



Số: 230/2022/CV-TCD

TP. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 08 năm 2022
Ho Chi Minh City, August 29th, 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.) Bùi Thiện Phương Đông

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 soát xét bán niên riêng và hợp nhất năm 2022./ *Transport and Industry Development Investment Joint Stock Company announces the Reviewed Interim Consolidated and Separate Financial Statements for 6-month period ended June 30th, 2022.*

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*:

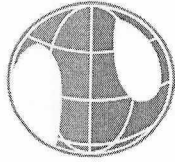
- Như trên/ *As above*;
- Lưu: HĐQT, P. HTKD/
Archive BSD, IRD.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT/
LEGAL REPRESENTATIVE

TỔNG GIÁM ĐỐC/
CHIEF EXECUTIVE OFFICER



Bùi Thiện Phương Đông



TRACODI

TP Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 08 năm 2022

Số: 233/2022/CV-TCD

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 06 tháng năm 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			
		06 tháng Năm 2022	06 tháng 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	417.488.729.358	115.178.011.299	302.310.718.059	262,47%
2	BCTC Hợp nhất	394.427.052.568	199.851.056.552	194.575.996.016	97,36%

I. BCTC RIÊNG

Lợi nhuận sau thuế 06 tháng năm 2022 đạt 417,4 tỷ đồng, tăng 302,3 tỷ đồng tương ứng tăng 262,47 % so với cùng kỳ năm 2021 với nguyên nhân chủ yếu là thoái vốn một phần khoản đầu tư tại Công ty liên doanh liên kết và Công ty con dẫn tới doanh thu hoạt động tài chính 06 tháng năm 2022 tăng 328,44 tỷ đồng tương đương tăng 147,25% so với cùng kỳ năm trước.

II. BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Lợi nhuận sau thuế 06 tháng năm 2022 đạt 394,4 tỷ đồng, tăng 194,58 tỷ đồng tương ứng tăng 97,36 % so với cùng kỳ năm trước, với nguyên nhân như đã được giải

trình trên báo cáo riêng của Công ty mẹ, với việc thoái vốn khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết dẫn tới khoản mục lai/lỗ từ công ty liên doanh liên kết giảm 57,2 tỷ đồng tương ứng với 84,64% so với cùng kỳ năm trước.

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**



BUI THIÊN PHƯƠNG ĐÔNG



CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN & KIỂM TOÁN PHÍA NAM
SOUTHERN AUDITING AND ACCOUNTING FINANCIAL CONSULTING SERVICES COMPANY LIMITED (AASCS)

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

*Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã được soát xét
cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022*

MỤC LỤC

<u>Nội dung</u>	<u>Trang</u>
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	03 - 05
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	06
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
- Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ	
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ	
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ	
- Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ	
	13 - 50



BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022.

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 06 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 đi 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 tết 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; Lập 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 mì, hạt ngũ cốc khác, bột mì; 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. Kết quả hoạt động kinh doanh

Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty và tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 được thể hiện trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

5. Các sự kiện sau ngày khoá sổ kế toán lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 50/2022/NQ-HĐQT/TCD ngày 06/07/2022 thì Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty con - Công ty Cổ phần Indoba Trading (tên cũ Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting).

Ngày 12/07/2022, Hội đồng quản trị đã ban hành Nghị quyết số 53/2022/NQ-HĐQT-TCD về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu để chuyển đổi các trái phiếu chuyển đổi (mã Trái phiếu TCD-CB2020) được phát hành theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 05/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 20/06/2020.

Ngoài ra, không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày lập báo cáo tài chính đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này.

6. Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát, Kế toán trưởng và Đại diện Pháp luật

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 14/04/2022)
Ông	Nguyễn Hồ Nam	Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 14/04/2022)
Bà	Lê Thị Mai Loan	Phó Chủ tịch
Ông	Bùi Thành Lâm	Phó Chủ tịch (Bổ nhiệm ngày 14/04/2022)
Ông	Nguyễn Thanh Hùng	Phó Chủ tịch (Miễn nhiệm ngày 14/04/2022)
Ông	Bùi Thiện Phương Đông	Thành viên
Bà	Huỳnh Thị Kim Tuyến	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 14/04/2022)
Ông	Phạm Đăng Khoa	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 14/04/2022)
Ông	Bùi Thành Lâm	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 14/04/2022)
Ông	Morishima Kenji	Thành viên độc lập
Ông	Tomas Sven Jaehnig	Thành viên độc lập
Ông	Tan Bo Quan, Andy	Thành viên độc lập

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Bùi Thiện Phương Đông	Tổng Giám đốc
Ông	Thân Thế Hanh	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Đức Thái	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Đặng Ngọc Sáng	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Phạm Thanh Sơn	Phó Tổng Giám đốc
Ông	Nguyễn Văn Bắc	Giám đốc tài chính
Ông	Nguyễn Viết Đoàn	Kế toán trưởng

Ban Kiểm soát

Ông	Nguyễn Viết Cường	Trưởng ban
Ông	Nguyễn Đăng Hải	Thành viên
Bà	Huỳnh Thị Thảo	Thành viên (Bổ nhiệm ngày 14/04/2022)
Bà	Huỳnh Thị Kim Tuyến	Thành viên (Miễn nhiệm ngày 14/04/2022)

Đại diện pháp luật

Ông	Nguyễn Thanh Hùng
Ông	Bùi Thiện Phương Đông

7. Kiểm toán viên

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) đã thực hiện soát xét các báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho Công ty.



8. Công bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc với Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ phản ánh trung thực, hợp lý tình hình hoạt động riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ, Ban Tổng Giám đốc của Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không còn chứa đựng sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;
- Các chuẩn mực kế toán đang áp dụng được Công ty tuân thủ, không có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này;
- Lập các Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

Ban Tổng Giám đốc của Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại thời điểm 30 tháng 06 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và tình hình lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

9. Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty đã tuân thủ nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 do Bộ Tài chính ban hành hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 08 năm 2022

TM. Ban Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc



Bùi Thiện Phương Đông

Số : 564 /BCSX/TC/2022/AASCS

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 PHÁT TRIỂN CÔNG NGHIỆP VÀ VẬN TẢI

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022 kết thúc tại ngày 30/06/2022 kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải, được lập ngày 22/07/2022, từ trang 07 đến trang 50, bao gồm Bảng cân đối kế toán riêng giữa niên độ tại ngày 30/06/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính riêng 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 riêng giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng 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 riêng 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 việc 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, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp và Vận tải đính kèm theo đây không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính riêng giữa niên độ của Công ty tại ngày 30/06/2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh riêng giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ.

