

Số: 25/2022/CBTT-KDM

Hà Nội, ngày 15 tháng 09 năm 2022

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GDCK HÀ NỘI**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- Tên tổ chức: **Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL**
- Mã chứng khoán: **KDM**
- Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 1 tòa nhà Sunrise Building 2 Khu đô thị Sài Đồng, phường Phúc Đồng, quận Long Biên, thành phố Hà Nội, Việt Nam.
- Website: kdmgroup.vn Email: info@kdmgroup.vn
- Điện thoại: 02466622960
- Người thực hiện công bố thông tin: **Giang Thành Trung**
- Chức vụ: Nhân viên
- Loại công bố thông tin: Định kỳ Bất thường 24 giờ Theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty cổ phần Tập đoàn GCL công bố thông tin Báo cáo tài chính bán niên năm 2022 đã soát xét.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử Công ty cổ phần Tập đoàn GCL vào ngày 15/09/2022 tại địa chỉ: www.kdmgroup.vn.

Chúng tôi xin cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu: VT.



Giang Thành Trung



MOORE AISC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN GCL

**(Tên cũ: CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG CÔNG TY
PHÁT TRIỂN KHU ĐÔ THỊ DÂN CƯ MỚI)**

MỤC LỤC

----- oOo -----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ	01 - 03
2. BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04 - 05
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	06 - 09
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	10
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	11 - 12
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	13 - 30

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Hội đồng Quản trị trân trọng đề trình báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022 của Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL.

1. Thông tin chung về Công ty

Thành lập

Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Long Thành, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0700324666 đăng ký lần đầu ngày 01/6/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Nam cấp. Ngày 20/7/2017, Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 10, đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư HP Việt Nam. Ngày 25/8/2020, Công ty đã đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Lê Gia theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 17. Ngày 17/3/2021, Công ty đã đổi tên thành Công ty Cổ phần Tổng Công ty Phát triển Khu đô thị Dân cư mới theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 19. Ngày 13/7/2022, Công ty đã đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 22.

Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần.

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty

Thương mại và kinh doanh xây lắp, kinh doanh bất động sản.

Tên viết tắt: Tập đoàn GCL.

Trụ sở chính: Tầng 1, Tòa nhà Sunrise Building 2, Khu đô thị Sài Đồng, quận Long Biên, Thành phố Hà Nội.

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong báo cáo tài chính đính kèm.

3. Hội đồng Quản trị, Ủy ban Kiểm toán, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Hội đồng Quản trị, Ủy ban Kiểm toán, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính giữa niên độ gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông	Đặng Công Thức	Chủ tịch HĐQT (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông	Nguyễn Thanh Cường	Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông	Phan Thanh Dũng	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông	Phan Nam Giang	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông	Lê Tùng	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông	Nguyễn Quốc Thắng	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông	Giang Thành Trung	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông	Trương Văn Mạnh	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Bà	Đỗ Thị Hà	Thành viên
Bà	Bùi Thị Hiền Hậu	Thành viên (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

3. Hội đồng Quản trị, Ủy ban Kiểm toán, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng (tiếp theo)

Ủy Ban kiểm toán

Ông Phan Nam Giang	Chủ tịch (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Bà Bùi Thị Hiền Hậu	Chủ tịch (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông Nguyễn Quốc Thắng	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông Giang Thành Trung	Thành viên (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông Nguyễn Thanh Cường	Thành viên (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông Lê Tùng	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Bà Đỗ Thị Hà	Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)
Ông Nguyễn Quang Huy	Phó Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 01/7/2022)
Bà Lê Thị Khánh Hòa	Kế toán trưởng (bổ nhiệm ngày 13/6/2022)
Bà Trần Thị Ngân Hà	Kế toán trưởng (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính

Ông Lê Tùng	Tổng Giám đốc (từ ngày 13/7/2022)
Bà Đỗ Thị Hà	Tổng Giám đốc (từ ngày 17/3/2021 đến ngày 13/7/2022)

4. Kiểm toán độc lập

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC ("Moore AISC") được bổ nhiệm là kiểm toán viên cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022 của Công ty.

5. Cam kết của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022. Trong việc soạn lập báo cáo tài chính này, Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho Báo cáo tài chính giữa niên độ. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN GCL

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị, chúng tôi xác nhận rằng Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày.

Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.



Đặng Công Thức

Chủ tịch Hội đồng Quản trị

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 14 tháng 9 năm 2022



MOORE AISC

**MOORE AISC Auditing and Informatics
Services Company Limited**

389A Dien Bien Phu Street, Ward 4
District 3, Ho Chi Minh City
Viet Nam

T (8428) 3832 9129
F (8428) 3834 2957
E info@aisc.com.vn

www.aisc.com.vn

Số: A0722421.2022SX/MOORE AISC-DN5

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 CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN GCL

Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của **Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL** (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 14 tháng 9 năm 2022, từ trang 06 đến trang 30, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022 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 giữa niên độ 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 giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

Do được Công ty bổ nhiệm kiểm toán sau ngày 31 tháng 12 năm 2021 nên chúng tôi đã không thể thực hiện thủ tục chứng kiến kiểm kê thực tế tiền mặt tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không cung cấp cho chúng tôi đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính hiện hữu của khoản mục tiền mặt tại thời điểm đó. Do số dư tiền mặt có ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty, chúng tôi không thể xác định liệu có cần điều chỉnh đối với chỉ tiêu lợi nhuận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và số dư lợi nhuận chưa phân phối cuối năm trong Bảng cân đối kế toán của năm 2021 hay không. Do đó, chúng tôi đã không thể đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021. Chúng tôi cũng không thể đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022, do ảnh hưởng có thể có của vấn đề trên đối với tính có thể so sánh của dữ liệu tương ứng với dữ liệu kỳ hiện tại.



