



Member of MSI Global Alliance

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT**

**Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022**

**Đơn vị kiểm toán:**

**CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TÀI CHÍNH KẾ TOÁN VÀ KIỂM TOÁN PHÍA NAM (AASCS)  
THÀNH VIÊN CỦA TỔ CHỨC KIỂM TOÁN QUỐC TẾ MSI GLOBAL ALLIANCE  
29 Võ Thị Sáu, Quận 1, TP. Hồ Chí Minh. Tel: (028) 3820 5943 - 3820 5944; Fax: (028) 3820 5942**



## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
<b>BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC</b>	02 - 04
<b>BÁO CÁO SOÁT XÉT</b>	05 - 06
<b>BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT</b>	
- Bảng cân đối kế toán	07 - 10
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	11 - 11
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	12 - 13
- Thuyết minh báo cáo tài chính	14 - 50



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (ITACO) (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính riêng của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022.

### I. CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (ITACO) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302670307, đăng ký lần đầu ngày 15/07/2002, đăng ký thay đổi lần thứ 23 ngày 11/08/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh theo Giấy phép số 68/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/11/2006.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 9.384.636.070.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2022 : 9.384.636.070.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng và Dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Phát triển khu công nghiệp và hạ tầng khu công nghiệp; đầu tư xây dựng và kinh doanh khu công nghiệp; khu dân cư đô thị; cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng; cho thuê hoặc bán nhà xưởng do Công ty xây dựng trong khu công nghiệp; kinh doanh các dịch vụ trong khu công nghiệp; xây dựng công nghiệp, dân dụng và dịch vụ cho thuê kho bãi và kinh doanh nhà ở.

#### 4. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối kỳ	Số đầu năm	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Công ty con:</b>					
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Lô 60A Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty CP Đầu tư Tân Đức	Lô 8 KCN Tân Đức, xã Đức Hòa, tỉnh Long An	98,50%	98,50%	98,50%	98,50%
Công ty CP Khai thác và Phát triển Kho vận Tân Tạo	Lô 21 Đường 1, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	94,50%	94,50%	94,50%	94,50%
Công ty CP Bầu trời Tân Tạo Mê Kông	Số 117-119 Pasteur, phường 6, quận 3, TP. Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông	Số 4/6 Nguyễn Văn Lượng, phường 16, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty CP Bờ biển dài Tân Tạo	Số 24 Trần Hưng Đạo, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	0,00%	60,00%	0,00%	60,00%

**Công ty liên kết:**

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo	Lô 16-18 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	38,46%	38,46%	38,46%	38,46%
Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo	KCN Tân Đức, xã Đức Hoà Hạ, huyện Đức Hoà, tỉnh Long An	21,25%	21,25%	21,25%	21,25%

**Cơ sở đồng kiểm soát:**

Không có

**Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân:**

Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tạo      Tổ 9, Khu phố Hoà Lập, thị trấn Kiên Lương, huyện Kiên Lương, tỉnh Kiên Giang.

**II. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG**

Lợi nhuận sau thuế cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022 là 7.433.402.889 VND (Cùng kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021 lợi nhuận sau thuế là 15.964.518.529 VND).

Lợi nhuận chưa phân phối tại thời điểm 30/06/2022 là 455.252.183.828 VND (Tại thời điểm 31/12/2021 lợi nhuận chưa phân phối là 447.818.780.939 VND).

**III. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KHOẢ SỔ KẾ TOÁN LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày 30/06/2022 cho đến thời điểm lập báo cáo này mà chưa được xem xét điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

**IV. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC, BAN KIỂM SOÁT VÀ ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**

**Hội đồng Quản trị**

Bà	ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN (a.k.a MAYA DANGELAS)	Chủ tịch	
Ông	HUYỀN HỒ	Thành viên	
Ông	ĐẶNG QUANG HẠNH	Thành viên	(Bổ nhiệm ngày 29/04/2022)
Bà	NGUYỄN THỊ HOA	Thành viên	(Miễn nhiệm ngày 29/04/2022)

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông	ĐẶNG QUANG HẠNH	Tổng Giám đốc	(Bổ nhiệm ngày 04/05/2022)
Bà	ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN (a.k.a MAYA DANGELAS)	Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 04/05/2022)
Ông	NGUYỄN THANH PHONG	Phó Tổng Giám đốc	
Bà	PHAN THỊ HIỆP	Phó TGD Thường trực	(Bổ nhiệm ngày 12/01/2022)
Ông	MAI CÔNG HỒ	Phó Tổng Giám đốc	(Miễn nhiệm ngày 30/05/2022)

**Ban Kiểm soát**

Bà	BÙI THỊ PHƯƠNG	Trưởng ban
Bà	LÊ THỊ PHƯƠNG CHI	Thành viên
Bà	NGUYỄN THỊ NGỌC MAI	Thành viên

**Kế toán trưởng**

Bà NGUYỄN THỊ HOA

**Đại diện pháp luật**

Bà ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN  
(a.k.a MAYA DANGELAS)      Chủ tịch HĐQT



Theo danh sách trên, không ai trong Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát sử dụng quyền lực mà họ được giao trong việc quản lý, điều hành Công ty để có được bất kỳ một lợi ích nào khác ngoài những lợi ích thông thường từ việc nắm giữ cổ phiếu như các cổ đông khác.

## V. KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS) được bổ nhiệm thực hiện công tác kiểm toán các Báo cáo tài chính cho Công ty.

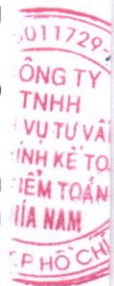
## VI. CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Xây dựng và duy trì 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 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 này.
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

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



## VII. PHÊ DUYỆT CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Chúng tôi, Hội đồng Quản trị Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (ITACO) phê duyệt Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 12 tháng 09 năm 2022

TM. Hội đồng Quản trị



**ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN**  
(a.k.a MAYA DANGELAS)  
Chủ tịch HĐQT

Số: 575. /BCKT-TC/2022/AASCS

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

**Kính gửi: Quý cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo của Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (ITACO), được lập ngày 29/07/2022, từ trang 07 đến trang 50, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính.

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 hợp nhất 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.

### **Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ**

Như trình bày tại Thuyết minh VIII.4 "Số liệu so sánh" số liệu đầu kỳ và số liệu so sánh trên các báo cáo tài chính kết thúc ngày 30/06/2022 của Công ty căn cứ vào số liệu trên Báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 và Báo cáo soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2021 do Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán, soát xét.

### **Kết luận ngoại trừ**

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ", chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính riêng giữa niên độ kèm theo đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2022, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ 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.

### Các vấn đề cần nhấn mạnh

- Chúng tôi xin lưu ý đến Thuyết minh VIII.2.3 "Nợ tiềm tàng" của báo cáo tài chính riêng. Cho đến ngày 30/06/2022, Công ty đã ghi nhận 100% doanh thu cho toàn bộ thời gian cho thuê lại trên phần đất đã phát triển cơ sở hạ tầng tại Khu Công nghiệp Tân Tạo – Khu Mở rộng với tổng diện tích là 938.350 m<sup>2</sup> (cho đến ngày 31/12/2021 là 938.350 m<sup>2</sup>). Giá vốn tương ứng, bao gồm tiền thuê đất phải trả được ước tính dựa trên đơn giá thuê đất của các hợp đồng thuê đất hàng năm và các phụ lục có liên quan đã được ký kết với các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền tại thời điểm ghi nhận doanh thu. Theo quy định của Luật Đất đai số 45/2013/QH13 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam ban hành ngày 29/11/2013 và các Nghị định hướng dẫn, Công ty có nghĩa vụ nộp tiền thuê đất cho Nhà nước một lần cho toàn bộ thời gian thuê tương ứng với phần diện tích đất đã được cho thuê lại nêu trên theo đơn giá trả tiền thuê đất một lần, mà số tiền này có thể khác với số tiền đã được Công ty trích trước. Tuy nhiên, do hiện tại vẫn chưa có văn bản hướng dẫn cụ thể về việc xác định đơn giá này, nên Công ty vẫn chưa xác định được giá trị tiền thuê đất một lần cho toàn bộ thời gian thuê tương ứng với phần diện tích đất nêu trên tại Khu Công nghiệp Tân Tạo – Khu Mở rộng. Vào ngày của báo cáo tài chính riêng này, Công ty chưa nhận được thông báo từ các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền về cơ sở để xác định giá trị tiền thuê đất phải trả một lần cho diện tích đất đã được cho thuê lại nêu trên và đang chờ phản hồi từ các cơ quan này.

- Chúng tôi xin lưu ý tới Thuyết minh V.2 "Phải thu của khách hàng", V.5 "Các khoản phải thu khác" và V.4.1 "Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác". Tại thời điểm 30/06/2022, Công ty đang ghi nhận khoản đầu tư vào Công ty CP Đầu tư và Phát triển Năng lượng Tân Tạo ("TEDC") và Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2 ("TEC 2") với tổng giá trị là 2.170.478.910.198 VND (tại ngày 31/12/2021 là 2.170.478.910.198 VND) và khoản phải thu từ TEDC, TEC2 và Công ty CP Năng lượng Tân Tạo ("TEC") với tổng giá trị là 1.416.771.211.634 VND (tại ngày 31/12/2021 là 1.421.592.211.634 VND). Các khoản này phát sinh từ năm 2012 liên quan tới quá trình phát triển Dự án Nhiệt điện Kiên Lương đang được thực hiện bởi TEC. Vào ngày của báo cáo tài chính riêng này, Ban Giám đốc của TEC đang trong quá trình chờ các phê duyệt cần thiết từ các cơ quan Nhà nước cho việc khởi động dự án này.

- Chúng tôi cũng xin lưu ý đến Thuyết minh VIII.3 "Thông tin về Quyết định của Toà án và thông tin về hoạt động liên tục" của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ (xem chi tiết tại Thuyết minh VIII.3 - trang 48).

Kết luận kiểm toán ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến các vấn đề nhấn mạnh này.

### Vấn đề khác

Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/06/2021 của Công ty được soát xét bởi Công ty kiểm toán khác với kết luận chấp nhận toàn phần và có đoạn Các vấn đề cần nhấn mạnh.