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 26 tháng 8 năm 2022

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam

Phó Tổng Giám đốc

TNNH
DỊCH VỤ TƯ VẤN
TÀI CHÍNH KẾ TOÁN
VÀ KIỂM TOÁN
PHÍA NAM

Lê Đình Ai

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số: 3770-2018-142-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.878.238.851.560	3.347.458.850.456
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	29.801.454.601	186.556.490.734
1. Tiền	111		12.901.454.601	134.756.490.734
2. Các khoản tương đương tiền	112		16.900.000.000	51.800.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.04	1.275.551.748.890	976.551.748.890
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.261.051.748.890	961.051.748.890
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		14.500.000.000	15.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.195.844.322.625	1.744.746.750.592
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	1.327.367.372.490	401.554.407.699
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	1.396.164.014.115	836.639.739.879
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.05	539.395.725.937	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)
IV. Hàng tồn kho	140	V.07	375.410.978.620	430.251.342.833
1. Hàng tồn kho	141		375.410.978.620	430.251.342.833
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.630.346.824	9.352.517.407
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12	14.708.335	4.333.334
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		567.796.752	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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		2.804.413.018.679	1.669.327.703.583
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1.365.766.041.688	652.948.041.688
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	1.357.388.662.844	644.570.662.844
II. Tài sản cố định	220		13.136.919.049	15.362.772.429
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	6.545.215.694	7.845.019.522
- Nguyên giá	222		18.953.112.073	18.953.112.073
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.407.896.379)	(11.108.092.551)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	6.591.703.355	7.517.752.907
- Nguyên giá	225		10.737.363.666	10.737.363.666
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(4.145.660.311)	(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)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.11	444.484.500	444.484.500
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		444.484.500	444.484.500
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.04	1.423.545.725.775	1.000.296.289.189
1. Đầu tư vào công ty con	251		409.726.558.216	44.226.558.216
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		483.479.753.603	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		100.000.000.000	100.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.519.847.667	276.115.777
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12	1.519.847.667	276.115.777
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.682.651.870.239	5.016.786.554.039

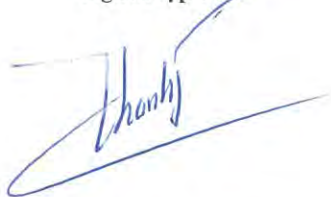
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		4.345.192.838.595	3.968.595.409.735
I. Nợ ngắn hạn	310		3.109.300.685.615	3.000.944.036.888
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13	545.931.392.629	659.274.925.616
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14	1.524.121.051.816	1.716.426.462.536
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15	73.417.060.856	19.798.308.050
4. Phải trả người lao động	314		3.568.540.708	8.201.832.921
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	7.677.550.968	6.497.879.311
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	94.648.143.576	55.935.721.381
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18	859.936.945.062	534.808.907.073
II. Nợ dài hạn	330		1.235.892.152.980	967.651.372.847
7. Phải trả dài hạn khác	337	V.17	458.000.000.000	682.165.552.695
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18	527.892.152.980	35.485.820.152
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	V.19	250.000.000.000	250.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.20	3.337.459.031.644	1.048.191.144.304
I. Vốn chủ sở hữu	410		3.337.459.031.644	1.048.191.144.304
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		593.003.703.145	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		417.488.729.358	175.514.973.787
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.682.651.870.239	5.016.786.554.039

Người lập biểu



Phan Thành Trung

Kế toán trưởng



Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 22 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc




Bùi Thiện Phương Đông

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

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	884.672.025.124	1.421.779.421.084
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		884.672.025.124	1.421.779.421.084
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	810.024.083.090	1.317.068.989.038
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		74.647.942.034	104.710.432.046
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	551.508.625.099	223.060.670.847
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	107.187.456.935	162.529.248.157
+ Trong đó: chi phí lãi vay	23		66.888.996.240	64.309.665.065
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	38.795.762.856	31.024.677.944
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		480.173.347.342	134.217.176.792
11. Thu nhập khác	31	VI.06	1.520.362.259	1.504.067.240
12. Chi phí khác	32	VI.07	588.525.938	249.640.774
13. Lợi nhuận khác	40		931.836.321	1.254.426.466
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		481.105.183.663	135.471.603.258
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.09	63.616.454.305	20.293.591.959
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		417.488.729.358	115.178.011.299

Người lập biểu



Phan Thành Trung

Kế toán trưởng



Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 22 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Bùi Thiện Phương Đông

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		481.105.183.663	135.471.603.258
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		2.225.853.380	1.839.762.102
- 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		2.305.740.165	(1.562.384.355)
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(465.654.776.238)	(124.136.879.728)
- Chi phí lãi vay	06		66.888.996.240	64.309.665.065
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		98.145.085.352	77.551.209.584
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(1.523.004.133.719)	(581.762.057.346)
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		54.840.364.213	207.516.658.388
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(484.925.921.682)	(441.378.162.988)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		(1.254.106.891)	(208.169.291)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13		(300.000.000.000)	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(79.324.903.945)	(58.476.332.144)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(9.500.000.000)	(11.500.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(2.245.023.616.672)	(808.256.853.797)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	(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		(1.102.500.000.000)	(8.600.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		270.000.000.000	26.856.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		230.452.358.780	1.726.059.690
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(601.047.641.220)	17.933.639.690

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		1.871.779.157.982	350.000.000.000
3. Tiền thu từ đi vay	33		1.277.565.618.816	559.821.759.900
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(458.374.207.467)	(155.846.176.328)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(1.657.040.532)	(1.328.370.533)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		2.689.313.528.799	752.647.213.039
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(156.757.729.093)	(37.676.001.068)
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		186.556.490.734	97.607.764.077
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		2.692.960	1.562.384.355
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII	29.801.454.601	61.494.147.364