MOORE AISC

Kết luận ngoại trừ

Ngoại trừ các điều chỉnh đối với báo cáo tài chính giữa niên độ mà chúng tôi có thể nhận thấy nếu tình huống nêu tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ” không xảy ra, căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2022, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022 theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021 đã được soát xét bởi kiểm toán viên và doanh nghiệp kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này tại ngày 20 tháng 8 năm 2021.



Lê Hùng Dũng

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 3174-2020-005-1

Thay mặt và đại diện

Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC

Hồ Chí Minh, Việt Nam

Ngày 14 tháng 9 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2022	01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		76.161.206.206	67.733.642.275
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	6.664.060.313	2.163.956.264
1. Tiền	111		6.664.060.313	2.163.956.264
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		69.490.518.494	65.545.601.000
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		-	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		48.000.000	48.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.3	14.800.000.000	26.482.000.000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.2a	54.642.518.494	39.015.601.000
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.627.399	24.085.011
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.4	5.634.549	9.168.413
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		992.850	14.916.598
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2022	01/01/2022
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		6.361.009.455	14.543.665.215
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		6.181.922.000	14.281.922.000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.2b	6.181.922.000	14.281.922.000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		179.087.455	261.743.215
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.5	179.087.455	261.743.215
- Nguyên giá	222		6.333.139.999	6.333.139.999
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6.154.052.544)	(6.071.396.784)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.6	-	-
- Nguyên giá	225		1.132.627.272	1.132.627.272
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(1.132.627.272)	(1.132.627.272)
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		82.522.215.661	82.277.307.490

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam


NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2022	01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		5.032.231.787	4.636.472.453
I. Nợ ngắn hạn	310		5.032.231.787	4.636.472.453
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.7	3.922.250.000	3.792.250.000
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.8	222.797.649	204.934.615
4. Phải trả người lao động	314		-	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		258.000.000	-
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.9	629.184.138	639.287.838
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		-	-
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		-	-
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022


Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/6/2022	01/01/2022
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		77.489.983.874	77.640.835.037
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.10	77.489.983.874	77.640.835.037
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		71.000.000.000	71.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		71.000.000.000	71.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		6.489.983.874	6.640.835.037
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		6.640.835.037	6.892.991.418
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(150.851.163)	(252.156.381)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		82.522.215.661	82.277.307.490


 Lê Thị Khánh Hòa
 Người lập biểu kiêm Kế toán trưởng

Hà Nội, Việt Nam
 Ngày 14 tháng 9 năm 2022




 Lê Tùng
 Tổng Giám đốc

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	1.903.438.000	21.207.000.000
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	1.903.438.000	21.207.000.000
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	1.849.518.000	20.039.400.000
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		53.920.000	1.167.600.000
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	560.410.088	947.277.167
7. Chi phí tài chính	22		-	-
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	842.710.709	703.035.973
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		(228.380.621)	1.411.841.194
11. Thu nhập khác	31	VI.6	218.150.000	7.187.483.442
12. Chi phí khác	32	VI.7	140.620.542	7.480.411.849
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		77.529.458	(292.928.407)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(150.851.163)	1.118.912.787
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.8	-	373.837.087
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(150.851.163)	745.075.700
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	(21)	105
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	(21)	105



Lê Thị Khánh Hòa
Người lập biểu kiêm Kế toán trưởng

Hà Nội, Việt Nam
Ngày 14 tháng 9 năm 2022



Lê Tùng
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		16.420.713.040	42.846.940.745
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		1.961.507.632	(30.440.774.500)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(353.421.550)	(101.541.186)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		-	-
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	(150.252.309)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		49.871.135.594	191.539.667
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(61.337.283.667)	(19.780.379.197)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		6.562.651.049	(7.434.466.780)
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(17.000.000.000)	(25.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		14.682.000.000	10.203.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	20.600.000.000
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		255.453.000	2.127.397.500
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(2.062.547.000)	7.930.397.500
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		4.500.104.049	495.930.720
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		2.163.956.264	746.425.682
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		<u>6.664.060.313</u>	<u>1.242.356.402</u>



.....
 Lê Thị Khánh Hòa
 Người lập biểu kiêm Kế toán trưởng

Hà Nội, Việt Nam
 Ngày 14 tháng 9 năm 2022



.....
 Lê Tùng
 Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL (gọi tắt là "Công ty") tiền thân là Công ty TNHH Long Thành, được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0700324666 đăng ký lần đầu ngày 01/6/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Hà Nam cấp. Ngày 20/7/2017, Công ty được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 10, đổi tên thành Công ty Cổ phần Đầu tư HP Việt Nam. Ngày 25/8/2020, Công ty đã đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Lê Gia theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 17. Ngày 17/3/2021, Công ty đã đổi tên thành Công ty Cổ phần Tổng Công ty Phát triển Khu đô thị Dân cư mới theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 19. Ngày 13/7/2022, Công ty đã đổi tên thành Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL theo giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 22.

Trụ sở chính: Tầng 1, Tòa nhà Sunrise Building 2, Khu đô thị Sài Đồng, quận Long Biên, Thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Thương mại và kinh doanh xây lắp, kinh doanh bất động sản.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Tư vấn, môi giới, đấu giá bất động sản, đấu giá quyền sử dụng đất;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có.**6. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 6 năm 2022: 07 nhân viên (Ngày 31 tháng 12 năm 2021: 17 nhân viên).****7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng.

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ và kỳ kế toán**

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

Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 30 tháng 6 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay là các khoản cho vay bằng kế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa 2 bên với mục đích thu lãi hàng kỳ và được ghi nhận theo giá gốc trừ các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào mức ước tính cho phần giá trị bị tổn thất đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách vay không có khả năng thanh toán.