TP. Hồ Chí Minh, ngày 13.. tháng 09 năm 2022

**Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính  
Kế toán và Kiểm toán Phía Nam (AASCS)**

**Phó Tổng Giám đốc**



**TẠ QUANG LONG**

Số giấy CNĐKHN kiểm toán: 0649-2018-142-1



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>4.452.976.487.887</b>	<b>4.322.632.763.557</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>8.491.208.264</b>	<b>112.320.720.941</b>
Tiền	111	V.1	8.491.208.264	112.320.720.941
Các khoản tương đương tiền	112	V.1	-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
Chứng khoán kinh doanh	121	V.4	-	-
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	V.4	-	-
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.4	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>1.382.765.989.303</b>	<b>1.155.631.779.851</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	264.699.729.725	271.712.917.896
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	248.316.824.086	234.646.740.473
Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	1.093.394.915.841	872.917.601.831
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(223.645.480.349)	(223.645.480.349)
Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>V.7</b>	<b>3.061.083.336.539</b>	<b>3.054.610.818.580</b>
Hàng tồn kho	141	V.7	3.096.896.407.763	3.090.423.889.804
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	V.7	(35.813.071.224)	(35.813.071.224)
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>635.953.781</b>	<b>69.444.185</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
Thuế GTGT được khấu trừ	152		635.953.781	69.444.185
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15.	-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>8.556.893.504.574</b>	<b>8.608.653.362.597</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1.869.998.696.259</b>	<b>1.869.998.696.259</b>
Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.2	1.287.144.545.456	1.287.144.545.456
Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
Phải thu dài hạn khác	216	V.5	582.854.150.803	582.854.150.803
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>16.813.949.953</b>	<b>16.497.806.118</b>
Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	16.813.949.953	16.497.806.118
- Nguyên giá	222		75.839.409.644	74.664.693.825
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(59.025.459.691)	(58.166.887.707)
Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	-
- Nguyên giá	228		4.296.215.505	4.296.215.505
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.296.215.505)	(4.296.215.505)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.11</b>	<b>57.727.945.907</b>	<b>111.922.631.250</b>
- Nguyên giá	231		86.815.150.497	139.868.545.881
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(29.087.204.590)	(27.945.914.631)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>V.8</b>	<b>1.484.017.294.871</b>	<b>1.481.898.611.386</b>
Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241	V.8	1.419.921.855.910	1.419.921.855.910
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	64.095.438.961	61.976.755.476
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>5.128.335.617.584</b>	<b>5.128.335.617.584</b>
Đầu tư vào công ty con	251	V.4	2.221.798.952.060	2.221.815.967.060
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	V.4	1.952.502.833.460	1.952.502.833.460
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.4	1.077.954.975.524	1.077.954.975.524
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	V.4	(123.921.143.460)	(123.938.158.460)
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	V.4	-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>13.009.869.992.461</b>	<b>12.931.286.126.154</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.602.679.545.122</b>	<b>2.531.529.081.704</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.523.219.635.772</b>	<b>2.378.180.341.100</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.13.	27.947.250.926	31.513.581.667
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.14.	124.332.909.269	94.859.817.849
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15.	6.594.664.304	8.228.156.246
Phải trả người lao động	314		1.386.240.489	1.054.027.124
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	989.373.141.425	1.020.285.769.463
Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	V.18.	9.905.799.132	9.015.724.838
Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	1.350.288.927.889	1.156.541.396.833
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	13.312.532.338	56.603.697.080
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		78.170.000	78.170.000
Quỹ bình ổn giá	323		-	-
Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>79.459.909.350</b>	<b>153.348.740.604</b>
Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
Người mua trả tiền trước dài hạn	332	V.14.	-	-
Chi phí phải trả dài hạn	333	V.16	-	-
Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.18.	-	-
Phải trả dài hạn khác	337	V.17	10.967.245.596	10.977.245.596
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	675.000.000	74.359.224.179
Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		67.003.285.769	67.003.285.769
Dự phòng phải trả dài hạn	342	V.19.	814.377.985	1.008.985.060
Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343		-	-
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>10.407.190.447.339</b>	<b>10.399.757.044.450</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.20</b>	<b>10.407.190.447.339</b>	<b>10.399.757.044.450</b>
Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.20	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	V.20	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	V.20	-	-
Thặng dư vốn cổ phần	412	V.20	569.476.103.511	569.476.103.511
Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
Vốn khác của chủ sở hữu	414	V.20	-	-
Cổ phiếu quỹ	415	V.20	(3.673.910.000)	(3.673.910.000)
Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.20	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.20	-	-
Quỹ đầu tư phát triển	418	V.20	1.500.000.000	1.500.000.000



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	V.20	-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	V.20	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.20	455.252.183.828	447.818.780.939
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ	421a		447.818.780.939	414.687.640.046
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		7.433.402.889	33.131.140.893
Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		-	-
Nguồn kinh phí	431		-	-
Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>13.009.869.992.461</b>	<b>12.931.286.126.154</b>

Người lập biểu

LƯƠNG THỊ HỒNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ HOA

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Chủ tịch HĐQT



ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN  
(a.k.a MAYA DANGELAS)

01172  
CÔNG TY  
TNHH  
H VU TU  
HINH KE  
KIEM TO  
HIA NAM  
T.P HO

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

6 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	36.510.211.201	66.108.569.603
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>36.510.211.201</b>	<b>66.108.569.603</b>
Giá vốn hàng bán	11	VI.3	14.291.293.323	14.890.409.651
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>22.218.917.878</b>	<b>51.218.159.952</b>
Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	565.146.813	14.205.608
Chi phí tài chính	22	VI.5	(267.873.984)	16.860.137.821
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		(267.873.984)	8.000.472.070
Chi phí bán hàng	25	VI.8	-	1.337.578.965
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.8	10.637.182.536	15.196.049.206
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>12.414.756.139</b>	<b>17.838.599.568</b>
Thu nhập khác	31	VI.6	3.960.624.601	1.988.475.445
Chi phí khác	32	VI.7	6.389.775.610	-
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.429.151.009)	1.988.475.445
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>9.985.605.130</b>	<b>19.827.075.013</b>
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	2.552.202.241	4.118.841.415
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.11	-	(256.284.931)
<b>Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN (60=50-51-</b>	<b>60</b>		<b>7.433.402.889</b>	<b>15.964.518.529</b>

Người lập biểu

LƯƠNG THỊ HỒNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN THỊ HOA

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Chủ tịch HĐQT



ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN  
(a.k.a MAYA DANGELAS)

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

**6 tháng đầu năm 2022**

Đơn vị tính: VND

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>9.985.605.130</b>	<b>19.827.075.013</b>
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		2.580.111.943	2.529.271.622
- Các khoản dự phòng	03		(211.622.075)	14.003.564.426
- (Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04			-
- (Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(565.146.813)	-
- Chi phí lãi vay	06		(250.858.984)	8.000.472.070
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>11.538.089.201</b>	<b>44.360.383.131</b>
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(228.511.331.666)	28.218.053.496
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10		(6.472.517.959)	(13.402.231.964)
- (Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		221.214.905.415	72.069.760.662
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12			(266.440.880)
- (Tăng)/giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(30.720.594.722)	(30.149.727.858)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(4.244.831.918)	(6.954.394.600)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>(37.196.281.649)</b>	<b>93.875.401.987</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(3.873.649.304)	(4.525.574.814)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		53.633.645.384	-
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23			-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			(5.000.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		17.015.000	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		565.146.813	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>50.342.157.893</b>	<b>(9.525.574.814)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
Tiền thu từ đi vay	33		8.210.292.230	16.160.536.319

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

6 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: VND

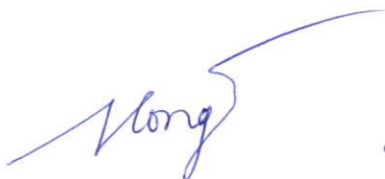
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
Tiền trả nợ gốc vay	34		(125.185.681.151)	(142.532.902.319)
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(116.975.388.921)</b>	<b>(126.372.366.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(103.829.512.677)</b>	<b>(42.022.538.827)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>		<b>112.320.720.941</b>	<b>50.371.478.307</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	V.1	<b>8.491.208.264</b>	<b>8.348.939.480</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2022

Chủ tịch HĐQT



LƯƠNG THỊ HỒNG

NGUYỄN THỊ HOA

ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN  
(a.k.a MAYA DANGELAS)

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

6 tháng đầu năm 2022

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tân Tạo (ITACO) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0302670307, đăng ký lần đầu ngày 15/07/2002, đăng ký thay đổi lần thứ 23 ngày 11/08/2017 do Sở Kế hoạch và Đầu tư TP. Hồ Chí Minh cấp.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh theo Giấy phép số 68/UBCK-GPNY do Ủy ban Chứng khoán Nhà nước cấp ngày 15/11/2006.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp : 9.384.636.070.000 VND

Vốn góp thực tế của Công ty tại ngày 30/06/2022 : 9.384.636.070.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại: Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh.

Số lượng CB-CNV của Công ty tại ngày 30/06/2022 là 88 người (tại ngày 31/12/2021 là 104 người).

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Xây dựng và Dịch vụ.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Phát triển khu công nghiệp và hạ tầng khu công nghiệp; đầu tư xây dựng và kinh doanh khu công nghiệp, khu dân cư đô thị; cho thuê đất đã được xây dựng xong cơ sở hạ tầng; cho thuê hoặc bán nhà xưởng do Công ty xây dựng trong khu công nghiệp; kinh doanh các dịch vụ trong khu công nghiệp; xây dựng công nghiệp, dân dụng và dịch vụ cho thuê kho bãi và kinh doanh nhà ở.

#### 4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: 12 tháng

#### 5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Không có

#### 6. Cấu trúc doanh nghiệp

Tên	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
		Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
<b>Công ty con:</b>					
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Lô 60A Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Công ty CP Đầu tư Tân Đức	Lô 8 KCN Tân Đức, xã Đức Hòa Hạ, huyện Đức Hòa, tỉnh Long An	98,50%	98,50%	98,50%	98,50%
Công ty CP Khai thác và Phát triển Kho vận Tân Tạo	Lô 21 Đường 1, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh	94,50%	94,50%	94,50%	94,50%
Công ty CP Bầu trời Tân Tạo Mê Kông	Số 117-119 Pasteur, phường 6, quận 3, TP. Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông	Số 4/6 Nguyễn Văn Lượng, phường 16, quận Gò Vấp, TP. Hồ Chí Minh	51,00%	51,00%	51,00%	51,00%
Công ty CP Bờ biển dài Tân Tạo	Số 24 Trần Hưng Đạo, huyện Phú Quốc, tỉnh Kiên Giang	0,00%	60,00%	0,00%	60,00%

**Công ty liên kết:**

<i>Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo</i>	<i>Lô 16-18 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh</i>	38,46%	38,46%	38,46%	38,46%
<i>Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo</i>	<i>KCN Tân Đức, xã Đức Hoà Hạ, huyện Đức Hoà, tỉnh Long An</i>	21,25%	21,25%	21,25%	21,25%

**Cơ sở đồng kiểm soát:**

*Không có*

**Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân:**

*Chi nhánh Công ty CP Đầu tư và Công nghiệp Tạo*      *Tổ 9, Khu phố Hoà Lập, thị trấn Kiên Lương, huyện Kiên Lương, tỉnh Kiên Giang.*

**II. KỲ 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 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 đầu tư 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. Khoản thấu chi ngân hàng được phản ánh tương tự như khoản vay ngân hàng.