Người lập biểu

Phan Thành Trung

Kế toán trưởng

Nguyễn Viết Đoàn

Lập, ngày 22 tháng 07 năm 2022

Trưởng Giám đốc



Bùi Thiện Phương Đông



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu 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 06 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 dương bọ; 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 đi 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 tết 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; Lập 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; Cổng 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 mì, hạt ngũ cốc khác, bột mì; 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 30/06/2022, Công ty Cổ phần Đầu Tư Phát Triển Công Nghiệp và Vận Tải có 04 (bốn) Công ty con, 04 (bốn) Công ty liên kết trực tiếp, 01 (một) Công ty liên kết gián tiếp thông qua Công ty con 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	Áp 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 Indoba Trading (tên cũ Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting)	89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh, Việt Nam.	56,34%	56,34%
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 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%

c. Danh sách các Công ty liên doanh, liên kết gián tiếp thông qua Công ty con

Tên đơn vị	Địa chỉ	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
Công ty Cổ phần Tapiotek	Tổ 7, Khu phố 4, Thị trấn Châu Thành, Huyện Châu Thành, Tỉnh Tây Ninh, Việt Nam.	30,25%	17,04%

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 tổn 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 tổn thất phải ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ. Trường hợp số tổn 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.

1729
CÔNG TY
NH
ĐẦU TƯ
H KẾ
M T
NAM
HỒ

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 phần 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 phản 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 phân 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.

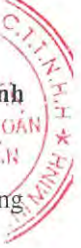
16. Bên liên quan

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 GIỮA NIÊN ĐỘ

Đơn vị tính: VND

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
- Tiền mặt	156.705.710	177.763.662
- Tiền gửi ngân hàng	12.744.748.891	134.578.727.072
- Các khoản tương đương tiền (*)	16.900.000.000	51.800.000.000
Cộng	29.801.454.601	186.556.490.734

Ghi chú:

(*) Các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 06 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 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
a. Ngắn hạn	1.327.367.372.490	401.554.407.699
- Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	417.652.187.969	120.331.258.943
- Các khách hàng khác	218.017.584.521	281.223.148.756
- Phải thu từ chuyển nhượng các khoản đầu tư (*)	691.697.600.000	-
+ 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	194.697.600.000	-
b. Dài hạn	8.377.378.844	8.377.378.844
- 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 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
a. Ngắn hạn	1.396.164.014.115	836.639.739.879
- Công ty Cổ phần Plus Investment	490.638.000.000	497.811.000.000
- Công ty Cổ phần Thương Mại Vũ Tuấn	155.651.000.000	182.963.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Dịch Vụ VHM	245.100.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Xây Dựng Dịch Vụ Thương Mại Phương Nam	220.988.000.000	-
- Các khách hàng khác	283.787.014.115	155.865.739.879
b. Dài hạn	-	-

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

89 Cách Mạng Tháng Tám, Phường Bến Thành, Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ
Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022**4. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	Ngày 30/06/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị gốc
a. Chứng khoán kinh doanh				
- Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu Khí	(1) 853.200	2.597.400	-	853.200
- Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa	(1) 53.000.000	83.500.000	-	53.000.000
- Công ty Cổ phần Dược phẩm Trung ương Viciapha	(1) 445.939.200	601.920.000	-	445.939.200
- Công ty Cổ phần Cơ khí An Giang	(1) 451.655.840	1.285.654.000	-	451.655.840
- Công ty Cổ phần Viễn Liên	(1) 257.400	663.600	-	257.400
- Công ty Cổ phần Vật tư Kỹ thuật Cần Thơ	(1) 43.250	39.000	-	43.250
- Công ty Cổ phần Phú Tam Khôi	3.100.000.000	3.100.000.000	-	3.100.000.000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong	(2) 957.000.000.000	1.062.922.500.000	-	957.000.000.000
- Trái phiếu doanh nghiệp	(3) 300.000.000.000	300.000.000.000	-	-
Cộng	1.261.051.748.890			961.051.748.890
b. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn				
b.1 Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	(4) 14.500.000.000	14.500.000.000	-	15.500.000.000
b.2 Dài hạn				
- Trái phiếu doanh nghiệp	(5) 100.000.000.000	100.000.000.000	-	100.000.000.000
Cộng	114.500.000.000	114.500.000.000		115.500.000.000

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 30/06/2022 và 01/01/2022 nhằm mục đích tham khảo.

(3) Là khoản đầu tư mua Trái phiếu với mục đích nắm giữ để bán của Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang với giá trị 300 tỷ theo Nghị quyết số 39/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 10/05/2022. Kỳ hạn trái phiếu là 04 năm. Lãi suất 04 kỳ đầu tiên là 11%/năm, các kỳ tính lãi tiếp theo bằng lãi suất tiền gửi cá nhân 12 tháng cộng với biên độ 4%/năm.



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-TCD 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.

c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

c.1 Đầu tư vào công ty con

	Ngày 30/06/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	409.726.558.216	409.726.558.216	-	44.226.558.216
- Công ty Cổ phần Xuất khẩu Lao động Tracodi	-	-	-	7.000.000.000
- Công ty Cổ phần Indoba Trading (tên cũ Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting)	200.000.000.000	200.000.000.000	-	27.500.000.000
- Công ty Cổ phần TCD Plus	200.000.000.000	200.000.000.000	-	-

c.2 Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết

- Công ty Taxi Việt Nam	483.479.753.603	463.167.917.559	(20.311.836.044)	805.307.478.875	798.785.743.661	(6.521.735.214)
- Công ty Cổ phần BCG Land	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 3K Plus Việt Nam	20.400.000.000	20.400.000.000	-	734.000.000.000	734.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	-	-	-	20.400.000.000	20.400.000.000	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	400.000.000.000	386.880.365.817	(13.119.634.183)	16.651.250.000	16.651.250.000	-
- Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	28.823.524.728	28.823.524.728	-	-	-	-

c.3 Đầu tư vào các đơn vị khác

- Công ty Cổ phần Năng lượng BCG Băng Dương	-	450.651.250.000	-	59.800.000.000	59.800.000.000	-
- Công ty Cổ phần Nông thôn Việt Energy	-	-	-	58.000.000.000	58.000.000.000	-
- Công ty Cổ phần BCG Land	434.000.000.000	434.000.000.000	-	1.800.000.000	1.800.000.000	-
- Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	16.651.250.000	16.651.250.000	-	-	-	-