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

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ)**4.1 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong năm.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp:

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ (nếu có).

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4.2 Tài sản cố định thuê tài chính

Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và 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. Tất cả các khoản thuê khác không phải là thuê tài chính đều được xem là thuê hoạt động.

4.3 Phương pháp khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản cố định như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	05 năm
Máy móc, thiết bị	05 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 năm
Tài sản cố định hữu hình khác	04 năm

5. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)

Công ty ghi nhận các khoản mang đi góp vốn vào BCC ban đầu theo giá gốc và phản ánh là nợ phải thu khác.

Hợp đồng hợp tác kinh doanh dưới hình thức hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát là hoạt động liên doanh không thành lập một cơ sở kinh doanh mới. Các bên liên doanh có nghĩa vụ và được hưởng quyền lợi theo thỏa thuận trong hợp đồng. Hoạt động của hợp đồng liên doanh được các bên góp vốn thực hiện cùng với các hoạt động kinh doanh thông thường khác của từng bên.

Các khoản vốn (bằng tiền hoặc tài sản phi tiền tệ) góp vào BCC được ghi nhận và phản ánh trong Báo cáo tài chính là tài sản góp vốn liên doanh căn cứ vào các thỏa thuận trong hợp đồng. Chênh lệch giữa giá trị hợp lý của tài sản nhận về và giá trị khoản vốn góp (nếu có) được phản ánh là thu nhập khác hoặc chi phí khác.

Nếu BCC quy định các bên khác trong BCC chỉ được phân chia lợi nhuận nếu kết quả hoạt động của BCC có lãi, đồng thời phải gánh chịu lỗ, Công ty ghi nhận phần doanh thu, chi phí tương ứng với phần mình được chia từ BCC.

6. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí công cụ dụng cụ, chi phí tư vấn,

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ trên 12 tháng đến 36 tháng.

7. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

9. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu và thu nhập khác**Doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ lãi tiền gửi, cho vay.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong năm, không ghi giảm doanh thu.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của hàng hóa bán trong kỳ được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong kỳ làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước. Công ty không phản ánh vào tài khoản này tài sản thuế thu nhập hoãn lại hoặc thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các giao dịch được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (tiếp theo)

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Công ty áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%.

12. Công cụ tài chính**Ghi nhận ban đầu****Tài sản tài chính**

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi, các khoản phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác và chi phí phải trả.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

13. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

14. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/6/2022		01/01/2022	
Tiền	6.664.060.313		2.163.956.264	
Tiền mặt	785.828.823		2.159.111.462	
Tiền gửi ngân hàng	5.878.231.490		4.844.802	
Cộng	<u>6.664.060.313</u>		<u>2.163.956.264</u>	
2. Phải thu khác	30/6/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a. Ngắn hạn	54.642.518.494	-	39.015.601.000	-
Phải thu lãi cho vay (Bên liên quan)	47.068.494	-	127.301.000	-
Tạm ứng	4.575.300.000	-	5.080.300.000	-
Phải thu khác	50.020.150.000	-	18.008.000.000	-
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư MCC (Bên liên quan) (1)	20.000.000.000	-	-	-
Công ty CP Đầu tư GCL (Bên liên quan) (2)	20.000.000.000	-	-	-
Công ty CP Dịch vụ Giải trí Đinh Ô Quý Hồ (3)	10.000.000.000	-	-	-
Các khoản phải thu khác	20.150.000	-	18.008.000.000	-
Ký quỹ, ký cược (Bên liên quan)	-	-	15.800.000.000	-
b. Dài hạn	6.181.922.000	-	14.281.922.000	-
Ký quỹ, ký cược (4)	6.181.922.000	-	14.281.922.000	-
- Ký quỹ, ký cược (Bên liên quan)	75.000.000	-	75.000.000	-
Cộng	<u>60.824.440.494</u>	-	<u>53.297.523.000</u>	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Phải thu khác (tiếp theo)

(1) Khoản tiền hợp tác tài trợ lập quy hoạch dự án Khu đô thị mới phía nam thị trấn Bình Gia, Khu dân cư đô thị phường Thiện An, Khu thương mại và dân cư phường Đạt Hiếu, An Bình và Khu dân cư 27 ha tại thị trấn Phước An, huyện Krông Pắc theo hợp đồng số 01/HTKD/KDM-MCC ngày 22/6/2022 giữa Công ty CP Tập đoàn GCL (GCL) và Công ty CP Tập đoàn Đầu tư MCC (MCC). Theo đó, MCC là chủ đầu tư dự án, GCL là bên tài trợ quy hoạch dự án, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác tài trợ quy hoạch dự án trong đó Công ty CP Tập đoàn GCL góp là 20.000.000.000 VND. MCC cam kết nếu được chấp thuận chủ trương đầu tư dự án thì GCL sẽ được quyền cùng MCC góp vốn hợp tác đầu tư để cùng thực hiện dự án với tỷ lệ góp vốn là 20% trên mỗi dự án.

(2) Khoản tiền hợp tác đầu tư chứng khoán theo hợp đồng ngày 17/6/2022 giữa Công ty CP Tập đoàn GCL và Công ty CP Đầu tư GCL. Theo đó, Công ty CP Đầu tư GCL là bên quản lý và thực hiện kinh doanh vốn, Công ty CP Tập đoàn GCL là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty CP Tập đoàn GCL góp là 20.000.000.000 VND. Phân chia lợi nhuận tối thiểu là 75% cho bên góp vốn nếu kết quả kinh doanh vượt mức 0, Công ty CP Đầu tư GCL sẽ thu phí quản lý 25% phần kết quả kinh doanh vượt mức 0. Nếu trong trường hợp kết quả kinh doanh nhỏ hơn 0 hoặc bằng 0 thì Công ty CP Đầu tư GCL sẽ bù lỗ để đưa mức vốn kinh doanh về trạng thái ban đầu và không thu phí quản lý.