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:

- Số dư ngoại tệ: theo tỷ giá mua ngoại tệ thực tế của ngân hàng thương mại tại thời điểm lập Báo cáo tài chính;

- Vàng tiền tệ: theo giá mua trên thị trường trong nước tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Giá mua trên thị trường trong nước là giá mua được công bố bởi Ngân hàng Nhà nước. Trường hợp Ngân hàng Nhà nước không công bố giá mua vàng thì tính theo giá mua công bố bởi các đơn vị được phép kinh doanh vàng theo





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

Là các khoản đầu tư ra bên ngoài doanh nghiệp nhằm mục đích sử dụng hợp lý vốn nâng cao hiệu quả hoạt động của doanh nghiệp 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.

### 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 chủ yếu bao gồm đất đai, nhà xưởng trong các khu công nghiệp, đất để ở, nhà ở, căn hộ trong các khu đô thị và các tài sản của các dự án bất động sản khác đã hoàn thành, được mua hoặc đang được xây dựng để bán trong quá trình hoạt động bình thường của Công ty, không phải để cho thuê hoặc chờ tăng giá, và được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá thành của hàng hóa tồn kho bao gồm: Chi phí tiền sử dụng đất và tiền thuê đất; Chi phí xây dựng trả cho nhà thầu; Chi phí lãi vay, chi phí tư vấn, thiết kế, chi phí san lấp, đền bù giải phóng mặt bằng, phí tư vấn, thuế chuyển nhượng đất, chi phí quản lý xây dựng chung, và các chi phí liên quan khác.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng hóa bất động sản trong điều kiện kinh doanh bình thường, dựa trên giá thị trường vào ngày báo cáo và chiết khấu cho giá trị thời gian của dòng tiền, nếu đáng kể, và trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính. Giá vốn của bất động sản đã bán được ghi nhận trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng dựa trên các chi phí trực tiếp tạo thành bất động sản đó và chi phí chung được phân bổ trên cơ sở diện tích tương ứng của bất động sản đó.

#### **5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư**

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.

Trong quá trình sử dụng, Công ty trích khấu hao TSCĐ vào chi phí SXKD đối với TSCĐ có liên quan đến SXKD. 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 được trích khấu hao như TSCĐ, trừ bất động sản đầu tư chờ tăng giá không trích khấu hao mà chỉ xác định tổn thất do giảm giá trị.

Khấu hao TSCĐ hữu hình và vô hình được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 20	năm
- Máy móc, thiết bị	4 - 10	năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 - 7	năm
- Thiết bị văn phòng	4 - 6	năm
- Phần mềm máy tính	5	năm

Khấu hao bất động sản đầu tư được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Quyền sử dụng đất	36 - 39	năm
- Nhà cửa và nhà xưởng	20 - 37	năm

#### **6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước**

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD 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 SXKD 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 SXKD thông thường kể từ thời điểm trả trước được phân loại là dài hạn.

#### **7. Nguyên tắc 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.

#### **8. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

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.

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

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 hóa) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

#### **10. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Việc trích trước chi phí phải trả phải được tính toán một cách chặt chẽ và phải có bằng chứng hợp lý, tin cậy. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

### 11. Nguyên tắc ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Trợ cấp thôi việc cho nhân viên được trích trước vào cuối mỗi kỳ báo cáo cho toàn bộ người lao động đã làm việc tại Công ty được hơn 12 tháng tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo tỷ lệ bằng một nửa mức lương bình quân tháng cho mỗi năm làm việc tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 theo Luật Lao động và các văn bản hướng dẫn có liên quan. Mức lương bình quân tháng dùng để tính trợ cấp thôi việc sẽ được điều chỉnh vào cuối mỗi niên độ báo cáo theo mức lương bình quân của sáu tháng gần nhất tính đến thời điểm lập báo cáo. Tăng hoặc giảm trong khoản trích trước này ngoại trừ phần thanh toán thực tế cho người lao động sẽ được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

Khoản trợ cấp thôi việc trích trước này được sử dụng để trả trợ cấp thôi việc cho người lao động khi chấm dứt hợp đồng lao động theo Điều 48 của Bộ luật Lao động.

### 12. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện bao gồm doanh thu nhận trước như: số tiền khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua các công cụ nợ; chênh lệch giữa bán hàng trả chậm, trả góp theo cam kết so với giá bán trả tiền ngay; doanh thu tương ứng với hàng hóa, dịch vụ hoặc số phải chiết khấu giảm giá cho khách hàng trong chương trình khách hàng truyền thống.

Số dư các khoản doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính nếu không có bằng chứng chắn chắn cho thấy Công ty sẽ phải trả lại khoản tiền nhận trước cho khách hàng bằng ngoại tệ thì không đánh giá chênh lệch tỷ giá tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

### 13. 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.

Khi giấy phép đầu tư quy định vốn điều lệ của công ty được xác định bằng ngoại tệ thì việc xác định phần vốn góp của nhà đầu tư bằng ngoại tệ được căn cứ vào số lượng ngoại tệ đã thực góp.

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 phản ánh vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (theo quy định hiện hành).

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

Chênh lệch tỷ giá hối đoái là chênh lệch phát sinh từ việc trao đổi thực tế hoặc quy đổi cùng một số lượng ngoại tệ sang đơn vị tiền tệ kế toán theo tỷ giá hối đoái khác nhau tại thời điểm phát sinh các nghiệp vụ kinh tế bằng ngoại tệ và tại thời điểm đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ khi lập Báo cáo tài chính.



Các khoản chênh lệch tỷ giá trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được phản ánh vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh. Riêng chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn trước hoạt động của các doanh nghiệp do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ có thực hiện dự án, công trình trọng điểm quốc gia thì phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và phân bổ dần vào doanh thu / chi phí tài chính.

### **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 công ty sau khi cộng (+) hoặc 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.

Việc phân chia lợi nhuận hoạt động kinh doanh của công ty phải đảm bảo theo đúng chính sách tài chính hiện hành.

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.

## **14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của khoản tiền nhận được, không bao gồm các khoản chiết khấu, giảm giá và các khoản thuế. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

### *- Doanh thu Cho thuê đất khu công nghiệp đã phát triển cơ sở hạ tầng:*

Doanh thu Cho thuê đất khu công nghiệp đã phát triển cơ sở hạ tầng được ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện sau:

- + Thời gian cho thuê chiếm trên 90% thời gian sử dụng hữu ích của tài sản;
- + Bên đi thuê không có quyền hủy ngang hợp đồng thuê và Công ty cho thuê không có nghĩa vụ phải trả lại số tiền đã nhận trước trong mọi trường hợp và dưới mọi hình thức;
- + Số tiền nhận trước từ việc cho thuê không nhỏ hơn 90% tổng số tiền cho thuê dự kiến thu được theo hợp đồng trong suốt thời hạn cho thuê và bên đi thuê phải thanh toán toàn bộ số tiền thuê trong vòng 12 tháng kể từ thời điểm khởi đầu thuê tài sản;
- + Hầu như toàn bộ rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuê đã chuyển giao cho bên đi thuê;
- + Công ty phải ước tính được tương đối đầy đủ giá vốn của hoạt động cho thuê.

### *- Doanh thu kinh doanh phân lô bán nền:*

Doanh thu được ghi nhận khi đã chuyển giao nền đất cho khách hàng khi thỏa mãn đồng thời các điều kiện

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

### *- Doanh thu cung cấp dịch vụ:*

Doanh thu dịch vụ cung cấp được ghi nhận khi dịch vụ được cung cấp cho khách hàng và được xác định là giá trị thuần sau khi trừ các khoản chiết khấu, thuế giá trị gia tăng và các khoản giảm giá.

### *- Doanh thu từ cho thuê hoạt động:*

Doanh thu từ cho thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời hạn cho thuê theo quy định của hợp đồng thuê.

### *- Tiền lãi:*



Tiền lãi được ghi nhận khi phát sinh trên cơ sở dồn tích (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

#### **15. 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.

#### **16. Nguyên tắc ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoạt động tài chính: chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính; chi phí cho vay và đi vay vốn; chi phí góp vốn liên doanh, liên kết; lỗ chuyển nhượng chứng khoán; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh; dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác; khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái,...

#### **17. 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...

#### **18. Nguyên tắc ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành, CP thuế TNDN hoãn lại**

Chi phí thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN hiện hành.

Chi phí thuế TNDN hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh trong tương lai từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm;
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

#### **19. 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.

#### **20. 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**

Đơn vị tính: VND

**1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	495.397.458	34.479.554
- Tiền gửi ngân hàng	7.995.810.806	112.286.241.387
<b>Cộng</b>	<b>8.491.208.264</b>	<b>112.320.720.941</b>

**2. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Ngắn hạn</b>		
Phải thu từ các bên liên quan (Thuyết minh VIII.1.2)	47.189.575.211	44.981.341.999
Phải thu từ các bên khác	-	-
- Công ty TNHH Zuellig Pharma Việt Nam	9.134.113.744	9.134.113.744
- Chi nhánh Công ty CP Đầu tư-Khai thác-Sản xuất và Cung cấp Nước sạch ITA	3.394.885.249	9.034.885.249
- Đối tượng khác	204.981.155.521	208.562.576.904
<b>Cộng</b>	<b>264.699.729.725</b>	<b>271.712.917.896</b>
<b>Dài hạn</b>		
Phải thu từ các bên liên quan (*)	1.287.144.545.456	1.287.144.545.456
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Năng lượng Tân Tạo (TEDC)	1.287.144.545.456	1.287.144.545.456
<b>Cộng</b>	<b>1.287.144.545.456</b>	<b>1.287.144.545.456</b>

**Ghi chú:**

(\*) Số dư này thể hiện khoản phải thu từ TEDC tại ngày 30/06/2022. Số dư này là phần còn lại trong tổng giá trị khoản phải thu đã ghi nhận tương ứng với các lần giao đất là 2.142.250.000.000 VND của hợp đồng thuê đất dài hạn số 2804/HĐKT-10 ngày 28/04/2010 (tổng giá trị hợp đồng là 4.493.759.876.000 VND). Tính tới năm 2013, TEDC đã thanh toán lũy kế được 855.105.454.544 VND, tương đương với 40% tổng giá trị khoản phải thu đã ghi nhận và tương đương với 19% tổng giá trị hợp đồng.

TEC là chủ đầu tư phát triển dự án Nhiệt điện Kiên Lương. Trong tháng 12 năm 2015, TEC đã ký Biên bản Ghi nhớ với Bộ Công thương về việc cam kết đầu tư và phát triển dự án Nhiệt điện Kiên Lương theo hình thức Xây dựng-Vận hành-Chuyển giao trên đất mà TEDC đã thuê từ Công ty và TEDC đã góp vốn vào TEC ("Dự án"). Theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty, giá trị các khoản phải thu cùng khoản đầu tư nói trên của Công ty vào TEDC và TEC 2 không có khả năng suy giảm, và tin tưởng rằng TEC sẽ tiếp tục thực hiện dự án Nhiệt điện Kiên Lương.