Cộng 1.343.857.561.819 1.323.545.725.775 (20.311.836.044) 909.334.037.091 900.296.289.189 (9.037.747.902)

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 36/2022/NQ-HĐQT-TCD ngày 27/04/2022 thì Công ty góp thêm vốn đầu tư với giá trị là 172.500.000.000 VND (tương đương 17.250.000 cổ phần) nâng tổng số vốn góp lên 200.000.000.000 VND (tương đương 20.000.000 cổ phần), chiếm 56,34% vốn điều lệ của Công ty con.
- (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 sang Đầu tư vào đơn vị khác.
- (10) Trong kỳ, Công ty con - Công ty Cổ phần Indoba Trading đã thoái một phần góp vốn tại Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng làm giảm tỷ lệ kiểm soát của Công ty tương ứng 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 Bàng 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 Bàng 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 30/06/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	539.395.725.937	(1.904.717.650)	573.635.392.931	(1.904.717.650)
- Phải thu về BHXH, BHYT	4.848.304	-	2.597.556	-
- Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	14.464.802.355	-	79.883.509.625	-
+ Công ty TNHH LD Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang	14.464.802.355	-	13.817.681.000	-
+ Công ty Cổ phần BCG Land	-	-	66.065.828.625	-
- Phải thu người lao động (Tạm ứng)	11.739.717.350	(104.717.650)	747.538.667	(104.717.650)
- Ký cược, ký quỹ	16.639.913.664	(1.800.000.000)	16.083.984.524	(1.800.000.000)
- Lãi phải thu từ hợp tác kinh doanh	79.409.348.614	-	105.059.973.846	-
- Phải thu khác	417.137.095.650	-	371.857.788.713	-
+ Công ty Cổ phần Mega Solar (1)	32.895.000.000	-	190.000.000.000	-
+ Công ty Cổ phần Thắng Phương (1)	307.474.262.923	-	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	14.767.832.727	-	35.053.525.790	-
b. Dài hạn	1.357.388.662.844	-	644.570.662.844	-
- Ký cược, ký quỹ	466.334.862	-	466.334.862	-
- Phải thu khác	1.356.922.327.982	-	644.104.327.982	-
+ Công ty Cổ phần HCM Lott 68 (1)	360.000.000.000	-	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	-	-	-
Cộng	1.896.784.388.781	(1.904.717.650)	1.218.206.055.775	(1.904.717.650)

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-TCĐ 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 30/06/2022		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 Bào 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)
Cộng	67.082.789.917	(67.082.789.917)	67.082.789.917	(67.082.789.917)

7. HÀNG TỒN KHO

	Ngày 30/06/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Nguyên liệu, vật liệu	8.862.055.465	-	70.043.964.938	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang (*)	366.448.923.155	-	360.051.923.349	-
- Hàng hóa	100.000.000	-	155.454.546	-
Cộng	375.410.978.620	-	430.251.342.833	-

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:

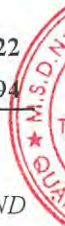
	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
- Công trình Malibu Hội An	86.952.109.328	135.934.311.831
- Công trình King Crown Infinity	39.704.880.160	13.361.809.043
- Công trình Khu Du Lịch Sinh Thái Cồn Bắp (Hội An)	11.362.218.096	38.523.360.506
- Các công trình khác	228.429.715.571	172.232.441.969
Cộng	366.448.923.155	360.051.923.349

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
I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình				
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
II. Giá trị hao mòn lũy kế				
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	-	1.287.333.824	12.470.004	1.299.803.828
- Khấu hao tăng trong kỳ	-	1.287.333.824	12.470.004	1.299.803.828
3. Giảm trong kỳ	-	-	-	-
4. Số dư cuối kỳ	2.494.121.000	9.715.047.572	198.727.807	12.407.896.379
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				
1. Số dư đầu năm	-	7.779.289.525	65.729.997	7.845.019.522
2. Số dư cuối kỳ	-	6.491.955.701	53.259.993	6.545.215.694

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: 4.297.859.036 VND
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3.030.537.800 VND



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

Chỉ tiêu	Phương tiện vận tải	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ thuê tài chính		
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
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
1. Số dư đầu năm	3.219.610.759	3.219.610.759
2. Số tăng trong kỳ	926.049.552	926.049.552
- Khấu hao tăng trong kỳ	926.049.552	926.049.552
3. Giảm trong kỳ	-	-
4. Số dư cuối kỳ	4.145.660.311	4.145.660.311
III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính		
1. Số dư đầu năm	7.517.752.907	7.517.752.907
2. Số dư cuối kỳ	6.591.703.355	6.591.703.355


 CÔNG
 TNH
 HVUT
 HINH
 KIEM
 PHIA V
 T.P.T

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Chỉ tiêu	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
I. Nguyên giá TSCĐ vô hình		
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
II. Giá trị hao mòn lũy kế		
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
III. Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình		
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 DỄ DANG DÀI HẠN

- a. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn
b. Xây dựng cơ bản dở dang

	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
- Dự án Trung tâm thương mại Củ Chi	434.884.500	434.884.500
- Khác	9.600.000	9.600.000
Cộng	444.484.500	444.484.500

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
a. Ngắn hạn	14.708.335	4.333.334
- Chi phí công cụ, dụng cụ	14.708.335	4.333.334
b. Dài hạn	1.519.847.667	276.115.777
- Chi phí công cụ, dụng cụ	263.310.919	276.115.777
- Cải tạo, sửa chữa văn phòng công ty	1.256.536.748	-