(3) Khoản tiền hợp tác đầu tư để xây dựng, mua sắm tài sản, trang thiết bị, công cụ và cải tạo phần diện tích tại Khu du lịch Cầu Kính Rồng Mây mà Công ty CP Dịch vụ Giải trí Đỉnh Ô Quý Hồ đã thuê lại theo hợp đồng số 01/2022/HTKD/KDM-QH ngày 27/6/2022 giữa Công ty CP Tập đoàn GCL và Công ty CP Dịch vụ Giải trí Đỉnh Ô Quý Hồ. Theo đó, Công ty CP Dịch vụ Giải trí Đỉnh Ô Quý Hồ là bên nhận vốn góp, Công ty CP Tập đoàn GCL là bên góp vốn, các bên cùng thống nhất giá trị hợp tác đầu tư trong đó Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL góp là 10.000.000.000 VND (tương đương 40% tổng mức đầu tư dự án). Phân chia lợi nhuận tối thiểu là 30% cho bên góp vốn, Công ty CP Dịch vụ Giải trí Đỉnh Ô Quý Hồ sẽ nhận 70% (bao gồm 10% chi phí quản lý, vận hành dự án) nếu kết quả kinh doanh vượt mức 0. Nếu trong trường hợp kết quả kinh doanh nhỏ hơn 0 hoặc bằng 0 thì hai bên chịu trách nhiệm tương đương với phần vốn góp vào dự án.

(4) Trong đó, chủ yếu là khoản tiền đặt cọc mua đất theo các hợp đồng đặt cọc số 01/2022/HDDC-KDM-PCC về việc đặt cọc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất và tài sản gắn liền với đất với tổng giá trị đặt cọc là 6.000.000.000 VND.

3. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/6/2022	01/01/2022
Ông Đỗ Hoàng Thông (1)	4.800.000.000	-
Ông Phan Thanh Hùng (bên liên quan) (2)	5.000.000.000	-
Ông Phạm Văn Quân (3)	5.000.000.000	-
Ông Đào Quang Vinh	-	5.500.000.000
Công ty CP Quản lý tài sản và Khai thác nợ Toàn Cầu	-	14.000.000.000
Ông Trần Văn Hiên	-	5.500.000.000
Bà Nguyễn Thị Minh Tuyết	-	1.482.000.000
Cộng	14.800.000.000	26.482.000.000

(1) Khoản cho ông Đỗ Hoàng Thông vay theo hợp đồng vay tiền số 02/2022/HDVV-KDM ngày 15/6/2022, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 10%/năm, tài sản đảm bảo: Cổ phiếu. Số tiền cho vay tại ngày 30/6/2022 là 4.800.000.000 VND.

(2) Khoản cho ông Phan Thanh Hùng vay theo hợp đồng vay tiền số 03/2022/HDVV-KDM ngày 16/6/2022, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 10%/năm, tài sản đảm bảo: Quyền sử dụng đất. Số tiền cho vay tại ngày 30/6/2022 là 5.000.000.000 VND.

(3) Khoản cho ông Phạm Văn Quân vay theo hợp đồng vay tiền số 01/2022/HDVV-KDM ngày 27/6/2022, thời hạn vay 12 tháng, lãi suất 10%/năm, tài sản đảm bảo: Cổ phiếu. Số tiền cho vay tại ngày 30/6/2022 là 5.000.000.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Chi phí trả trước	30/6/2022	01/01/2022
Ngắn hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	5.634.549	9.168.413
Cộng	<u>5.634.549</u>	<u>9.168.413</u>

5. Tài sản cố định hữu hình: Xem trang 29.

6. Tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Máy móc thiết bị	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	1.132.627.272	1.132.627.272
Tăng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>1.132.627.272</u>	<u>1.132.627.272</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	1.132.627.272	1.132.627.272
Số dư cuối kỳ	<u>1.132.627.272</u>	<u>1.132.627.272</u>
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>-</u>	<u>-</u>

(*) Là giá trị máy xúc Komatsu PC200-8N1 với nguyên giá 1.132.627.272 VND, tại ngày 30/6/2022 tài sản đã hết khấu hao. Tài sản không được sử dụng, phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh trong kỳ của Công ty.

7. Phải trả người bán	30/6/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ (*)	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a. Ngắn hạn	3.922.250.000	3.922.250.000	3.792.250.000	3.792.250.000
Nhà cung cấp trong nước	3.922.250.000	3.922.250.000	3.792.250.000	3.792.250.000
Công ty CP Nguyên Khang Hà Nam	1.500.250.000	1.500.250.000	1.500.250.000	1.500.250.000
Công ty TNHH Thương mại Nhiên liệu Sài Gòn	2.217.000.000	2.217.000.000	2.217.000.000	2.217.000.000
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư MCC (Bên liên quan)	165.000.000	165.000.000	75.000.000	75.000.000
Các đối tượng khác	40.000.000	40.000.000	-	-
Cộng	<u>3.922.250.000</u>	<u>3.922.250.000</u>	<u>3.792.250.000</u>	<u>3.792.250.000</u>
b. Số nợ quá hạn chưa thanh toán	3.717.250.000	3.717.250.000	3.717.250.000	3.717.250.000
Công ty CP Nguyên Khang Hà Nam	1.500.250.000	1.500.250.000	1.500.250.000	1.500.250.000
Công ty TNHH Thương mại Nhiên liệu Sài Gòn	2.217.000.000	2.217.000.000	2.217.000.000	2.217.000.000
Cộng	<u>3.717.250.000</u>	<u>3.717.250.000</u>	<u>3.717.250.000</u>	<u>3.717.250.000</u>