Thêm vào đó, dựa trên các thông tin hiện hành về việc dự án Nhiệt điện Kiên Lương không được bao gồm trong danh mục các dự án điện theo Quyết định số 428/QĐ-TTg do Thủ tướng Chính phủ ban hành vào ngày 18/03/2016, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã thực hiện đánh giá khả năng thu hồi của các khoản phải thu tiền thuê cùng khoản đầu tư nói trên bằng cách ước tính giá trị thanh lý đất thuộc Dự án theo giá trị thị trường tại khu vực lân cận để xem xét rằng liệu giá trị thu hồi dự kiến từ việc thanh lý Dự án có đủ để hoàn trả khoản phải thu từ TEDC, TEC, TEC 2 và khoản đầu tư của Công ty vào TEDC và TEC 2 hay không. Theo kết quả đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty, công nợ phải thu và giá trị khoản đầu tư của Công ty là không bị suy giảm tại ngày lập báo cáo tài chính riêng này.

501172  
 CÔNG T  
 TNHH  
 VỤ TƯ  
 HÍNH KẾ  
 KIỂM TO  
 HIA NAM  
 T.P HỒ C

Vào ngày của báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc của TEC đã có các văn bản gửi Chính phủ và các cơ quan ban ngành để xin các phê duyệt cần thiết nhằm đưa dự án Nhiệt điện Kiên Lương vào Quy hoạch điện 8. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty vẫn có chủ trương sẽ tiếp tục triển khai thực hiện dự án.

**3. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

<b>Ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	-	-
Trả trước cho các bên khác	202.247.410.163	187.851.204.850
- Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Đức	91.006.703.842	91.006.703.842
- Công ty Cổ phần Đầu tư Công nghiệp Tân Kiên	41.841.700.000	41.841.700.000
- Quinn Emanuel Urquhart & Sullivan, LLP	19.298.966.355	-
- Công ty Cổ phần Delta Miền Nam	9.622.145.915	16.379.174.798
- Các bên khác	40.477.894.051	38.623.626.210
Trả trước cho các bên liên quan	46.069.413.923	46.795.535.623
- Công ty Cổ phần Delta Miền Nam (*)	-	-
- Công ty Cổ phần Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây dựng Phương Nam	33.733.593.885	33.733.593.885
- Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	12.307.820.038	13.033.941.738
- Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Sài Gòn - Mekong	28.000.000	28.000.000
<b>Cộng</b>	<b>248.316.824.086</b>	<b>234.646.740.473</b>

**Ghi chú:**

(\*) Công ty CP Delta Miền Nam không còn là bên liên quan.





**4 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

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

	Số cuối kỳ			Số đầu năm		
	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>a. Đầu tư vào công ty con</b>	<b>2.221.798.952.060</b>	<b>(33.910.518.627)</b>	<b>2.187.888.433.433</b>	<b>2.221.815.967.060</b>	<b>(33.927.533.627)</b>	<b>2.187.888.433.433</b>
Công ty CP Đầu tư Tân Đức	1.741.160.000.000	-	1.741.160.000.000	1.741.160.000.000	-	1.741.160.000.000
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	380.000.000.000	(33.331.013.264)	346.668.986.736	380.000.000.000	(33.331.013.264)	346.668.986.736
Công ty CP Khai thác và Phát triển Kho vận Tân Tạo	94.500.000.000	-	94.500.000.000	94.500.000.000	-	94.500.000.000
Công ty CP Bầu trời Tân Tạo Mê Kông	6.113.326.060	(554.979.363)	5.558.346.697	6.113.326.060	(554.979.363)	5.558.346.697
Công ty CP Bờ Biển Dài Tân Tạo	-	-	-	17.015.000	(17.015.000)	-
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê	25.626.000	(24.526.000)	1.100.000	25.626.000	(24.526.000)	1.100.000
<b>b. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết</b>	<b>1.952.502.833.460</b>	<b>(4.002.579.454)</b>	<b>1.948.500.254.006</b>	<b>1.952.502.833.460</b>	<b>(4.002.579.454)</b>	<b>1.948.500.254.006</b>
Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo	199.754.743.552	(4.002.579.454)	195.752.164.098	199.754.743.552	(4.002.579.454)	195.752.164.098
Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo	1.752.748.089.908	-	1.752.748.089.908	1.752.748.089.908	-	1.752.748.089.908
<b>c. Đầu tư vào các đơn vị</b>	<b>1.077.954.975.524</b>	<b>(86.008.045.379)</b>	<b>991.946.930.145</b>	<b>1.077.954.975.524</b>	<b>(86.008.045.379)</b>	<b>991.946.930.145</b>
Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo	-	-	-	-	-	-
Công ty CP Đại học Tân Tạo	595.367.844.205	(85.982.087.712)	509.385.756.493	595.367.844.205	(85.982.087.712)	509.385.756.493
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2 (ii)	417.730.820.290	(25.957.667)	417.704.862.623	417.730.820.290	(25.957.667)	417.704.862.623
Công ty CP Sài Gòn - Đà Lạt (iii)	40.033.950.000	-	40.033.950.000	40.033.950.000	-	40.033.950.000

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

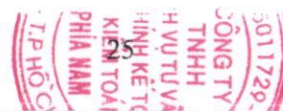
**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

Công ty CP Đầu tư Vinatex - Tân Tạo (iv)	20.000.000.000	-	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty CP KCN Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo (v) Khác	3.000.000.000 1.822.361.029	-	3.000.000.000 1.822.361.029	3.000.000.000 1.822.361.029	3.000.000.000 1.822.361.029
<b>Cộng</b>	<b>5.252.256.761.044</b>	<b>(123.921.143.460)</b>	<b>5.128.335.617.584</b>	<b>5.252.273.776.044</b>	<b>(123.938.158.460) 5.128.335.617.584</b>

**Ghi chú:**

- (i) Công ty đầu tư vào Công ty CP Đại học Tân Tạo 59.536.784 cổ phần, tương ứng với 12 % vốn điều lệ.  
(ii) Công ty đầu tư vào Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2 41.773.082 cổ phần, tương ứng với 10,00 % vốn điều lệ.  
(iii) Công ty đầu tư vào Công ty CP Sài Gòn - Đà Lạt 4.003.395 cổ phần, tương ứng với 15,95 % vốn điều lệ.  
(iv) Công ty đầu tư vào Công ty CP Đầu tư Vinatex - Tân Tạo 2.000.000 cổ phần, tương ứng với 10,00 % vốn điều lệ.  
(v) Công ty đầu tư vào Công ty CP KCN Cơ khí Năng lượng Agrimeco Tân Tạo 300.000 cổ phần, tương ứng với 0,06 % vốn điều lệ.



**5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>5.1 Ngắn hạn</b>				
- Tạm ứng không lãi suất	985.669.801.761	-	868.944.753.761	-
+ Công ty CP Đại học Tân Tạo	361.619.326.129	-	348.317.006.129	-
+ Công ty CP Đầu tư Tin học & TV Xây dựng Phương Nam	136.842.764.100	-	136.842.764.100	-
+ Công ty CP Đầu tư Nghiên cứu & XK Gạo thơm ITA-RICE	154.413.682.723	-	14.413.682.723	-
+ Quỹ ITA "Vì Tương lai"	82.269.758.900	-	82.269.758.900	-
+ Trường Đại học Tân Tạo	73.654.000.000	-	73.654.000.000	-
+ Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo (TEDC)	55.591.708.044	-	55.582.708.044	-
+ Công ty CP Năng lượng Tân Tạo (TEC)	70.040.958.134	-	74.870.958.134	-
+ Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2 (TEC2)	3.994.000.000	-	3.994.000.000	-
+ Đối tượng khác	47.243.603.731	-	78.999.875.731	-
- Tạm ứng nhân viên	385.133.454	-	262.440.534	-
- Đặt cọc	294.474.948	-	294.474.948	-
- Phải thu khác	107.045.505.678	(3.117.318.344)	3.415.932.588	(3.117.318.344)
+ Đối tượng khác	107.045.505.678	(3.117.318.344)	3.415.932.588	(3.117.318.344)
<b>Cộng</b>	<b>1.093.394.915.841</b>	<b>(3.117.318.344)</b>	<b>872.917.601.831</b>	<b>(3.117.318.344)</b>
<b>5.2. Dài hạn</b>				
- Phải thu ứng trước Công ty CP Phát triển Đô thị Việt Nam	562.480.468.803	-	562.480.468.803	-
- Phải thu cổ tức	20.000.300.000	(20.000.000.000)	20.000.300.000	(20.000.000.000)
- Ký cược, ký quỹ	373.382.000	-	373.382.000	-
- Phải thu khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>582.854.150.803</b>	<b>(20.000.000.000)</b>	<b>582.854.150.803</b>	<b>(20.000.000.000)</b>

**6 . NỢ XẤU**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu khách hàng quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	218.441.660.480	60.502.000.000	222.710.210.824	64.770.550.344
<i>Chi tiết:</i>				
+ Công ty CP Delta Miền Nam	200.000.000.000	60.000.000.000	200.000.000.000	60.000.000.000
+ Cty TNHH Lamberet VN	6.257.659.200	-	6.257.659.200	-
+ Công ty CP Việt Nam Kỹ nghệ Súc sản (Vissan)	1.710.791.743	-	1.710.791.743	-
+ Công ty CP An Lạc	1.670.275.720	5.000.000	1.670.275.720	5.000.000
+ Công ty CP SXTM Đào Tiên	1.694.444.134	-	1.694.444.134	-

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

+ Công ty CP ĐT Khai thác Sản xuất và Cung cấp Nước sạch ITA	710.000.000	497.000.000	710.000.000	497.000.000
+ Đối tượng khác	6.398.489.683	-	10.667.040.027	4.268.550.344
- Tổng giá trị các khoản trả trước cho người bán quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	81.580.201.525	38.991.700.000	81.580.201.525	38.991.700.000
<b>Chi tiết:</b>				
+ Clearist Park, INC	34.398.000.000	-	34.398.000.000	-
+ Công ty CP Đầu tư Công nghiệp Tân Kiên	41.841.700.000	38.991.700.000	41.841.700.000	38.991.700.000
+ Đối tượng khác	5.340.501.525	-	5.340.501.525	-
- Tổng giá trị các khoản phải thu khác quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi	34.762.184.858	11.644.866.514	34.762.184.858	11.644.866.514
+ Công ty CP Phát triển Tân Tạo (Tantaoland)	20.000.300.000	300.000	20.000.300.000	300.000
+ Công ty CP Truyền thông Việt Nam (VBC)	7.282.730.000	6.052.730.000	7.282.730.000	6.052.730.000
+ Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Tân Đức	6.627.702.000	5.588.786.514	6.627.702.000	5.588.786.514
+ Đối tượng khác	851.452.858	3.050.000	851.452.858	3.050.000
<b>Cộng</b>	<b>334.784.046.863</b>	<b>111.138.566.514</b>	<b>339.052.597.207</b>	<b>115.407.116.858</b>

**Ghi chú:**

Đây là các khoản nợ xấu lũy kế từ trước đến nay, đã được trích lập dự phòng với số tiền là 223.645.480.349 đồng.