13. PHẢI TRẢ CHO NGƯỜI BÁN

	Ngày 30/06/2022		Ngày 01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	545.931.392.629	545.931.392.629	659.274.925.616	659.274.925.616
- Powerchina Jiangxi Electric Power Engineering Co., Ltd	107.838.131.056	107.838.131.056	120.104.279.126	120.104.279.126
- Tổng Công ty Xây Dựng Số 1 - CTCP	188.301.731.346	188.301.731.346	70.886.124.175	70.886.124.175
- Các khách hàng khác	249.791.530.227	249.791.530.227	468.284.522.315	468.284.522.315
b. Dài hạn	-	-	-	-
Cộng	545.931.392.629	545.931.392.629	659.274.925.616	659.274.925.616

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 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
	a. Ngắn hạn	1.524.121.051.816
- Công ty Cổ phần Điện Gió BCG Khai Long 1	679.073.000.000	689.800.000.000
- Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	214.900.294.294	444.621.952.700
- Các khách hàng khác	630.147.757.522	582.004.509.836
b. Dài hạn	-	-

15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỢ CHO NHÀ NƯỚC

	Ngày 01/01/2022	Phải nộp trong kỳ	Đã nộp trong kỳ	Ngày 30/06/2022
	a. Phải nộp	19.798.308.050	67.041.376.174	13.422.623.368
Thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu	-	765.848.686	765.848.686	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	17.821.182.602	63.616.454.305	9.500.000.000	71.937.636.907
Thuế thu nhập cá nhân	622.051.545	2.634.670.556	2.828.410.488	428.311.613
Thuế khác	1.355.073.903	24.402.627	328.364.194	1.051.112.336
b. Phải thu	1.047.841.737	-	-	1.047.841.737
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

	<u>Ngày 30/06/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
a. Ngắn hạn	7.677.550.968	6.497.879.311
- Tạm trích chi phí giá vốn xây dựng	4.440.483.225	2.684.895.540
- Chi phí lãi vay phải trả	3.237.067.743	3.000.847.407
- Trích trước chi phí phúc lợi	-	812.136.364
b. Dài hạn	-	-
Cộng	<u>7.677.550.968</u>	<u>6.497.879.311</u>

17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ KHÁC

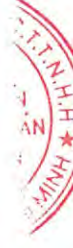
	<u>Ngày 30/06/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
a. Ngắn hạn	94.648.143.576	55.935.721.381
- Kinh phí công đoàn	166.525.440	59.637.680
- Phải trả BHXH, BHYT, BHTN	266.257.713	418.797
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	94.215.360.423	55.875.664.924
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang (1)	27.879.360.915	34.150.238.948
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư và Dịch Vụ Helios (1)	6.575.342.465	7.561.643.836
+ Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas (1)	44.500.000.000	-
+ Các khoản khác	15.260.657.043	14.163.782.140
b. Dài hạn	458.000.000.000	682.165.552.695
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	458.000.000.000	682.165.552.695
+ Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang (1)	458.000.000.000	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 THUẾ TÀI CHÍNH

	Ngày 30/06/2022			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
a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn	859.936.945.062	859.936.945.062	777.565.618.816	460.031.247.999	7.593.667.172	534.808.907.073	534.808.907.073
a.1 Vay ngắn hạn	847.565.618.816	847.565.618.816	777.565.618.816	447.659.921.753	-	517.659.921.753	517.659.921.753
- Ngân hàng TMCP Nam Á	(1) 300.000.000.000	300.000.000.000	230.000.000.000	230.000.000.000	-	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) 148.000.000.000	148.000.000.000	148.000.000.000	148.000.000.000	-	148.000.000.000	148.000.000.000
a.2 Vay dài hạn đến hạn trả	10.714.285.714	10.714.285.714	-	10.714.285.714	6.428.571.428	15.000.000.000	15.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành	(4) 10.714.285.714	10.714.285.714	-	10.714.285.714	6.428.571.428	15.000.000.000	15.000.000.000
a.3 Nợ thuế tài chính dài hạn đến hạn trả	1.657.040.532	1.657.040.532	-	1.657.040.532	1.165.095.744	2.148.985.320	2.148.985.320
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - Chi nhánh TP.HCM	(5) 1.084.442.532	1.084.442.532	-	1.084.442.532	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) 572.598.000	572.598.000	-	572.598.000	-	1.145.196.000	1.145.196.000



18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

	Ngày 30/06/2022			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. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	527.892.152.980	527.892.152.980	-	-	(7.593.667.172)	35.485.820.152	35.485.820.152
<i>b.1 Vay dài hạn</i>	<i>21.428.571.430</i>	<i>21.428.571.430</i>	-	-	<i>(6.428.571.428)</i>	<i>27.857.142.858</i>	<i>27.857.142.858</i>
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - Chi nhánh Bến Thành	(4)	21.428.571.430	-	-	(6.428.571.428)	27.857.142.858	27.857.142.858
<i>b.2 Nợ thuê tài chính dài hạn</i>	<i>6.463.581.550</i>	<i>6.463.581.550</i>	-	-	<i>(1.165.095.744)</i>	<i>7.628.677.294</i>	<i>7.628.677.294</i>
- Công ty Cho Thuê Tài Chính TNHH BIDV-SuMi TRUST - Chi nhánh TP.HCM	(5)	4.936.633.550	-	-	(1.165.095.744)	6.101.729.294	6.101.729.294
- Ngân hàng TMCP Phát triển Tp. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Vạn Hạnh	(6)	1.526.948.000	-	-	-	1.526.948.000	1.526.948.000
c. Trái phiếu thường							
- Loại phát hành theo mệnh giá	(7)	500.000.000.000	3 năm	11,5%/ năm	-		

Ngày 30/06/2022

Ngày 01/01/2022

Giá trị

Kỳ hạn

Lãi suất

Giá trị

Kỳ hạn

Lãi suất

Giá trị

Kỳ hạn

Lãi suất

Giá trị

Ghi chú:

(1) Đây là khoản vay theo Hợp đồng tín dụng hạn mức số 0501/2021/100-CV ngày 07/06/2021, hạn mức tín dụng 300 tỷ đồng, thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ. Mục đích vay: bổ sung vốn kinh doanh, khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.