(*) Số liệu trình bày trên cơ sở cam kết trả nợ của Công ty và thể hiện sự quyết tâm của Công ty đối với nghĩa vụ thanh toán của mình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/6/2022
Phải nộp				
Thuế GTGT đầu ra	-	17.863.034	-	17.863.034
Thuế thu nhập doanh nghiệp	200.434.615	-	-	200.434.615
Thuế thu nhập cá nhân	4.500.000	-	-	4.500.000
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	204.934.615	20.863.034	3.000.000	222.797.649
9. Phải trả ngắn hạn khác			30/6/2022	01/01/2022
Bảo hiểm xã hội			-	10.103.700
Bà Nguyễn Thị Kiều Anh (Nộp thay tiền thuế TNDN)			629.184.138	629.184.138
Cộng			629.184.138	639.287.838
10. Vốn chủ sở hữu				
a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu				
Khoản mục		Vốn góp của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021				
Ngày 01 tháng 01 năm 2021		71.000.000.000	6.892.991.418	77.892.991.418
Lãi trong kỳ		-	745.075.700	745.075.700
Ngày 30 tháng 6 năm 2021		71.000.000.000	7.638.067.118	78.638.067.118
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022				
Ngày 01 tháng 01 năm 2022		71.000.000.000	6.640.835.037	77.640.835.037
Lỗ trong kỳ		-	(150.851.163)	(150.851.163)
Ngày 30 tháng 6 năm 2022		71.000.000.000	6.489.983.874	77.489.983.874
b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu		Tỷ lệ vốn góp	30/6/2022	01/01/2022
Ông Nguyễn Đình Hùng		10,11%	7.177.000.000	7.177.000.000
Các cổ đông khác		89,89%	63.823.000.000	63.823.000.000
Cộng		100,00%	71.000.000.000	71.000.000.000
* Số lượng cổ phiếu quỹ: Không có.				
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ: Không phát sinh.				
c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận			06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
Vốn đầu tư của chủ sở hữu			71.000.000.000	71.000.000.000
Vốn góp đầu kỳ			71.000.000.000	71.000.000.000
Vốn góp cuối kỳ			71.000.000.000	71.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia			-	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

10. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)		
d. Cổ phiếu	30/6/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đã đăng ký phát hành	7.100.000	7.100.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>7.100.000</i>	<i>7.100.000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	7.100.000	7.100.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>7.100.000</i>	<i>7.100.000</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH		
	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hóa	1.903.438.000	21.207.000.000
Cộng	<u>1.903.438.000</u>	<u>21.207.000.000</u>
	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu thuần bán hàng hóa	1.903.438.000	21.207.000.000
Cộng	<u>1.903.438.000</u>	<u>21.207.000.000</u>
	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
3. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn của hàng hóa đã bán	1.849.518.000	20.039.400.000
Cộng	<u>1.849.518.000</u>	<u>20.039.400.000</u>
	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi và cho vay	560.410.088	947.277.167
Cộng	<u>560.410.088</u>	<u>947.277.167</u>
	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
5. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	371.826.500	116.331.586
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.533.864	3.442.500
Thuế, phí, lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	464.350.345	580.206.887
Chi phí khác bằng tiền	-	55.000
Cộng	<u>842.710.709</u>	<u>703.035.973</u>
	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
6. Thu nhập khác		
Xóa nợ trả trước của ông Đỗ Văn Luyện	-	7.147.483.442
Tiền phạt hợp đồng	218.150.000	40.000.000
Cộng	<u>218.150.000</u>	<u>7.187.483.442</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
7. Chi phí khác		
Xử lý chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	7.147.483.442
Chi phí phạt	1.424.672	37.427.315
Chi phí khấu hao không phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh	82.655.760	293.407.251
Thuế GTGT không được khấu trừ	32.486.110	-
Chi phí khác	24.054.000	2.093.841
Cộng	140.620.542	7.480.411.849
8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(150.851.163)	1.118.912.787
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp:	140.620.542	750.272.647
Các khoản điều chỉnh tăng	140.620.542	750.272.647
- Chi phí không được trừ	140.620.542	750.272.647
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	(10.230.621)	1.869.185.434
4. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	373.837.087
6. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	373.837.087
Nghĩa vụ của Công ty về thuế và các khoản phải nộp nhà nước sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật, các văn bản dưới 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 cụ thể của cơ quan thuế.		
9. Lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(150.851.163)	745.075.700
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	(150.851.163)	745.075.700
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	7.100.000	7.100.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(21)	105
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	(21)	105

VII. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

1. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản Tiền, phải thu khách hàng, phải thu khác, phải trả khách hàng và nợ phải trả khác.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2022 và ngày 30 tháng 6 năm 2021.

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

1. Rủi ro thị trường (tiếp theo)

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 6 năm 2022 và ngày 30 tháng 6 năm 2021.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền, các khoản cho vay và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty và vẫn nằm trong giới hạn quản lý rủi ro của mình.

Độ nhạy đối với lãi suất

Độ nhạy của các (khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn) của Công ty đối với sự thay đổi có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện như sau.

Với giả định là các biến số khác không thay đổi, các biến động trong lãi suất của các (khoản vay) với lãi suất thả nổi có ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế của Công ty như sau:

	Tăng/ giảm điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế (VND)
Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022		
VND	+100	206.782.315
VND	-100	(206.782.315)
Kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021		
VND	+100	264.868.448
VND	-100	(264.868.448)

Mức tăng/ giảm điểm cơ bản sử dụng để phân tích độ nhạy đối với lãi suất được giả định dựa trên các điều kiện có thể quan sát được của thị trường hiện tại.

2. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và từ hoạt động tài chính của mình, bao gồm tiền gửi ngân hàng, nghiệp vụ ngoại hối và các công cụ tài chính khác.

