788.848
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	(1.226.099.295)	3.361.956.406
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>5.604.645.959</b>	<b>6.830.745.254</b>

**e. Cổ tức**

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 ngày 29/04/2022 đã thông qua trả cổ tức bằng cổ phiếu hoặc tiền mặt với tỷ lệ 10%. Cho đến nay, Công ty chưa triển khai việc chi trả cổ tức nêu trên.

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

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Doanh thu bán hàng	18.227.352.142	19.650.909.093
Doanh thu cung cấp dịch vụ cho thuê kho bãi	1.120.560.000	1.120.560.000
<b>Cộng</b>	<b>19.347.912.142</b>	<b>20.771.469.093</b>

**21. Giá vốn hàng bán**

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Giá vốn hàng bán	17.003.325.618	19.580.145.904
Giá vốn dịch vụ	496.890.904	493.694.251
Trích lập/ (Hoàn nhập) dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(1.605.000.000)	544.000.000
<b>Cộng</b>	<b>15.895.216.522</b>	<b>20.617.840.155</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***22. Doanh thu hoạt động tài chính**

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	184.782.276	43.891.394
Lãi từ hoạt động mua bán chứng khoán	4.472.626.733	2.593.597.890
Cổ tức, lợi nhuận được chia	2.557.085.047	1.326.671.572
Lãi chênh lệch tỷ giá	-	115.221.515
<b>Cộng</b>	<b>7.214.494.056</b>	<b>4.079.382.371</b>

**23. Chi phí tài chính**

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Chi phí lãi vay	1.363.711.135	1.746.506.069
Phí giao dịch chứng khoán	56.684.724	30.528.381
Lỗ từ hoạt động mua bán chứng khoán	-	12.470.000
Chi phí tài chính khác	-	10.593.044
Trích lập/ (Hoàn nhập) dự phòng giảm giá các khoản đầu tư	8.782.775.304	(476.731.740)
<b>Cộng</b>	<b>10.203.171.163</b>	<b>1.323.365.754</b>

**24. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Chi phí nhân viên quản lý	935.151.093	1.062.600.388
Chi phí đồ dùng văn phòng	50.639.952	98.023.174
Chi phí khấu hao TSCĐ	144.508.564	216.908.280
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	245.096.070	233.382.266
Chi phí bằng tiền khác	177.718.136	39.064.306
<b>Cộng</b>	<b>1.556.113.815</b>	<b>1.652.978.414</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.226.099.295)	1.046.700.992
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	(2.557.085.047)	(1.326.671.572)
- Điều chỉnh tăng	-	-
+ Chi phí không hợp lệ	-	-
- Điều chỉnh giảm	2.557.085.047	1.326.671.572
+ Cổ tức và lợi nhuận được chia	2.557.085.047	1.326.671.572
Tổng thu nhập chịu thuế	(3.783.184.342)	(279.970.580)
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**26. Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu**

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.226.099.295)	1.046.700.992
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	-
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm	-	-
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(1.226.099.295)	1.046.700.992
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	4.561.050	4.561.050
<b>Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>(269)</b>	<b>229</b>

**27. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	50.639.952	98.023.174
Chi phí nhân công	935.151.093	1.062.600.388
Chi phí khấu hao tài sản cố định	144.508.564	216.908.280
Chi phí dịch vụ mua ngoài	248.096.070	236.382.266
Chi phí khác bằng tiền	808.613.033	742.724.706
<b>Cộng</b>	<b>2.187.008.712</b>	<b>2.356.638.814</b>

**28. Báo cáo bộ phận**

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong hai lĩnh vực kinh doanh chính là hoạt động buôn bán máy móc thiết bị và dịch vụ cho thuê kho bãi tại thành phố Hà Nội, Việt Nam.