**7. HÀNG TỒN KHO**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng (*)	Giá gốc	Dự phòng
- Chi phí SXKD dở dang	54.010.119.263	-	52.249.353.917	-
+ Khu căn hộ Tân Tạo	29.576.343.605	-	27.815.578.259	-
+ Chi phí đầu tư dự án Nhà Bè	23.980.500.000	-	23.980.500.000	-
+ Chung cư công nhân	453.275.658	-	453.275.658	-
- Hàng hóa	3.042.886.288.500	(35.813.071.224)	3.038.174.535.887	(35.813.071.224)
+ Khu E-City Tân Đức (**)	2.578.167.071.697	-	2.573.710.601.811	-
+ Khu Công nghiệp Tân Tạo (***)	464.719.216.803	(35.813.071.224)	464.463.934.076	(35.813.071.224)
<b>Cộng</b>	<b>3.096.896.407.763</b>	<b>(35.813.071.224)</b>	<b>3.090.423.889.804</b>	<b>(35.813.071.224)</b>

**Ghi chú:**

(\*) Khoản dự phòng hàng tồn kho bị giảm giá do diện tích đất nằm dưới đường điện cao thế của KCN Tân Tạo Mở rộng tại thời điểm cuối kỳ là: 35.813.071.224 VND.

Bao gồm trong quyền sử dụng đất của các dự án nêu trên, Công ty đã sử dụng một số quyền sử dụng đất để thế chấp cho các khoản vay ngân hàng. Chi tiết như sau:

(\*\*) Quyền sử dụng đất 931.366 mét vuông tại Khu B thuộc dự án E-City Tân Đức được thế chấp cho các khoản vay ngân hàng dài hạn. Quyền sử dụng đất 28.934 mét vuông tại Khu A thuộc dự án E-City Tân Đức được thế chấp cho khoản vay ngân hàng ngắn hạn và dài hạn. Quyền sử dụng đất 29.617 mét vuông tại Khu A thuộc dự án E-City Tân Đức được dùng để đảm bảo cho khoản vay của Công ty CP Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây dựng Phương Nam – là công ty liên quan.

(\*\*\*) Quyền sử dụng đất tại các Lô 181 và 182 và các tài sản gắn liền trên đất tại KCN Tân Tạo được thế chấp cho khoản vay ngân hàng dài hạn.

**8 . TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN**

**Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Trung tâm Nhiệt điện Kiên Lương	542.794.153.279	542.794.153.279	542.794.153.279	542.794.153.279
Đất chưa phát triển cơ sở hạ tầng	468.356.060.000	468.356.060.000	468.356.060.000	468.356.060.000
Khu vui chơi giải trí Tân Đức	259.494.635.995	259.494.635.995	259.494.635.995	259.494.635.995
Khu Đô thị Ba Hòn	149.277.006.636	149.277.006.636	149.277.006.636	149.277.006.636
<b>Cộng</b>	<b>1.419.921.855.910</b>		<b>1.419.921.855.910</b>	

**Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trạm xử lý nước thải	26.962.741.585	25.118.074.475
Chung cư công nhân	36.858.681.001	36.858.681.001
Khác	274.016.375	
<b>Cộng</b>	<b>64.095.438.961</b>	<b>61.976.755.476</b>

01172  
CÔNG T  
TNHH  
ĐẦU TƯ  
NH KẾ  
EM TO  
A NAM  
PHỐ C

**9 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	TSCĐ hữu hình khác	Cộng
<b>Nguyên giá</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>38.601.979.289</b>	<b>24.774.763.855</b>	<b>10.009.994.908</b>	<b>1.277.955.773</b>	-	<b>74.664.693.825</b>
<b>Số tăng trong kỳ</b>	-	-	<b>1.754.965.819</b>	-	-	<b>1.754.965.819</b>
- Mua trong kỳ	-	-	1.754.965.819	-	-	1.754.965.819
- Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số giảm trong kỳ</b>	-	-	<b>580.250.000</b>	-	-	<b>580.250.000</b>
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	580.250.000	-	-	580.250.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>38.601.979.289</b>	<b>24.774.763.855</b>	<b>11.184.710.727</b>	<b>1.277.955.773</b>	-	<b>75.839.409.644</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>37.653.447.072</b>	<b>10.088.217.227</b>	<b>9.147.267.635</b>	<b>1.277.955.773</b>	-	<b>58.166.887.707</b>
<b>Số tăng trong kỳ</b>	<b>211.495.524</b>	<b>1.144.810.632</b>	<b>82.515.828</b>	-	-	<b>1.438.821.984</b>
- Khấu hao trong kỳ	211.495.524	1.144.810.632	82.515.828	-	-	1.438.821.984
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số giảm trong kỳ</b>	-	-	<b>580.250.000</b>	-	-	<b>580.250.000</b>
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	580.250.000	-	-	580.250.000
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>37.864.942.596</b>	<b>11.233.027.859</b>	<b>8.649.533.463</b>	<b>1.277.955.773</b>	-	<b>59.025.459.691</b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
<b>Tại ngày đầu năm</b>	<b>948.532.217</b>	<b>14.686.546.628</b>	<b>862.727.273</b>	-	-	<b>16.497.806.118</b>
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>737.036.693</b>	<b>13.541.735.996</b>	<b>2.535.177.264</b>	-	-	<b>16.813.949.953</b>

**Ghi chú:**

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý

- VND  
44.046.497.647 VND  
- VND

**10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

Chỉ tiêu	Chứng nhận ISO	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Mua trong kỳ	-	-	-	-
- Tạo ra từ nội bộ	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu năm	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-
- Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-
- Tăng khác	-	-	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	-	4.296.215.505	4.296.215.505
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày đầu năm	-	-	-	-
Tại ngày cuối kỳ	-	-	-	-

**Ghi chú:**

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố  
 đảm bảo khoản vay:

- VND

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

4.296.215.505 VND



**11 . TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ**

Chỉ tiêu	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối kỳ
<b>a. Bất động sản đầu tư cho thuê</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>86.815.150.497</b>	-	-	<b>86.815.150.497</b>
- Quyền sử dụng đất	17.083.849.947	-	-	17.083.849.947
- Nhà	69.731.300.550	-	-	69.731.300.550
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	<b>27.945.914.631</b>	<b>1.141.289.959</b>	-	<b>29.087.204.590</b>
- Quyền sử dụng đất	4.751.452.521	236.362.737	-	4.987.815.258
- Nhà	23.194.462.110	904.927.222	-	24.099.389.332
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>58.869.235.866</b>	<b>(1.141.289.959)</b>	-	<b>57.727.945.907</b>
- Quyền sử dụng đất	12.332.397.426	(236.362.737)	-	12.096.034.689
- Nhà	46.536.838.440	(904.927.222)	-	45.631.911.218
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>b. Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá</b>				
<b>Nguyên giá</b>	<b>53.053.395.384</b>	-	<b>53.053.395.384</b>	-
- Quyền sử dụng đất	53.053.395.384	-	53.053.395.384	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>	-	-	-	-
- Quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>53.053.395.384</b>	-	<b>53.053.395.384</b>	-
- Quyền sử dụng đất	53.053.395.384	-	53.053.395.384	-
- Nhà	-	-	-	-
- Nhà và quyền sử dụng đất	-	-	-	-
- Cơ sở hạ tầng	-	-	-	-

**Ghi chú:**

- Giá trị còn lại cuối năm của BĐS đầu tư dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay - VND
- Nguyên giá BĐSĐT cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá - VND

01172  
 CÔNG T  
 TNHH  
 VỤ TƯ  
 HÍNH KẾ  
 KIỂM TO  
 HIA NAM  
 T.P. HỒ



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

**12 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH****12.1. Ngắn hạn****a. Vay và nợ thuê tài chính**

	Số cuối kỳ		Phát sinh		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay Ngân hàng:</b>						
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam</i>	12.508.532.338	12.508.532.338	8.210.292.230	16.701.216.779	20.999.456.887	20.999.456.887
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả:</b>						
<i>Ngân hàng TMCP Đại Chúng</i>	-	-	-	34.800.240.193	34.800.240.193	34.800.240.193
<i>Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam</i>	804.000.000	804.000.000	402.000.000	402.000.000	804.000.000	804.000.000
<b>Cộng</b>	<b>13.312.532.338</b>	<b>13.312.532.338</b>	<b>8.612.292.230</b>	<b>51.903.456.972</b>	<b>56.603.697.080</b>	<b>56.603.697.080</b>

**Chi tiết các khoản vay tại ngày 30/06/2022 như sau:**

Số/ngày của hợp đồng vay	Bên cho vay	Thời hạn thanh toán	Lãi suất	Số cuối kỳ	Hình thức đảm bảo khoản vay
Hợp đồng tín dụng số 1903-LAV-202100284 ngày 06/12/2021	Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam	12 tháng	5,50% - 8,30%	12.508.532.338	- Quyền SDD và tài sản gắn liền với đất thửa số 155 Khu Trung tâm 2, đường Song Hành, KCN Tân Tạo, quận Bình Tân, TP.HCM, diện tích 14.614,8 m <sup>2</sup> ; - Quyền SDD và tài sản gắn liền với đất thửa số 711 tại xã Hựu Thành, huyện Đức Hòa, tỉnh Long An, diện tích 28.934 m <sup>2</sup> .



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

**Nợ dài hạn đến hạn trả**

Hợp đồng tín dụng số 1903-LAV-201900090 ngày 21/03/2019	Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam	60 tháng	9,30%	804.000.000	- Quyền SDD và tài sản gắn liền với đất thửa số 155 Khu Trung tâm 2, đường Song Hành, KCN Tân Tạo, quận Bình Tân, TP.HCM, diện tích 14.614,8 m <sup>2</sup> ; - Quyền SDD và tài sản gắn liền với đất thửa số 711 tại xã Hựu Thành, huyện Đức Hòa, tỉnh Long An, diện tích 28.934 m <sup>2</sup> .
---	--	----------	-------	-------------	---

Cộng

**13.312.532.338****12.2. Dài hạn****a. Vay và nợ thuê tài chính**

	Số cuối kỳ		Phát sinh		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay Ngân hàng:</b>						
Ngân hàng TMCP Đại Chúng	-	-	-	73.282.224.179	73.282.224.179	73.282.224.179
Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam	675.000.000	675.000.000	-	402.000.000	1.077.000.000	1.077.000.000
<b>Cộng</b>	<b>675.000.000</b>	<b>675.000.000</b>	<b>-</b>	<b>73.684.224.179</b>	<b>74.359.224.179</b>	<b>74.359.224.179</b>

**Chi tiết các khoản vay tại ngày 30/06/2022 như sau:**

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

Số/ngày của hợp đồng vay	Bên cho vay	Thời hạn thanh toán	Lãi suất	Số cuối kỳ	Hình thức đảm bảo khoản vay
Hợp đồng tín dụng số 1903-LAV- 201900090 ngày 21/03/2019	Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT Việt Nam	60 tháng	9,30%	675.000.000	- Quyền SDD và tài sản gắn liền với đất thửa số 155 Khu Trung tâm 2, đường Song Hành, KCN Tân Tạo, quận Bình Tân, TP.HCM, diện tích 14.614,8 m2; - Quyền SDD và tài sản gắn liền với đất thửa số 711 tại xã Hựu Thành, huyện Đức Hòa, tỉnh Long An, diện tích 28.934 m2.