Phải thu về cho vay

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị và cá nhân là các bên liên quan có khả năng tài chính tốt với hạn mức, thời gian cho vay và mục đích vay theo từng kế hoạch cụ thể. Công ty nhận thấy rủi ro tín dụng đối với các khoản phải thu về cho vay là thấp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

2. Rủi ro tín dụng*Phải thu về hợp đồng hợp tác kinh doanh, ủy thác đầu tư*

Công ty giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách chỉ giao dịch với các đơn vị, cá nhân có khả năng tài chính tốt mà Công ty thường xuyên theo dõi chặt chẽ nợ phải thu để đôn đốc thu hồi. Và các khoản phải thu từ hợp đồng ủy thác đầu tư, hợp tác đầu tư của Công ty bao gồm việc kiểm soát một phần hoạt động của dự án hợp tác đầu tư nên rủi ro là có thể kiểm soát.

Tiền gửi ngân hàng

Công ty chủ yếu duy trì số tiền gửi tại các ngân hàng lớn có uy tín ở Việt Nam. Công ty nhận thấy mức độ tập trung rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

3. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 30 tháng 6 năm 2022	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán	3.922.250.000	-	-	3.922.250.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	887.184.138	-	-	887.184.138
Cộng	4.809.434.138	-	-	4.809.434.138
Ngày 31 tháng 12 năm 2021	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Phải trả người bán	3.792.250.000	-	-	3.792.250.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	629.184.138	-	-	629.184.138
Cộng	4.421.434.138	-	-	4.421.434.138

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

VIII. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH: Xem trang 30.

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giả định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Giá trị hợp lý của các chứng khoán và các công cụ nợ tài chính niêm yết được xác định theo giá trị thị trường.

Ngoại trừ các khoản đề cập ở trên, giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính dài hạn chưa được đánh giá và xác định một cách chính thức vào ngày 30 tháng 6 năm 2022 và 31 tháng 12 năm 2021. Tuy nhiên, Giám đốc Công ty đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính này không có khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

IX. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Trong khoảng thời gian từ tháng 1/2022 đến tháng 3/2022, Công ty có các trường hợp công bố thông tin về việc giả mạo trang web, giả mạo con dấu và bị mất token công bố thông tin giai đoạn 6 tháng đầu năm 2022. Công ty đã có Biên bản làm việc ngày 04/4/2022 với Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về vấn đề này. Công ty cam kết rằng tất cả các thông tin được đăng tải trên website cũ (<https://kdm.vn>) trong giai đoạn trên là giả mạo và không đúng sự thật.

Kế hoạch kinh doanh trong vòng 12 tháng tới của Công ty dự kiến tập trung vào 03 mảng chính:

1) Hoạt động kinh doanh bất động sản: Tiếp tục hợp tác kinh doanh cùng MCC Group triển khai hoạt động tài trợ quy hoạch cho 4 dự án bất động sản:

- + Khu đô thị mới phía nam thị trấn Bình Gia,
- + Khu dân cư đô thị phường Thiện An,
- + Khu thương mại và dân cư phường Đạt Hiếu, An Bình,
- + Khu dân cư 27 ha tại thị trấn Phước An, Huyện Krông Pắc.

- Ngoài ra, Công ty dự kiến sẽ bổ sung ngành nghề kinh doanh mới là môi giới bất động sản.

2) Hoạt động đầu tư tài chính:

- Công ty sẽ thu hồi khoản hợp tác đầu tư đã ký với Công ty CP Đầu tư GCL khi đến hạn và thực hiện hoạt động kinh doanh vật liệu xây dựng với các đối tác của Công ty.

- Ngoài ra, do Công ty có đội ngũ lãnh đạo và nhân viên có nhiều kinh nghiệm đầu tư trên thị trường chứng khoán, do đó Công ty sử dụng một phần giá trị thu hồi để tiếp tục đầu tư vào cổ phiếu của các công ty niêm yết và dự kiến sẽ mang lại nguồn thu nhập trong ngắn hạn cho Công ty.

3) Hoạt động kinh doanh khác:

- Thực hiện các hợp đồng hợp tác kinh doanh về việc phân phối vật liệu xây dựng, san lấp mặt bằng, hợp tác và giới thiệu khách hàng mới cho các công ty Chứng khoán,

- Tiếp tục hợp tác kinh doanh với Công ty CP giải trí đình Ô Quý Hồ (dự kiến có thể đưa vào vận hành trong tháng 10/2022) và mang lại lợi nhuận cho Công ty vào những tháng cuối năm 2022.

Công ty cam kết các kế hoạch trên đây là khả thi và phù hợp với định hướng kinh doanh của Công ty trong thời gian sắp tới và đã được thông qua Đại hội đồng Cổ đông.

Ngoài ra, không còn khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và thông tin tài chính nào khác kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong báo cáo tài chính.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Ngày 07/9/2022, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội đã ban hành quyết định số 610/QĐ-SGDHN về việc chuyển cổ phiếu của Công ty Cổ phần Tập đoàn GCL từ diện hạn chế giao dịch sang diện đình chỉ giao dịch do vi phạm quy định về công bố thông tin sau khi chứng khoán bị đưa vào diện hạn chế giao dịch.

Ngày 13/9/2022, Hội đồng Quản trị đã có nghị quyết số 17/2022/NQ-HĐQT-KDM về việc dừng hợp tác kinh doanh với Công ty Cổ phần Đầu tư GCL nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động kinh doanh.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ.