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh được trình bày như sau:

Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực KD	<i>Lĩnh vực buôn bán máy móc</i>		<i>Lĩnh vực cho thuê kho bãi</i>		<i>Tổng cộng</i>	
	<i>6 tháng đầu</i>	<i>6 tháng đầu</i>	<i>6 tháng đầu</i>	<i>6 tháng đầu</i>	<i>6 tháng đầu</i>	<i>6 tháng đầu</i>
	<i>Năm 2022</i>	<i>năm 2021</i>	<i>Năm 2022</i>	<i>năm 2021</i>	<i>Năm 2022</i>	<i>năm 2021</i>
Doanh thu bộ phận	18.227.352.142	19.650.909.093	1.120.560.000	1.120.560.000	19.347.912.142	20.771.469.093
Chi phí bộ phận	15.398.325.618	20.124.145.904	496.890.904	493.694.251	15.895.216.522	20.617.840.155
<b>Lãi/(lỗ) bộ phận</b>	<b>2.829.026.524</b>	<b>(473.236.811)</b>	<b>623.669.096</b>	<b>626.865.749</b>	<b>3.452.695.620</b>	<b>153.628.938</b>
<b>Các khoản không phân bổ theo bộ phận</b>						
Chi phí bán hàng	-	-	-	-	134.003.993	209.966.149
Chi phí quản lý doanh nghiệp	-	-	-	-	1.556.113.815	1.652.978.414
Chi phí tài chính	-	-	-	-	10.203.171.163	1.323.365.754
Doanh thu hoạt động tài chính	-	-	-	-	7.214.494.056	4.079.382.371
<b>Lãi/(lỗ)</b>	-	-	-	-	<b>(4.678.794.915)</b>	<b>893.072.054</b>
Thu nhập khác	-	-	-	-	-	-
Chi phí khác	-	-	-	-	-	-
<b>Lãi/(lỗ) từ hoạt động khác</b>	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận trước thuế	-	-	-	-	(1.226.099.295)	1.046.700.992
Thuế TNDN	-	-	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	-	-	-	-	<b>(1.226.099.295)</b>	<b>1.046.700.992</b>

**29. Quản lý rủi ro****a. Quản lý rủi ro vốn**

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

**b. Quản lý rủi ro tài chính**

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

**Quản lý rủi ro thị trường:** Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

**Quản lý rủi ro về lãi suất**

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

**Quản lý rủi ro về giá**

Công ty chịu rủi ro về giá máy móc thiết bị và giá mua, bán chứng khoán kinh doanh. Công ty quản lý rủi ro về giá máy móc thông qua việc lựa chọn nhà cung cấp là những đối tác tin cậy lâu năm và luôn yêu cầu được cung cấp những biến động về giá kịp thời nhất.

Các cổ phiếu niêm yết và chưa niêm yết do Công ty nắm giữ bị ảnh hưởng bởi các rủi ro thị trường phát sinh từ tính không chắc chắn về giá trị tương lai của các cổ phiếu đầu tư. Công ty quản lý rủi ro về giá cổ phiếu bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư, tìm hiểu, lựa chọn các cổ phiếu có các chỉ số cơ

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

bản tốt. Khi có sự giảm giá cổ phiếu so với giá thị trường, Công ty trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh.

**Quản lý rủi ro tín dụng**

Khách hàng chủ yếu của Công ty là các khách hàng truyền thống, phát sinh giao dịch thường xuyên, thanh toán công nợ kịp thời nên Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng ở mức thấp.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

<b>30/06/2022</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	-	-	-
Chi phí phải trả	-	-	-
Vay và nợ thuê tài chính	83.452.992.608	-	83.452.992.608
Phải trả khác	772.342.708	9.422.750.000	10.195.092.708
<b>Cộng</b>	<b>84.225.335.316</b>	<b>9.422.750.000</b>	<b>93.648.085.316</b>
<b>01/01/2022</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả người bán	-	-	-
Chi phí phải trả	16.000.000	-	16.000.000
Vay và nợ thuê tài chính	64.059.844.211	-	64.059.844.211
Phải trả khác	784.968.455	9.422.750.000	10.207.718.455
<b>Cộng</b>	<b>64.860.812.666</b>	<b>9.422.750.000</b>	<b>74.283.562.666</b>

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty có rủi ro thanh toán nhưng tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Tổng hợp các tài sản tài chính của Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