Cộng

675.000.000

**13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Ngắn hạn</b>				
Singapore Infrastrure Development Corporation Pte.Ltd	1.446.567.084	1.446.567.084	1.446.567.084	1.446.567.084
Morris Architect	18.296.175.111	18.296.175.111	18.296.175.111	18.296.175.111
Đối tượng khác	6.251.695.428	6.251.695.428	9.845.380.169	9.845.380.169
Phải trả cho các bên liên quan	1.952.813.303	1.952.813.303	1.925.459.303	1.925.459.303
Công ty CP Đầu tư Nghiên cứu & XK Gạo thơm ITA-RICE	851.713.303	851.713.303	824.359.303	824.359.303
Công ty TNHH SX & XD Kiên Lương	1.101.100.000	1.101.100.000	1.101.100.000	1.101.100.000
<b>Cộng</b>	<b>27.947.250.926</b>	<b>27.947.250.926</b>	<b>31.513.581.667</b>	<b>31.513.581.667</b>

**14. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC**

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Ngắn hạn</b>				
Khách hàng ứng trước mua đất nền thương mại E-City	124.332.909.269	124.332.909.269	94.859.817.849	94.859.817.849
+ Nguyễn Thanh Tuấn	14.374.362.960	14.374.362.960	11.180.060.080	11.180.060.080
+ Chung Thục Bình	3.675.464.100	3.675.464.100	3.267.079.200	3.267.079.200
+ Ngô Văn Phụng	3.557.014.800	3.557.014.800	1.678.507.400	1.678.507.400
+ Nguyễn Cang	3.360.117.600	3.360.117.600	1.184.112.000	1.184.112.000
+ Trần Ngọc Nha	3.165.867.000	3.165.867.000	2.111.520.200	2.111.520.200
+ Đối tượng khác	96.200.082.809	96.200.082.809	75.438.538.969	75.438.538.969
<b>Cộng</b>	<b>124.332.909.269</b>	<b>124.332.909.269</b>	<b>94.859.817.849</b>	<b>94.859.817.849</b>

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
<b>15.1. Thuế và các khoản phải nộp</b>				
Thuế giá trị gia tăng	-	80.544.700	80.544.700	-
Thuế thu nhập doanh	5.742.371.882	2.552.202.241	4.244.831.918	4.049.742.205
Thuế thu nhập cá nhân	788.556.774	389.827.780	330.690.045	847.694.509
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	1.697.227.590	-	-	1.697.227.590
Thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>8.228.156.246</b>	<b>3.026.574.721</b>	<b>4.660.066.663</b>	<b>6.594.664.304</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A,  
quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

**15.2. Thuế và các khoản phải thu**

Thuế giá trị gia tăng	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

*Ghi chú:* 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>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Ngắn hạn</b>		
- Chi phí xây dựng con đường dự án E-City	515.861.367.288	515.861.367.288
- Chi phí lãi vay	388.383.592.395	419.296.220.433
- Chi phí chăm sóc và bảo dưỡng cây xanh	45.906.249.516	45.906.249.516
- Các khoản khác	39.221.932.226	39.221.932.226
<b>Cộng</b>	<b><u>989.373.141.425</u></b>	<b><u>1.020.285.769.463</u></b>

**17 PHẢI TRẢ KHÁC**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>17.1. Ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	338.252.104	371.842.572
- BHXH, BHYT, BHTN	-	-
- Cổ tức lợi nhuận phải trả	-	-
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.349.950.675.785	1.156.169.554.261
+ Công ty CP Đầu tư Tân Đức	914.901.737.445	951.429.272.445
+ Công ty CP Delta Miền Nam	60.400.000.000	60.400.000.000
+ Công ty CP Khai thác và Phát triển Kho vận Tân Tạo	36.025.391.469	26.525.391.469
+ Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ Kinh doanh Văn phòng & Nhà xưởng Tân Tạo	41.785.847.000	29.570.000.000
+ Công ty CP Đầu tư và Phát triển Đô thị Tân Tạo	199.719.600.000	-
+ Đối tượng khác	97.118.099.871	88.244.890.347
<b>Cộng</b>	<b><u>1.350.288.927.889</u></b>	<b><u>1.156.541.396.833</u></b>
<b>17.2. Dài hạn</b>		
- Nhận ký cược ký quỹ dài hạn	10.967.245.596	10.977.245.596
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>10.967.245.596</u></b>	<b><u>10.977.245.596</u></b>

*Ghi chú:* (\*) Các khoản này bao gồm số tiền ứng trước không lãi suất nhận được từ các bên liên quan và không có thời hạn thanh toán.

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A,  
quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh**Báo cáo tài chính riêng**  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022**18. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Ngắn hạn</b>		
- Doanh thu nhận trước	9.905.799.132	9.015.724.838
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác	-	-
<b>Cộng</b>	<u><u>9.905.799.132</u></u>	<u><u>9.015.724.838</u></u>

**19. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>Dài hạn</b>		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa	-	-
- Dự phòng bảo hành công trình xây lắp	-	-
- Dự phòng tái cơ cấu	-	-
- Dự phòng phải trả khác	814.377.985	1.008.985.060
<b>Cộng</b>	<u><u>814.377.985</u></u>	<u><u>1.008.985.060</u></u>

50117  
CÔNG  
TNHI  
H VỤ T  
HÌNH K  
KIỂM T  
PHÍA NA  
T.P.HC

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

**20 VỐN CHỦ SỞ HỮU****20.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
<b>Số dư đầu năm trước</b>	<b>9.384.636.070.000</b>	<b>569.476.103.511</b>	<b>(3.673.910.000)</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>414.687.640.046</b>	<b>10.366.625.903.557</b>
- Tăng vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong năm trước	-	-	-	-	33.131.140.893	33.131.140.893
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong năm	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>9.384.636.070.000</b>	<b>569.476.103.511</b>	<b>(3.673.910.000)</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>447.818.780.939</b>	<b>10.399.757.044.450</b>
- Tăng vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	7.433.402.889	7.433.402.889
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Giảm vốn trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Lỗ trong kỳ này	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>9.384.636.070.000</b>	<b>569.476.103.511</b>	<b>(3.673.910.000)</b>	<b>1.500.000.000</b>	<b>455.252.183.828</b>	<b>10.407.190.447.339</b>



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận  
Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

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

Vốn góp của công ty mẹ	-	-
Vốn góp của các đối tượng khác	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
<b>Cộng</b>	<b>9.384.636.070.000</b>	<b>9.384.636.070.000</b>

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

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	9.384.636.070.000	9.384.636.070.000
- Cổ tức lợi nhuận đã chia	-	-

**20.4. Cổ phiếu**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	938.463.607	938.463.607
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	938.463.607	938.463.607
+ Cổ phiếu phổ thông	938.463.607	938.463.607
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	142.032	142.032
+ Cổ phiếu phổ thông	142.032	142.032
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	938.321.575	938.321.575
+ Cổ phiếu phổ thông	938.321.575	938.321.575
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-

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

**20.5. Cổ tức**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

**20.6. Các quỹ của doanh nghiệp**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Quỹ đầu tư phát triển	1.500.000.000	1.500.000.000
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	-	-
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-

**21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****21.1. Ngoại tệ các loại**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- USD	-	-
- JPY	-	-



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

Đơn vị tính: VND

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

	Kỳ này	Kỳ trước
- Doanh thu cho thuê đất đã phát triển cơ sở hạ tầng	9.230.577.978	41.305.533.349
- Doanh thu cho thuê hoạt động nhà xưởng, kho bãi và đất	1.489.187.700	14.853.224.386
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	16.699.725.537	9.321.691.868
- Doanh thu bán đất nền thương mại	9.090.719.986	-
- Doanh thu bán đất nền tái định cư	-	628.120.000

**Cộng** 36.510.211.201 66.108.569.603

**2 . CÁC KHOẢN GIẢM TRỪ DOANH THU**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán	-	-
- Hàng bán bị trả lại	-	-

**Cộng** - -

**3 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn đất và cơ sở hạ tầng đã cho thuê	236.362.737	4.404.523.662
- Giá vốn nhà xưởng, kho bãi, văn phòng cho thuê	-	2.854.856.373
- Giá vốn dịch vụ cung cấp	11.369.507.284	7.305.409.616
- Giá vốn bán đất nền tái định cư	66.250.000	325.620.000
- Giá vốn bán đất nền thương mại	1.714.246.080	-
- Giá vốn cụm Chung cư công nhân	904.927.222	-

**Cộng** 14.291.293.323 14.890.409.651

**4 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	565.146.813	14.205.608
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-

**Cộng** 565.146.813 14.205.608

**5 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	(267.873.984)	8.000.472.070
- Dự phòng tổn thất đầu tư	-	8.859.665.751
- Chi phí tài chính khác	-	-

**Cộng** (267.873.984) 16.860.137.821

**6 . THU NHẬP KHÁC**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý tài sản cố định	13.636.364	55.000.000
- Phí chuyển nhượng nền, căn hộ	209.575.146	770.747.869



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A,  
quận Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

- Phạt vi phạm HĐKT (Lãi chậm thanh toán)	3.663.872.527	1.146.307.420
- Các khoản khác	73.540.564	16.420.156
<b>Cộng</b>	<b>3.960.624.601</b>	<b>1.988.475.445</b>
<b>7 . CHI PHÍ KHÁC</b>		
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Thanh lý TSCĐ	-	-
- Các khoản tiền nộp phạt VPHC	140.000.000	-
- Thuế GTGT không được hoàn	-	-
- Bồi thường hợp đồng	-	-
- Các khoản khác	6.249.775.610	-
<b>Cộng</b>	<b>6.389.775.610</b>	<b>-</b>
<b>8 . CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>		
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>8.1. Chi phí bán hàng</b>		
- Chi phí nguyên, vật liệu	-	-
- Chi phí công cụ, dụng cụ	-	-
- Chi phí nhân công	-	-
- Chi phí khấu hao	-	-
- Thuế, phí, lệ phí	-	-
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
- Chi phí khác bằng tiền	-	1.337.578.965
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1.337.578.965</b>
<b>8.2. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>		
- Chi phí nguyên, vật liệu	589.248.970	-
- Chi phí công cụ, dụng cụ	-	-
- Chi phí nhân công	7.000.315.436	6.208.267.807
- Chi phí khấu hao	294.011.352	211.495.524
- Thuế, phí, lệ phí	4.000.000	-
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	5.340.501.525
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.766.060.468	-
- Chi phí khác bằng tiền	983.546.310	3.435.784.350
<b>Cộng</b>	<b>10.637.182.536</b>	<b>15.196.049.206</b>
<b>9 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ</b>		
	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	589.248.970	-
- Chi phí công cụ, dụng cụ	-	-
- Chi phí nhân công	7.000.315.436	6.208.267.807
- Chi phí khấu hao TSCĐ	2.580.111.943	2.529.271.622
- Thuế, phí, lệ phí	4.000.000	-
- Dự phòng nợ phải thu khó đòi	-	5.340.501.525
- Giá vốn đất thương mại, đất đã phát triển cơ sở hạ tầng đã cho thuê	-	4.730.143.662
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.766.060.468	8.115.046.096
- Chi phí bằng tiền khác	983.546.310	4.500.807.110
<b>Cộng</b>	<b>12.923.283.127</b>	<b>31.424.037.822</b>

**10 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.552.202.241	4.118.841.415
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.552.202.241</b>	<b>4.118.841.415</b>

**11 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOÃN LẠI**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	(256.284.931)
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>(256.284.931)</b>

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

**1 . Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng tới Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai**

	Kỳ này	Kỳ trước
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính	-	-
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu	-	-
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu	-	-
- Các giao dịch phi tiền tệ khác	-	-

**2 . Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng**  
Không có

**3 . Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	Kỳ này
- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường	8.210.292.230
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường	-
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi	-
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải	-
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán	-
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác	-

**4 . Số tiền đã trả thực gốc vay trong kỳ**

	Kỳ này
- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	125.185.681.151
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường	-
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi	-
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả	-
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán	-
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác	-



**VIII . NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**

**1 . Thông tin về các bên liên quan**

**1.1. Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và cá nhân có liên quan**

Các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan gồm: Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát.