3. Giao dịch với các bên liên quan**Danh sách các bên liên quan**

Công ty CP Đầu tư GCL
 Công ty CP Tập đoàn Đầu tư MCC
 Công ty CP Tập đoàn Bất động sản MCC
 Công ty CP Tập đoàn AKI Việt Nam
 Công ty CP Đầu tư Phát triển Công nghệ tự động DG
 Công ty CP Quản lý nợ tài sản và Khai thác nợ Toàn Cầu

Mối liên hệ

Cùng thành viên quản lý chủ chốt
 Cùng thành viên quản lý chủ chốt
 Cùng thành viên quản lý chủ chốt
 Cùng thành viên quản lý chủ chốt
 Cùng thành viên quản lý chủ chốt
 Cùng thành viên quản lý chủ chốt

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)**Danh sách các bên liên quan (tiếp theo)**

Ông Phan Thanh Dũng

Thành viên Hội đồng Quản trị

Ông Phan Thanh Hùng

Bên liên quan

Ông Đỗ Văn Luyện

Bên liên quan trước đây

Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan trong kỳ như sau

Các bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
Phan Thanh Dũng	Chi hộ	14.000.000.000	-
Công ty CP Quản lý nợ tài sản và Khai thác nợ Toàn Cầu	Lãi cho vay	257.753.000	325.850.000
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư MCC	Chuyển tiền hợp tác đầu tư	20.000.000.000	-
	Chi phí thuê VP	(90.000.000)	-
Công ty CP Đầu tư GCL	Chuyển tiền hợp tác đầu tư	20.000.000.000	-
Phan Thanh Hùng	Cho vay	5.000.000.000	-
Công ty CP Địa ốc Trường Tiền Land	Lãi cho vay	-	154.342.000
	Thu tiền cho vay	-	(8.400.000.000)
Ông Đỗ Văn Luyện	Xóa nợ	-	7.147.483.442

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2022, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

Phải thu khác

Bên liên quan	Nội dung nghiệp vụ	30/6/2022	01/01/2022
Công ty CP Tập đoàn AKI Việt Nam	Đặt cọc mua hàng	-	4.000.000.000
Công ty CP Tập đoàn Bất động sản MCC	Đặt cọc	-	11.800.000.000
Công ty CP Quản lý nợ tài sản và Khai thác nợ Toàn Cầu	Phải thu lãi cho vay	-	127.301.000
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư MCC	Phải thu từ hợp tác đầu tư	20.000.000.000	-
	Đặt cọc thuê VP	75.000.000	75.000.000
Công ty CP Đầu tư GCL	Phải thu từ hợp tác đầu tư	20.000.000.000	-
Cộng		40.075.000.000	16.002.301.000

Phải thu về cho vay

		30/6/2022	01/01/2022
Công ty CP Quản lý nợ tài sản và Khai thác nợ Toàn Cầu	Phải thu cho vay	-	14.000.000.000
Phan Thanh Hùng	Phải thu cho vay	5.000.000.000	-
Cộng		5.000.000.000	14.000.000.000

Phải trả người bán

		30/6/2022	01/01/2022
Công ty CP Tập đoàn Đầu tư MCC	Phí thuê văn phòng	(165.000.000)	(75.000.000)
Cộng		(165.000.000)	(75.000.000)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

3. Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	06 tháng đầu năm 2022	06 tháng đầu năm 2021
Thu nhập và thù lao của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc		
Ông Nguyễn Thanh Cường Chủ tịch HĐQT (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)	75.650.000	40.160.000
Bà Đỗ Thị Hà Tổng Giám đốc (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)	90.650.000	45.360.000
Ông Lê Tùng Tổng Giám đốc (bỏ nhiệm ngày 13/6/2022)	15.170.000	-
Bà Bùi Thị Hiền Hậu Thành viên (miễn nhiệm ngày 13/6/2022)	-	16.000.000
Thù lao Hội đồng quản trị	258.000.000	-
Cộng	439.470.000	101.520.000

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Trong kỳ, Công ty chỉ phát sinh doanh thu bán hàng hóa thương mại tại địa bàn Hà Nội. Do đó, Tổng Giám đốc Công ty nhận thấy không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế giữa các bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý. Vì vậy, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

5. Thông tin so sánh

Một số chỉ tiêu so sánh trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2021 được trình bày lại cho phù hợp với hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm hiện hành.

Chỉ tiêu	Mã số	6 tháng đầu năm 2021		Chênh lệch
		Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh				
Khoản mục "Chi phí thuế TNDN hiện hành"	51	273.837.087	373.837.087	100.000.000
Khoản mục "Lợi nhuận sau thuế TNDN"	60	845.075.700	745.075.700	(100.000.000)
Khoản mục "Lãi cơ bản trên cổ phiếu"	70	119	105	(14)
Khoản mục "Lãi suy giảm trên cổ phiếu"	71	119	105	(14)

6. Thông tin về hoạt động liên tục

Công ty vẫn tiếp tục các hoạt động kinh doanh bình thường và liên tục trong tương lai.



Lê Thị Khánh Hòa

Người lập biểu kiêm Kế toán trưởng

Hà Nội, Việt Nam

Ngày 14 tháng 9 năm 2022



Lê Tùng

Tổng Giám đốc

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.5. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Tài sản cố định hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	350.640.908	4.902.430.000	1.035.069.091	45.000.000	6.333.139.999
Số dư cuối kỳ	350.640.908	4.902.430.000	1.035.069.091	45.000.000	6.333.139.999
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	350.640.908	4.902.430.000	773.325.876	45.000.000	6.071.396.784
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	-	-	82.655.760	-	82.655.760
Số dư cuối kỳ	350.640.908	4.902.430.000	855.981.636	45.000.000	6.154.052.544
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	-	-	261.743.215	-	261.743.215
Số dư cuối kỳ	-	-	179.087.455	-	179.087.455

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không phát sinh.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 350.640.908 VND.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý: 4.945.630.000 VND.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2022