<b>30/06/2022</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.713.803.837	-	1.713.803.837
Đầu tư tài chính	19.897.082.600	-	19.897.082.600
Phải thu khách hàng	11.407.656.655	-	11.407.656.655
Phải thu về cho vay	5.440.000.000	-	5.440.000.000
Phải thu khác	1.023.070.900	155.505.000	1.178.575.900
<b>Cộng</b>	<b>39.481.613.992</b>	<b>155.505.000</b>	<b>39.637.118.992</b>
<b>01/01/2022</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản tương đương tiền	4.244.360.696	-	4.244.360.696
Đầu tư tài chính	22.123.731.171	5.049.185.370	27.172.916.541
Phải thu khách hàng	16.503.652.232	-	16.503.652.232
Phải thu về cho vay	1.210.000.000	-	1.210.000.000
Phải thu khác	417.410.000	155.505.000	572.915.000
<b>Cộng</b>	<b>44.499.154.099</b>	<b>5.204.690.370</b>	<b>49.703.844.469</b>

**30. Thông tin về các bên liên quan****a. Các bên liên quan****Mối quan hệ**

Ông Ngô Trọng Vinh	Chủ tịch HĐQT Công ty
Công ty CP Khảo sát đo đạc HCGC Hà Nội	Công ty nhận đầu tư và người đại diện theo pháp luật là Ông Ngô Trọng Vinh
Công ty CP Viễn thông - Tín hiệu đường sắt	Công ty nhận đầu tư và người đại diện theo pháp luật là Ông Ngô Trọng Vinh
Công ty CP Sách giáo dục tại TP HCM	Ông Ngô Trọng Vinh làm chủ tịch HĐQT
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	Ông Ngô Trọng Vinh làm chủ tịch HĐQT
Công ty CP Đầu tư Điện nhẹ viễn thông	Ông Ngô Trọng Vinh làm chủ tịch HĐQT
Công ty TNHH TVGD - Trường mầm non Quốc tế Việt Mỹ	Công ty liên kết của Công ty do Ông Ngô Trọng Vinh làm chủ tịch HĐQT
Bà Hoàng Thị Chính	Người có liên quan với Ông Ngô Trọng Quang
Bà Ngô Anh Thư	Người có liên quan với Ông Ngô Trọng Quang
Bà Nguyễn Thị La	Người có liên quan với Ông Ngô Trọng Vinh
Bà Lê Thị Tuyết Nhung	Người có liên quan với Ông Ngô Trọng Vinh
Bà Ngô Thu Hương	Người có liên quan với Ông Ngô Trọng Vinh
Bà Ngô Phương Anh	Người có liên quan với Ông Ngô Trọng Vinh

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ kế toán**

Giao dịch		6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Công ty CP Viễn thông - Tín hiệu đường sắt	Vay	16.120.000	2.600.000.000
	Trả nợ vay	7.930.962.016	500.000.000
Công ty CP Khảo sát đo đạc HCGC Hà Nội	Vay	-	2.200.000.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	Cho vay	5.200.000.000	3.000.000.000
Công ty CP Sách Giáo dục TP.Hồ Chí Minh	Cho vay	-	1.000.000.000
	Trả nợ vay	1.000.000.000	7.450.000.000
Công ty CP Đầu tư Điện nhẹ viễn thông	Cho vay	30.000.000	-
	Bán hàng	2.205.000.000	-
Công ty TNHH TVGD - Trường mầm non Quốc tế Việt Mỹ	Thu hồi cho vay	-	3.500.000.000
Ông Ngô Trọng Vinh	Vay	5.950.000.000	-
Bà Ngô Phương Anh	Vay	17.157.182.329	4.926.689.000
	Trả nợ vay	1.280.000.000	4.097.136.000
Bà Ngô Thu Hương	Vay	28.088.185	266.313.117
	Trả nợ vay	300.000.000	600.000.000
Bà Ngô Anh Thư	Vay	790.000.000	1.400.000.000
	Trả nợ vay	5.400.000.000	200.000.000
Bà Lê Thị Tuyết Nhung	Trả nợ vay	4.368.000.000	-
Bà Nguyễn Thị La	Vay	8.200.000.000	266.313.117
	Trả nợ vay	2.800.000.000	600.000.000