Các nghiệp vụ phát sinh trọng yếu trong kỳ giữa Công ty và các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân liên quan:

**Chi phí của Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc và Ban Kiểm soát**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
+ Chi phí tiền lương	2.132.414.672	515.304.500
+ Thù lao	60.000.000	-

Trong đó:

<u>Họ và Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Lương</u>	<u>Thù lao</u>
<u>30/06/2022:</u>			
ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN	Chủ tịch HĐQT	-	-
ĐẶNG QUANG HẠNH	UV HĐQT - Tổng Giám đốc	93.823.100	-
HUỖNH HỒ	UV HĐQT Độc lập	-	60.000.000
PHAN THỊ HIỆP	Phó TGD Thường trực	812.784.616	-
NGUYỄN THANH PHONG	Phó Tổng Giám đốc	217.464.000	-
MAI CÔNG HỒ	Phó Tổng Giám đốc	385.850.000	-
NGUYỄN THỊ HOA	Kế toán trưởng	139.038.356	-
BÙI THỊ PHƯƠNG	Trưởng ban Kiểm soát	147.831.464	-
LÊ THỊ PHƯƠNG CHI	TV BKS	141.376.000	-
NGUYỄN THỊ NGỌC MAI	TV BKS	194.247.136	-
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>2.132.414.672</b>	<b>60.000.000</b>

<u>Các giao dịch khác</u>	<u>Chức vụ</u>	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
- Bà Đặng Thị Hoàng Yến	Chủ tịch HĐQT		
+ Công ty chi tạm ứng		45.345.000.000	
+ Công ty thu tạm ứng		51.500.000.000	
- Ông Đặng Quang Hạnh	Tổng Giám đốc		
+ Công ty chi tạm ứng		14.702.200.000	
+ Công ty thu tạm ứng		12.313.200.000	
- Bà Phan Thị Hiệp	Phó TGD Thường trực		
+ Công ty chi tạm ứng		161.850.000	
- Bà Hoàng Thị Kim Tuyến	Bên liên quan		
+ Công ty chi tạm ứng		35.547.299.947	
+ Công ty thu tạm ứng		4.357.124.183	

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ trọng yếu với các thành viên quản lý chủ chốt và cá nhân có liên quan như sau:

	<u>Chức vụ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các khoản phải trả			
- Bà Đặng Thị Hoàng Yến	Chủ tịch HĐQT	6.155.000.000	-
Các khoản phải thu			
- Ông Đặng Quang Hạnh	Tổng Giám đốc	2.389.000.000	-
- Bà Phan Thị Hiệp	Phó TGD Thường trực	161.850.000	-
- Bà Hoàng Thị Kim Tuyến	Bên liên quan	31.190.175.764	-



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

<b>Bên liên quan</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Giá trị giao dịch (VND)</b>
Công ty CP Đầu tư Tân Đức	<i>Hoàn trả tạm ứng</i>	77.082.465.000
	<i>Chi tạm ứng</i>	1.135.310.000.000
Công ty CP Đại học Tân Tạo	<i>Chi tạm ứng</i>	13.302.320.000
Công ty CP Tập đoàn Tân Tạo	<i>Thu hoàn tạm ứng</i>	16.727.000.000
Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo	<i>Chi tạm ứng</i>	9.000.000
Công ty CP Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo	<i>Doanh thu cho thuê</i>	1.505.508.056
	<i>Nhận tạm ứng</i>	9.500.000.000
Cty TNHH Khai thác Dịch vụ Kinh doanh Văn phòng & Nhà xưởng Tân Tạo	<i>Doanh thu cho thuê Plaza, điện</i>	1.163.260.413
	<i>Thu hồi công nợ</i>	7.400.000.000
	<i>Thu hoàn tạm ứng</i>	670.000.000
	<i>Chi tạm ứng</i>	12.885.847.000
	<i>Nhận cung cấp dịch vụ</i>	726.121.700
Công ty CP Đầu tư Nghiên cứu & Xuất khẩu Gạo thơm ITA-RICE	<i>Nhận cung cấp sản phẩm</i>	27.354.000
	<i>Chuyển tạm ứng</i>	140.000.000.000
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Đô thị Tân Tạo	<i>Nhận tạm ứng</i>	199.978.000.000
	<i>Hoàn trả tạm ứng</i>	125.600.000
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mêkông	<i>Chi tạm ứng</i>	5.000.000
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo	<i>Nhận tạm ứng</i>	4.830.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng & Phát triển Tân Đông Phương	<i>Chi tạm ứng</i>	50.000.000
Quỹ ITA "Vì Tương lai"	<i>Nộp quỹ</i>	17.060.000

Cho đến ngày lập Báo cáo tài chính, các khoản chưa được thanh toán với các bên liên quan như sau:

<b>Các khoản phải thu</b>	<b>Nội dung nghiệp vụ</b>	<b>Số cuối kỳ</b>
<b>- Phải thu của khách hàng</b>		
<i>Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo</i>	<i>Cho thuê đất</i>	1.287.144.545.456
<i>Công ty CP Đầu tư Xây dựng &amp; Phát triển Tân Đông Phương</i>	<i>Thanh lý khoản đầu tư</i>	31.831.209.270
<i>Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo</i>	<i>Cho thuê nhà xưởng, cho thuê đất, bán điện</i>	6.764.591.758
<i>Công ty CP Khai thác &amp; Phát triển Kho vận Tân Tạo</i>	<i>Cho thuê nhà xưởng</i>	8.557.586.443
	<i>Cung cấp dịch vụ</i>	36.187.740
<b>- Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
<i>Công ty CP Đầu tư Tin học &amp; Tư vấn Xây Dựng Phương Nam</i>	<i>Dịch vụ tư vấn và giám sát công trình</i>	33.733.593.885
<i>Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo</i>	<i>Sử dụng dịch vụ</i>	12.307.820.038
<i>Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông</i>	<i>Khác</i>	28.000.000

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận Bình Tân, TP.  
Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

<b>- Phải thu khác</b>		
Công ty CP Đại học Tân Tạo	Chi tạm ứng	361.619.326.129
Công ty CP Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây dựng Phương Nam	Chi tạm ứng	136.842.764.100
Quý ITA "Vì Tương lai"	Chi tạm ứng	82.269.758.900
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo	Chi tạm ứng	70.040.958.134
Trường Đại học Tân Tạo	Chi tạm ứng	73.654.000.000
Công ty CP Tập đoàn Tân Tạo	Chi tạm ứng	46.464.407.931
Công ty CP Phát triển Năng lượng Tân Tạo	Chi tạm ứng	55.591.708.044
Công ty CP Phát triển Tân Tạo	Cổ tức	20.020.300.000
Công ty CP Đầu tư Nghiên cứu & Xuất khẩu Gạo thơm ITA-RICE	Chi tạm ứng	154.413.682.723
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2	Chi tạm ứng	3.994.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Đô thị Sài Gòn – Mekong	Chi tạm ứng	439.995.800
Công ty CP Xi măng Tân Tạo	Chi tạm ứng	214.000.000
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mêkông	Chi tạm ứng	35.200.000
Công ty CP Bầu trời Tân Tạo Mê Kông	Chi tạm ứng	20.000.000
Công ty CP Đầu tư Xây dựng & Phát triển Tân Đông Phương	Chi tạm ứng	50.000.000
<b>Các khoản phải trả</b>		
<b>- Phải trả cho người bán ngắn hạn</b>		
Công ty CP Đầu tư Nghiên cứu & XK Gạo thơm ITA-RICE	Cung cấp sản phẩm	851.713.303
Công ty TNHH SX & XD Kiên Lương	Mua đất	1.101.100.000
<b>- Phải trả ngắn hạn khác</b>		
Công ty CP Đầu tư Tân Đức	Nhận tạm ứng	914.901.737.445
Công ty TNHH Khai thác Dịch vụ - Kinh doanh Văn phòng và Nhà xưởng Tân Tạo	Nhận tạm ứng	41.785.847.000
Công ty CP Khai thác & Phát triển Kho vận Tân Tạo	Nhận tạm ứng	36.025.391.469
Công ty CP Phát triển Hạ tầng Tân Tạo	Nhận tạm ứng	12.493.475.717
Công ty CP Đầu Tư Tân Tạo	Nhận tạm ứng	883.015.000
Công ty CP Đầu tư & Phát triển Đô thị Tân Tạo	Nhận tạm ứng	199.719.600.000
Công ty TNHH Sản xuất & Xây dựng Kiên Lương	Nhận tạm ứng	8.800

0112  
CÔNG  
TNH  
VỤ T  
INH K  
KIỂM T  
TIA NA  
P HỒ

**2. Các cam kết và các khoản nợ tiềm tàng****2.1. Cam kết bảo lãnh**

Quyền sử dụng đất 29.617 m<sup>2</sup> tại Khu A thuộc Dự án E -City Tân Đức của Công ty đã được dùng để đảm bảo cho khoản vay của Công ty CP Đầu tư Tin học & Tư vấn Xây dựng Phương Nam (là bên liên quan).