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VIII. TÀI SẢN TÀI CHÍNH VÀ NỢ PHẢI TRẢ TÀI CHÍNH

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi sổ và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi sổ			Giá trị hợp lý	
	30/6/2022	31/12/2021	30/6/2022	31/12/2021	31/12/2021
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
Tài sản tài chính					
Phải thu về cho vay	14.800.000.000	-	26.482.000.000	-	26.482.000.000
Phải thu khác	56.249.140.494	-	48.217.223.000	-	48.217.223.000
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.664.060.313	-	2.163.956.264	-	2.163.956.264
TỔNG CỘNG	77.713.200.807	-	76.863.179.264	-	76.863.179.264
Nợ phải trả tài chính					
Phải trả người bán	3.922.250.000	-	3.792.250.000	-	3.792.250.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	887.184.138	-	629.184.138	-	629.184.138
TỔNG CỘNG	4.809.434.138	-	4.421.434.138	-	4.421.434.138



Số: 24/2022/CV-KDM
V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán
ngoại trừ trên báo cáo tài chính 06
tháng năm 2022.

Hà Nội, ngày 15 tháng 09 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Nhằm làm rõ một số nội dung trên Báo cáo tài chính bán niên soát xét kết thúc ngày 30/06/2022 của Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC phát hành ngày 14/09/2022. Công ty xin có một số ý kiến giải trình như sau:

Cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

“Do được Công ty bổ nhiệm kiểm toán sau ngày 31 tháng 12 năm 2021 nên chúng tôi đã không thể thực hiện thủ tục chứng kiến kiểm kê thực tế tiền mặt tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không cung cấp cho chúng tôi đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính hiện hữu của khoản mục tiền mặt tại thời điểm đó. Do số dư tiền mặt có ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh trong năm của Công ty, chúng tôi không thể xác định liệu có cần điều chỉnh đối với chỉ tiêu lợi nhuận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và số dư lợi nhuận chưa phân phối cuối năm trong Bảng cân đối kế toán của năm 2021 hay không. Do đó, chúng tôi đã không thể đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021. Chúng tôi cũng không thể đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2022, do ảnh hưởng có thể có của vấn đề trên đối với tính có thể so sánh của dữ liệu tương ứng với dữ liệu kỳ hiện tại.”

Ý kiến giải trình:

- Tháng 7/2021, Công ty đã ký hợp đồng với Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ATC để kiểm toán Báo cáo tài chính 06 tháng năm 2021 và Báo cáo tài chính năm 2021. Nhưng sau ngày 31/03/2022, Công ty TNHH hãng kiểm toán và định giá ATC không đủ điều kiện được Ủy ban Chứng khoán Nhà nước chấp thuận thực hiện kiểm toán cho đơn vị có lợi ích công chúng thuộc lĩnh vực chứng khoán. Vì vậy, hợp đồng kiểm toán 2021 của Công ty không được tiếp tục thực hiện và phải thanh lý hợp đồng sau ngày 31/03/2022. Tháng 7/2022, Công ty đã ký hợp đồng kiểm toán báo cáo tài chính với Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC. Do đó, dẫn đến việc đơn vị kiểm toán không thể thu thập đủ bằng chứng về tính hiện hữu của khoản tiền mặt tại thời điểm 31/12/2021.

Do số dư tiền mặt tại thời điểm 31/12/2021 bị ngoại trừ đã ảnh hưởng đến số liệu đầu kỳ trên báo cáo tài chính bán niên 2022. Vì vậy số dư tiền mặt trên báo cáo bán niên 2022 tiếp tục bị ngoại trừ.

Công ty cổ phần Tập đoàn GCL xin giải trình đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu: VT.



Lê Tùng

**CÔNG TY CỔ PHẦN
TẬP ĐOÀN GCL**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 27/2022/CV-KDM
V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
trên báo cáo tài chính bán niên
2022 trước và sau soát xét và so với
năm 2021.

Hà Nội, ngày 15 tháng 09 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ khoản 4 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/10/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn việc công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.

Căn cứ báo cáo tài chính 6 tháng năm 2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Moore AISC.

Công ty xin giải trình chênh lệch lợi nhuận trên báo cáo tài chính bán niên 2022 trước và sau soát xét và so với năm 2021 như sau:

Giải trình chênh lệch lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2022 so với 6 tháng đầu năm 2021:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2022 (Đã soát xét) (Đồng)	Năm 2021 (Đã soát xét) (Đồng)	Chênh lệch	
				Số tiền (Đồng)	Tỷ lệ (%)
1	Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm	(150.851.163)	745.075.700	(895.926.863)	(120,25)

Sáu tháng đầu năm 2022 doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm mạnh so với cùng kỳ 2021 (6 tháng đầu năm 2021: 21.207.000.000 đồng, 6 tháng đầu năm 2022: 1.903.438.000 đồng) bên cạnh đó chi phí quản lý doanh nghiệp lại tăng từ 703.035.973 đồng (6 tháng đầu năm 2021) lên 842.710.709 đồng (6 tháng đầu năm 2022), do đó 6 tháng đầu năm 2022 lợi nhuận sau thuế của của công ty có sự sụt giảm đáng kể so với cùng kỳ 2021.

Giải trình chênh lệch lợi nhuận báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 trước và sau soát xét:

TT	Chỉ tiêu	Sau soát xét (Đồng)	Trước soát xét (Đồng)	Chênh lệch	
				Số tiền (Đồng)	Tỷ lệ (%)
1	Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm	(150.851.163)	24.446.752	(175.297.915)	(717,06)

Nguyên nhân chênh lệch do trích bổ sung Thù lao hội đồng quản trị năm 2022 dẫn đến lợi nhuận trên báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 sau soát xét giảm so với trước đó.

Công ty cổ phần Tập đoàn GCL xin giải trình đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu VT.