(2) Khoản vay theo các hợp đồng sau:

- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 11/2022/HDDT/TKHDNL MN ngày 09/05/2022 với hạn mức cho vay là 50 tỷ để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh của khách hàng, thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.

- Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 12/2022/HDDT/TKHDNL MN ngày 09/05/2022 với hạn mức tín dụng 350 tỷ đồng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh của khách hàng, thời hạn vay và lãi suất được quy định theo từng giấy nhận nợ. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản của bên thứ ba.

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 với hạn mức tín dụng là 200 tỷ đồng. Trong đó, 150 tỷ để bổ sung vốn lưu động và 50 tỷ dùng để cung cấp các thư 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 MN1/01 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 TCDDH2124002, 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.

19. TRÁI PHIẾU CHUYỂN ĐỔI

STT	Chi tiêu	Ngày 01/01/2022	Phát hành trong kỳ	Đáo hạn trái phiếu	
				Thực hiện quyền chọn chuyển đổi	Không thực hiện quyền chọn chuyển đổi
1	Kỳ hạn gốc (tháng) Trái phiếu chuyển đổi	36			36
2	Kỳ hạn còn lại (tháng) Trái phiếu chuyển đổi	25			19
3	Số lượng (trái phiếu) Trái phiếu chuyển đổi	250.000			250.000
4	Mệnh giá (đồng/ trái phiếu) Trái phiếu chuyển đổi	1.000.000			1.000.000
5	Lãi suất (%) Trái phiếu chuyển đổi	6%			6%
6	Tỷ lệ chuyển đổi Trái phiếu chuyển đổi				
7	Lãi suất chiết khấu Trái phiếu chuyển đổi				
8	Nợ gốc trái phiếu Trái phiếu chuyển đổi	250.000.000.000 250.000.000.000			250.000.000.000 250.000.000.000
9	Quyền chọn chuyển đổi Trái phiếu chuyển đổi				

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. Tỷ lệ chuyển đổi tùy thuộc theo giá trị thị trường của Cổ phiếu TCD.



20. 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	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2021	472.945.900.000	-	584.650.517	94.053.219.391	567.583.769.908
- Tăng vốn trong kỳ trước	350.000.000.000	-	-	-	350.000.000.000
- Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	-	115.178.011.299	115.178.011.299
Số dư tại ngày 30/06/2021	822.945.900.000	-	584.650.517	209.231.230.690	1.032.761.781.207
Số dư tại ngày 01/01/2022	872.091.520.000	-	584.650.517	175.514.973.787	1.048.191.144.304
- Tăng trong kỳ này (*)	1.372.091.520.000	499.687.637.982	-	-	1.871.779.157.982
- Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	-	417.488.729.358	417.488.729.358
Số dư tại ngày 30/06/2022	2.244.183.040.000	499.687.637.982	584.650.517	593.003.703.145	3.337.459.031.644

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

	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
- Vốn Nhà nước	-	-
- Tổ chức cá nhân khác	2.244.183.040.000	872.091.520.000
Cộng	2.244.183.040.000	872.091.520.000

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

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ 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	822.945.900.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

d. Cổ phiếu

	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- 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

	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
- Quỹ đầu tư phát triển	584.650.517	584.650.517

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

	Ngày 30/06/2022	Ngày 01/01/2022
a. <i>Ngoại tệ các loại</i>		
- USD	8.108,87	8.122,07
- EUR	606,95	606,95
b. <i>Nợ khó đòi đã xử lý</i>	8.318.016.819	8.318.016.819

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

Đơn vị tính: VND

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

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Doanh thu bán hàng hóa	534.531.600	-
- Doanh thu hợp đồng xây dựng	884.137.493.524	1.421.779.421.084
Cộng	884.672.025.124	1.421.779.421.084

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	528.110.800	-
- Giá vốn hoạt động xây dựng	809.495.972.290	1.317.068.989.038
Cộng	810.024.083.090	1.317.068.989.038

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	667.193.376	1.726.059.690
- Lợi nhuận từ chuyển nhượng cổ phần, trái phiếu	300.672.905.550	-
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	164.314.677.312	36.571.647.494
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	398.392.108	771.356.147
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	1.562.384.355
- Lãi phải thu theo Hợp đồng hợp tác đầu tư	85.455.456.753	182.429.223.161
- Lợi nhuận từ chuyển nhượng trái phiếu	-	-
Cộng	551.508.625.099	223.060.670.847

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Chi phí lãi vay, lãi trái phiếu	66.888.996.240	64.309.665.065
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	57.827.704	-
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.305.740.165	-
- Dự phòng đầu tư tài chính	13.790.100.830	1.629.443.242
- Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính	(2.516.012.688)	-
- Chi phí lãi phải trả theo hợp đồng hợp tác đầu tư	26.313.808.220	96.590.050.617
- Chi phí tài chính khác	346.996.464	89.233
Cộng	107.187.456.935	162.529.248.157

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

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
<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>	38.795.762.856	31.024.677.944
- Chi phí nhân viên quản lý	17.820.434.643	11.617.888.691
- Chi phí đồ dùng văn phòng	146.766.362	54.366.183
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.225.853.380	1.839.762.102
- Thuế, phí và lệ phí	2.285.574.092	486.723.927
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	16.256.134.379	17.025.937.041
- Chi phí bằng tiền khác	61.000.000	-

6. THU NHẬP KHÁC

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Cho thuê tài sản	1.122.577.405	1.311.366.478
- Các khoản khác	397.784.854	192.700.762
Cộng	1.520.362.259	1.504.067.240

7. CHI PHÍ KHÁC

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Tiền phạt thuế, phạt vi phạm hành chính	528.525.938	249.640.374
- Các khoản khác	60.000.000	400
Cộng	588.525.938	249.640.774

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

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	120.777.273.662	31.099.924.671
- Chi phí nhân công	18.915.356.608	12.325.433.428
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.225.853.380	1.839.762.102
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	710.333.108.221	1.055.756.032.358
- Chi phí khác	2.512.743.081	710.392.286
Cộng	854.764.334.952	1.101.731.544.845