**2.2. Các khoản cam kết góp vốn**

Vào ngày 30/06/2022, Công ty có các nghĩa vụ góp vốn đầu tư vào các công ty khác như sau:

Công ty	Mối quan hệ	Vốn điều lệ theo GCNĐKKD		Vào ngày 30/06/2022	
		Số tiền(VND)	% sở hữu	Vốn điều lệ đã góp (VND)	Vốn điều lệ chưa góp (VND)
Công ty CP Bàu trời Tân Tạo Mê Kông	Công ty con	70.803.300.000	51,00%	6.113.326.060	64.689.973.940
Công ty CP Đầu tư Kinh doanh Đô thị Tân Tạo Mê Kông	Công ty con	31.451.700.000	51,00%	25.626.000	31.426.074.000
Công ty CP Năng lượng Tân Tạo 2	Công ty được đầu tư trực tiếp với tỷ lệ dưới 20%	1.000.000.000.000	10,00%	417.730.820.290	582.269.179.710
Công ty CP Đại học Tân Tạo	Công ty được đầu tư trực tiếp với tỷ lệ dưới 20%	600.000.000.000	12,00%	595.367.844.205	4.632.155.795
<b>Tổng cộng</b>		<b>1.702.255.000.000</b>		<b>1.019.237.616.555</b>	<b>683.017.383.445</b>

**2.3. Nợ tiềm tàng**

- Cho đến ngày 30/06/2022, Công ty đã ghi nhận 100% doanh thu cho toàn bộ thời gian cho thuê lại trên phần đất đã phát triển cơ sở hạ tầng tại Khu Công nghiệp Tân Tạo – Khu Mở rộng với tổng diện tích là 938.350 m<sup>2</sup> (cho đến ngày 31/12/2021 là 938.350 m<sup>2</sup>). Giá vốn tương ứng, bao gồm tiền thuê đất phải trả, được ước tính dựa trên đơn giá thuê đất của các hợp đồng thuê đất hàng năm và các phụ lục có liên quan đã được ký kết với các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền tại thời điểm ghi nhận doanh thu.

Theo quy định của Luật Đất đai số 45/2013/QH2013 được Quốc hội nước CHXHCN Việt Nam ban hành ngày 29/11/2013 và các Nghị định hướng dẫn, Công ty có nghĩa vụ nộp tiền thuê đất cho Nhà nước một lần cho toàn bộ thời gian thuê tương ứng với phần diện tích đất đã được cho thuê lại nêu trên theo đơn giá trả tiền thuê đất một lần, mà số tiền này có thể khác với số tiền đã được Công ty trích trước. Tuy nhiên, do hiện tại vẫn chưa có văn bản hướng dẫn cụ thể về việc xác định đơn giá này, nên Công ty vẫn chưa xác định được giá trị tiền thuê đất một lần cho toàn bộ thời gian thuê tương ứng với phần diện tích đất nêu trên tại Khu Công nghiệp Tân Tạo – Khu Mở rộng.





Vào ngày của báo cáo tài chính riêng này, Công ty chưa nhận được thông báo từ các cơ quan Nhà nước có thẩm quyền về cơ sở xác định giá trị tiền thuê đất phải trả một lần cho diện tích đất đã được cho thuê lại nêu trên và đang chờ phản hồi từ các cơ quan này. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty quyết định công bố khoản dự phòng và nợ tiềm tàng này theo Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 - Dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng.

### **3. Thông tin về quyết định của Toà án và Thông tin về hoạt động liên tục**

Đối với thông tin về quyết định của Toà án mở thủ tục phá sản số 56 ngày 25/01/2018 của Toà án Nhân dân TP. Hồ Chí Minh (Công ty không nhận được Quyết định này) liên quan đến Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ Xây dựng Quốc Linh (sau đây gọi là "Công ty Quốc Linh"), Công ty đang thực hiện các thủ tục pháp lý cần thiết để Toà án Cấp cao tại TP. Hồ Chí Minh xem xét lại theo thủ tục giám đốc thẩm, Ban Lãnh đạo Công ty khẳng định không có bất kỳ giao dịch kinh tế nào với Công ty Quốc Linh, mà chỉ là bên có quyền lợi và nghĩa vụ liên quan. Hơn nữa, chỉ với số tiền hơn 27 tỷ đồng tương ứng với khoảng 0,2% tổng tài sản của Công ty là không ảnh hưởng đáng kể đến tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty. Ban Lãnh đạo Công ty cũng đã quyết định trích trước dự phòng khoản nợ phải trả này theo Bản án phúc thẩm số 01/2021/KDTM-PT ngày 05/01/2021 của Toà án Nhân dân tỉnh Long An liên quan tới Công ty Quốc Linh với số tiền là 27.649.980.705 đồng.

Công ty thông tin cụ thể quá trình tố tụng liên quan đến Công ty Quốc Linh như sau:

- Theo Bản án sơ thẩm số 01/2017/KDTM-ST ngày 16/01/2017 của Toà án Nhân dân huyện Đức Hoà, tỉnh Long An quyết định: buộc Công ty liên đới cùng Công ty CP Phát triển Đô thị Việt Nam (sau đây gọi là "Công ty VNLand") có trách nhiệm thanh toán cho Công ty Quốc Linh số tiền nợ gốc là 14.313.752.821 đồng và tiền lãi 7.113.935.151 đồng; Thời hiệu thi hành án là 5 năm.

- Theo Bản án phúc thẩm số 07/2017/KDTM-PT ngày 05/05/2017 của Toà án Nhân dân tỉnh Long An quyết định: buộc Công ty VNLand có nghĩa vụ liên đới cùng với Công ty thanh toán cho Công ty Quốc Linh số tiền nợ gốc và lãi tổng cộng là 21.338.086.984 đồng.

- Quyết định giám đốc thẩm số 14/2019/KDTM-GĐT ngày 04/07/2019 của Toà án Cấp cao tại TP. Hồ Chí Minh nhận định: Công ty không phải chịu nghĩa vụ liên đới với Công ty VNLand thanh toán tiền cho Công ty Quốc Linh. Toà án cấp sơ thẩm và Toà án cấp phúc thẩm cho rằng Công ty là Chủ đầu tư dự án thụ hưởng khối lượng cát của Công ty Quốc Linh và Công ty không chứng minh được đã thanh toán đủ tiền cho Công ty VNLand nên buộc Công ty liên đới cùng Công ty VNLand trả khoản tiền nợ gốc và lãi cho Công ty Quốc Linh, là không có căn cứ pháp luật. Do đó, Toà án Cấp cao tại TP. Hồ Chí Minh quyết định: Huỷ toàn bộ bản án kinh doanh thương mại phúc thẩm số 07/2017/KDTM-PT ngày 05/05/2017 của Toà án Nhân dân tỉnh Long An và Bản án kinh doanh thương mại số 01/2017/KDTM-ST ngày 16/01/2017 của Toà án Nhân dân huyện Đức Hoà, tỉnh Long An; giao hồ sơ vụ án cho Toà án Nhân dân huyện Đức Hoà, tỉnh Long An giải quyết lại theo thủ tục sơ thẩm đúng quy định của Pháp luật.

- Theo Bản án sơ thẩm số 07/2020/KDTM-ST ngày 18/09/2020 của Toà án Nhân dân huyện Đức Hoà, tỉnh Long An quyết định: buộc Công ty VNLand liên đới cùng Công ty có trách nhiệm thanh toán cho Công ty Quốc Linh tổng số tiền gốc và lãi là 27.720.642.618 đồng, khấu trừ số tiền 70.661.993 đồng đã thi hành, còn phải thanh toán tiếp số tiền 27.649.980.705 đồng.

- Theo Bản án phúc thẩm số 01/2021/KDTM-PT ngày 05/01/2021 của Toà án Nhân dân tỉnh Long An quyết định: giữ nguyên Bản án phúc thẩm số 07/2017/KDTM-PT ngày 05/05/2017. Buộc Công ty VNLand và Công ty liên đới thanh toán cho Công ty Quốc Linh số tiền gốc và lãi tổng cộng là 27.720.642.618 đồng, khấu trừ số tiền 70.661.993 đồng đã thi hành, còn phải thanh toán tiếp 27.649.980.705 đồng.

Ngoài ra, không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

**4 . Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh của một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính năm kết thúc ngày 31/12/2021 đã được Ban Tổng Giám đốc Công ty điều chỉnh / phân loại lại, cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Mã số	Số trước điều chỉnh	Số sau điều chỉnh	Chênh lệch
<b>BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN</b>				
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (*)	252	199.754.743.552	1.952.502.833.460	1.752.748.089.908
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (*)	253	2.830.703.065.432	1.077.954.975.524	(1.752.748.089.908)
Chi phí phải trả ngắn hạn (**)	315	992.635.788.758	1.020.285.769.463	27.649.980.705
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	475.468.761.644	447.818.780.939	(27.649.980.705)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	414.687.640.046	414.687.640.046	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	60.781.121.598	33.131.140.893	(27.649.980.705)
<b>BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
Chi phí khác (**)	32	40.000.003	27.689.980.708	27.649.980.705
Lợi nhuận khác	40	2.240.296.053	(25.409.684.652)	(27.649.980.705)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	69.483.272.956	41.833.292.251	(27.649.980.705)
Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	60	60.781.121.598	33.131.140.893	(27.649.980.705)

**Ghi chú:**

(\*) Điều chỉnh chuyển từ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác sang Đầu tư vào công ty liên kết đối với khoản đầu tư vào Công ty TEDC số tiền 1.752.748.089.908 đồng (theo Quyết định số 24/2018/QĐ-ĐHĐCĐ ngày 25/11/2018 của Đại hội đồng cổ đông TEDC và Giấy chứng nhận ĐKDN số 1100842379 thay đổi lần thứ 17 ngày 14/12/2020) TEDC giảm vốn điều lệ từ 10.000 tỷ xuống 8.000 tỷ và tỷ lệ sở hữu vốn của Công ty tại TEDC từ 19% lên 21,25%.

(\*\*) Trích trước dự phòng khoản chi phí phải trả theo Bản án phúc thẩm số 01/KDTM-PT ngày 05/01/2021 của Tòa án Nhân dân tỉnh Long An với số tiền 27.649.980.705 đồng. Làm cho chỉ tiêu Chi phí khác tăng thêm 27.649.980.705 đồng; các khoản mục, chỉ tiêu về Lợi nhuận trên Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giảm đi số tiền tương ứng.

Số liệu so sánh (còn lại) là số liệu trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán bán niên kết thúc ngày 30/06/2021 đã được Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam kiểm toán/soát xét.

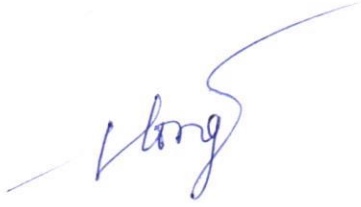
**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ CÔNG NGHIỆP TÂN TẠO (ITACO)**

Lô 16 Đường số 2, KCN Tân Tạo, phường Tân Tạo A, quận  
Bình Tân, TP. Hồ Chí Minh

**Báo cáo tài chính riêng**

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2022

**Người lập biểu**



**LƯƠNG THỊ HỒNG**

**Kế toán trưởng**



**NGUYỄN THỊ HOA**

Lập, ngày 29 tháng 07 năm 2022

**Chủ tịch HĐQT**



**ĐẶNG THỊ HOÀNG YẾN**  
(a.k.a MAYA DANGELAS)