**c. Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán**

Khoản mục		30/06/2022	01/01/2022
Công ty CP Viễn thông - Tín hiệu đường sắt	Vay và nợ thuê tài chính	1.980.550.283	9.895.392.299
Công ty CP Khảo sát đo đạc HCGC Hà Nội	Vay và nợ thuê tài chính	10.870.000.000	10.870.000.000
Công ty CP Sách - Thiết bị Vĩnh Long	Phải thu về cho vay	5.200.000.000	-
Công ty CP Sách Giáo dục TP.Hồ Chí Minh	Phải thu về cho vay	-	1.000.000.000
Công ty TNHH TVGD - Trường mầm non Quốc tế Việt Mỹ	Phải thu về cho vay	-	3.500.000.000
Công ty CP Đầu tư Điện nhẹ viễn thông	Phải thu về cho vay	240.000.000	210.000.000
	Phải thu khách hàng	2.205.000.000	-
Ông Ngô Trọng Vinh	Vay và nợ thuê tài chính	5.950.000.000	-
Bà Hoàng Thị Chính	Vay và nợ thuê tài chính	1.000.000.000	1.000.000.000
Bà Lê Thị Tuyết Nhung	Vay và nợ thuê tài chính	382.000.000	4.750.000.000
Bà Nguyễn Thị La	Vay và nợ thuê tài chính	5.400.000.000	-
Bà Ngô Phương Anh	Vay và nợ thuê tài chính	31.027.663.836	15.150.481.507
Bà Ngô Thu Hương	Vay và nợ thuê tài chính	651.677.261	923.589.076
Bà Ngô Anh Thư	Vay và nợ thuê tài chính	-	4.610.000.000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***d. Thù lao, tiền lương của Hội đồng quản trị, Ban Tổng Giám đốc và các thành viên quản lý khác**

Tên	Chức danh	Nội dung	6 tháng đầu năm 2022	6 tháng đầu năm 2021
Ông Ngô Trọng Vinh	Chủ tịch HĐQT	Lương	13.604.467	50.154.000
Ông Nguyễn Trọng Hà	Thành viên HĐQT	Thù lao	8.100.000	8.100.000
	Phó Tổng Giám đốc Kiểm Kế toán trưởng	Lương	53.547.000	58.674.000
Ông Ngô Trọng Quang	Thành viên HĐQT	Lương	40.542.000	40.542.000
Bà Lâm Quỳnh Hương	Thành viên HĐQT	Thù lao	21.600.000	21.600.000
		Lương	39.779.170	43.494.000
Ông Ngô Anh Phương	Thành viên HĐQT	Thù lao	8.100.000	8.100.000
	Tổng Giám đốc	Lương	37.928.585	60.594.000
			<b>223.201.222</b>	<b>291.258.000</b>

**31. Cam kết thuê hoạt động đối với đất làm trụ sở hoạt động của Công ty**

Theo hợp đồng thuê đất ngày 31/07/2009 với Ủy ban nhân dân Thành phố Hà Nội thì Công ty được thuê 2.105 m<sup>2</sup> đất tại phường Hoàng Liệt, Quận Hoàng Mai, TP. Hà Nội như sau:

- Thời hạn thuê: 50 năm kể từ ngày 09/12/2004.
- Mục đích sử dụng: Làm trụ sở và cửa hàng giới thiệu sản phẩm của Công ty.
- Phương thức nộp tiền sử dụng đất: Trả tiền thuê đất hàng năm.
- Giá thuê đất đối với diện tích 2.105 m<sup>2</sup> là 305.976 đồng/m<sup>2</sup>/năm. Giá tiền thuê đất này ổn định 5 năm, hết thời hạn trên thì giá thuê sẽ được tính lại theo quy định của Nhà nước.

**32. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

**33. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021. Số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính giữa niên độ của kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021. Các báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.



Chủ tịch HĐQT

Ngô Trọng Vinh

Hà Nội, ngày 13 tháng 08 năm 2022

Kế toán trưởng

Nguyễn Trọng Hà

Người lập biểu

Nguyễn Ánh Hồng