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	481.105.183.663	135.471.603.258
- Các khoản điều chỉnh tăng / giảm lợi nhuận kế toán trước thuế	(163.022.912.140)	(35.572.043.104)
+ Các khoản điều chỉnh tăng	1.291.765.172	1.012.823.023
+ Các khoản điều chỉnh giảm	(164.314.677.312)	(36.584.866.127)
- Tổng thu nhập chịu thuế	318.082.271.523	99.899.560.154
- Tổng thu nhập tính thuế	318.082.271.523	99.899.560.154
+ Thuế suất	20%	20%
- Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	63.616.454.305	20.293.591.959
+ Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	63.616.454.305	19.979.912.032
+ Khoản thuế truy thu	-	313.679.927

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

1. Các giao dịch phi tiền tệ ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ: Không phát sinh.
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng

Số dư các khoản tương đương tiền tại ngày 30 tháng 06 năm 2022 bao gồm khoản tiền gửi bị hạn chế sử dụng liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh và các hoạt động khác của Công ty với số tiền là 16,9 tỷ đồng (xem mục V.01 tại thuyết minh báo cáo này).

Ngoài ra, công ty còn dùng khoản trái phiếu có giá trị 100 tỷ của Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios để đảm bảo khoản vay cho bên thứ ba (xem mục V.04 tại thuyết minh báo cáo này).

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	777.565.618.816	309.821.759.900
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	500.000.000.000	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi	-	250.000.000.000
Cộng	1.277.565.618.816	559.821.759.900

4. Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ

	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/06/2021
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	460.031.247.999	157.174.546.861
Cộng	460.031.247.999	157.174.546.861

0011
CÔNG
TY
KHUYẾN
HÌNH
KIỂM
TOÁN
PHÍA
T. P. I

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. 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 Indoba Trading (tên cũ Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting)	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 Tapiotek	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 BCG Energy	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần BCG Khu công nghiệp Cát Trinh	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 Helios Village	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 Thạnh 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 Tâm nhìn Năng Lượng Sạch	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Greensky Infinitive	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)

<u>Tên đơn vị</u>	<u>Mối quan hệ</u>
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 Dịch vụ Thương mại Việt Nam trực tuyến	Công ty thành viên cùng tập đoàn
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ đô	Cùng thành viên Ban quản trị
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:

	<i>Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 30/06/2022</i>
1. Doanh thu cung cấp dịch vụ và xây dựng	
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	212.705.239.265
Công ty Cổ phần Skylar	5.486.094.236
Công ty TNHH B.O.T ĐT 830	624.167.567
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	332.704.563.913
Cộng	551.520.064.981
2. Doanh thu bán hàng hóa	
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	534.531.600
3. Mua hàng hóa, dịch vụ	
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	16.237.256.900
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	3.197.226.774
Công ty Cổ phần Indoba Trading	252.119.685.213
Công ty Cổ phần Bảo hiểm AAA	42.380.600
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	60.819.300
Công ty Cổ phần Du lịch Casa Marina Resort	14.962.794
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ đô	200.000.000
Cộng	271.872.331.581
4. Trả tiền thanh toán dịch vụ, hàng hóa	
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	5.151.800.000
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	32.257.497.694
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	63.860.265
Công ty Cổ phần Indoba Trading	285.404.980.922
Công ty Cổ phần Chứng khoán Thủ đô	200.000.000
Cộng	323.078.138.881

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

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

Từ ngày 01/01/2022
đến ngày 30/06/2022

5.	Thu tiền cung cấp dịch vụ Công ty Cổ phần BCG Land Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas Cộng	1.688.378.851 62.000.000.000 63.688.378.851
6.	Tạm ứng tiền theo hợp đồng kinh tế Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	8.646.140.452
7.	Hoàn trả tiền tạm ứng Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	50.280.000.000
8.	Hợp đồng hợp tác đầu tư phải thu Chuyển tiền hợp tác kinh doanh Công ty Cổ phần BCG Financial	400.000.000.000
	Nhận tiền lãi từ hợp tác kinh doanh Công ty Cổ phần BCG Financial Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios Công ty Cổ phần Skylar Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas Cộng	20.378.630.137 14.945.010.752 7.215.000.000 700.000.000 43.238.640.889
	Lãi phải thu từ hợp đồng hợp tác kinh doanh Công ty Cổ phần BCG Financial Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios Cộng	20.378.630.137 8.461.221.507 28.839.851.644
9.	Hợp đồng hợp tác đầu tư phải trả Trả tiền lãi hợp tác kinh doanh Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	178.100.000.000
	Lãi phải trả từ hợp đồng hợp tác kinh doanh Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang	26.313.808.220
10.	Cổ tức, lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư Công ty Cổ phần BCG Land Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang Cộng	154.140.000.000 10.174.677.312 164.314.677.312
11.	Lãi phải thu từ đầu tư tài chính Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	2.119.178.082
12.	Nhận tiền cổ tức, lợi nhuận được chia Công ty Cổ phần BCG Land Công ty TNHH Liên doanh Khai thác Chế biến Vật liệu Xây dựng An Giang Cộng	220.200.000.000 8.000.000.000 228.200.000.000

3501172
CÔNG TY
TNHH
ĐẦU TƯ
CHÍNH KẾ
VÀ KIỂM T
TRƯỞNG
HỒ

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

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

Từ ngày 01/01/2022
đến ngày 30/06/2022

13. Lãi phải trả trái phiếu		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios		7.438.356.164
14. Thanh toán lãi trái phiếu		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios		14.958.904.110
15. Đầu tư góp vốn vào các đơn vị		
Công ty Cổ phần BCG Land		300.000.000.000
Công ty Cổ phần Indoba Trading		172.500.000.000
Công ty Cổ phần TCD Plus		200.000.000.000
Cộng		672.500.000.000
16. Chuyển nhượng khoản đầu tư tài chính		
Công ty Cổ phần BCG GAIA		58.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios		6.900.000.000
Ông Thân Thế Hanh		100.000.000
Cộng		65.000.000.000
17. Nhận tiền mua cổ phiếu		
Công ty Cổ phần Bamboo Capital		260.000.000.000
18. Trả tiền phạt vi phạm hợp đồng		
Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Dịch vụ Gia Khang		34.150.238.948

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 Hồ Nam	Chủ tịch HĐQT Thường trực (Miễn nhiệm ngày 14/04/2022)	137.500.000
Nguyễn Thanh Hùng	Chủ tịch HĐQT Thường trực (Bổ nhiệm ngày 14/04/2022)	217.613.200
Lê Thị Mai Loan	Phó Chủ tịch Thường trực HĐQT thứ 1	205.704.000
Bùi Thành Lâm	Phó Chủ tịch Thường trực HĐQT thứ 2	20.500.000
Bùi Thiện Phương Đông	Thành viên HĐQT - Tổng Giám đốc	474.680.000
Thân Thế Hanh	Phó Tổng Giám đốc Điều hành	374.988.000
Nguyễn Đức Thái	Phó TGD phụ trách KTTC	278.820.000
Đặng Ngọc Sáng	Phó TGD phụ trách ĐTHT kiêm Giám đốc Chi nhánh Hà Nội	428.820.000
Phạm Thanh Sơn	Phó TGD phụ trách QLXDHT và CN	368.820.000
Nguyễn Văn Bắc	Giám đốc tài chính	248.820.000
Huỳnh Thị Kim Tuyến	Thành viên HĐQT	106.500.000
Phạm Đăng Khoa	Thành viên HĐQT	7.500.000
Morishima Kenji	Thành viên HĐQT độc lập	12.000.000
Tomas Sven Jaehnig	Thành viên HĐQT độc lập	12.000.000
Tan Bo Quan, Andy	Thành viên HĐQT độc lập	12.000.000
Nguyễn Việt Cường	Trưởng Ban kiểm soát	78.000.000
Huỳnh Thị Thảo	Thành viên Ban kiểm soát	5.000.000
Nguyễn Đăng Hải	Thành viên Ban kiểm soát	12.000.000
Cộng		3.001.265.200

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

c. Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

	<u>Ngày 30/06/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
Chứng khoán kinh doanh (Thuyết minh V.04.a)		
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	300.000.000.000	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (Thuyết minh V.04.b)		
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	100.000.000.000	100.000.000.000
Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.a)		
Công ty Cổ phần Phát triển Nguyễn Hoàng	5.456.777.522	5.456.777.522
Công ty Cổ phần Indoba Trading	292.482.465	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	417.652.187.969	120.331.258.943
Công ty Cổ phần Phát Triển Tâm Nhìn Năng Lượng Sạch	14.748.303.607	14.748.303.607
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	362.600.000	233.600.000
Công ty Cổ phần Băng Dương E&C	587.984.760	-
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	59.500.000	-
Trả trước cho người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.03)		
Công ty Cổ phần Indoba Trading	15.693.238.979	-
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	1.126.750	-
Phải thu ngắn hạn khác (Thuyết minh V.05.a)		
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	14.464.802.355	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 Đầu tư và Dịch vụ Helios	137.480.399.589	-
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	3.000.000.000	-
Công ty Cổ phần BCG GAIA	58.000.000.000	-
Phải thu dài hạn của khách hàng (Thuyết minh V.02.b)		
Công ty Cổ phần BCG Vĩnh Long	8.377.378.844	8.377.378.844
Phải thu dài hạn khác (Thuyết minh V.05.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	-
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh V.13)		
Công ty Cổ phần Bamboo Capital	4.892.964.916	6.579.400.000
Công ty Cổ phần Tapiotek	412.940.000	412.940.000
Công ty Cổ phần Indoba Trading	-	57.177.306.204
Công ty Cổ phần 3K Plus Việt Nam	15.836.278.601	39.269.023.786
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	-	37.913.390
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	144.781.184	-

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

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

	<u>Ngày 30/06/2022</u>	<u>Ngày 01/01/2022</u>
Người mua trả tiền trước ngắn hạn (Thuyết minh V.14)		
Công ty Cổ phần Skylar	92.760.956.020	98.685.937.795
Công ty Cổ phần Du Lịch Casa Marina Resort	116.932.813.208	116.932.813.208
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	214.900.294.294	444.621.952.700
Công ty Cổ phần Sao Sáng Sài Gòn	89.183.300.000	103.463.246.291
Phải trả ngắn hạn khác (Thuyết minh V.17.a)		
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	27.879.360.915	34.150.238.948
Công ty Cổ phần Đầu tư và Dịch vụ Helios	6.575.342.465	-
Công ty Cổ phần Xuất Khẩu Lao động Tracodi	4.813.000.000	-
Phải trả dài hạn khác (Thuyết minh V.17.b)		
Công ty TNHH Indochina Hội An Beach Villas	44.500.000.000	44.500.000.000
Công ty Cổ phần Đầu Tư Thương Mại Dịch Vụ Gia Khang	458.000.000.000	637.665.552.695

Ghi chú:

Số dư với các bên liên quan tại ngày 30/06/2022 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.

Chỉ tiêu	Thương mại	Xây dựng	Tổng cộng
Doanh thu thuần	534.531.600	884.137.493.524	884.672.025.124
Giá vốn	528.110.800	809.495.972.290	810.024.083.090
Lợi nhuận thuần	6.420.800	74.641.521.234	74.647.942.034

3. SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY LẬP BÁO CÁO

Theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 50/2022/NQ-HĐQT/TCD ngày 06/07/2022 thì Công ty đã thoái toàn bộ vốn góp tại Công ty con - Công ty Cổ phần Indoba Trading (tên cũ Công ty Cổ phần Tracodi Trading & Consulting).

Ngày 12/07/2022, Hội đồng quản trị đã ban hành Nghị quyết số 53/2022/NQ-HĐQT-TCD về việc thông qua phương án phát hành cổ phiếu để chuyển đổi các trái phiếu chuyển đổi (mã Trái phiếu TCD-CB2020) được phát hành theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 05/2020/NQ-ĐHĐCĐ-TCD ngày 20/06/2020.



4. THÔNG TIN SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính riêng cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 và Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2021 đã được Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) kiểm toán và soát xét.

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 22 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Bùi Thiện Phương Đông

